ATTI PARLAMENTARI

XIII LEGISLATURA

CAMERA DEI DEPUTATI

Doc. XV
n. 77

RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

AL PARLAMENTO

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

ISTITUTO NAZIONALE DI PREVIDENZA PER I DIPENDENTI DELL'AMMINISTRAZIONE PUBBLICA (INPDAP)

(Esercizi 1994, 1995 e 1996)

Trasmessa alla Presidenza il 6 febbraio 1998

TOMO II

TIPOGRAFIA DEL SENATO (200)

PAGINA BIANCA

INDICE

TOMO I

Determinazione della Corte dei conti n. 5/98 del 30 gennaio 1998 ..... *Pag.* 5

Relazione sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Istituto nazionale di previdenza per i dipendenti dell'amministrazione pubblica (INPDAP) per gli esercizi 1994, 1995 e 1996 ..... » 7

DOCUMENTI ALLEGATI:

Esercizio 1994:

Relazione del Consiglio di Amministrazione ..... » 195
Relazione del Collegio dei Sindaci ..... » 241
Bilancio consuntivo ..... » 313

TOMO II

Esercizio 1995:

Relazione del Consiglio di Amministrazione ..... » 7
Relazione del Collegio dei Sindaci ..... » 67
Bilancio consuntivo ..... » 109

TOMO III

Esercizio 1996:

Relazione del Consiglio di Amministrazione ..... » 7
Relazione del Collegio dei Sindaci ..... » 55
Bilancio consuntivo ..... » 211

PAGINA BIANCA

ISTITUTO NAZIONALE DI PREVIDENZA PER I DIPENDENTI DELL'AMMINISTRAZIONE PUBBLICA (INPDAP)

ESERCIZIO 1995

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

PAGINA BIANCA

ISTITUTO NAZIONALE DI PREVIDENZA
PER I DIPENDENTI DELL'AMMINISTRAZIONE PUBBLICA

DELIBERA DEL CONSIGLIO DI INDIRIZZO E VIGILANZA

N. 22 del 29 NOVEMBRE 1996

OGGETTO: Approvazione della delibera n. 442 del 28.11.96 del Consiglio di amministrazione relativa al conto consuntivo 1995.

IL CONSIGLIO DI INDIRIZZO E VIGILANZA

VISTO il d. l.vo 30 giugno 1994 n. 479 di istituzione dell'Istituto nazionale di previdenza per i dipendenti dell'amministrazione pubblica;

VISTO il D.P.C.M. dell'11 Aprile 1995 con il quale è stato costituito il Consiglio di indirizzo e vigilanza;

VISTA la seduta del Consiglio di indirizzo e vigilanza del 30 giugno 1995 nella quale è stato nominato il Presidente del predetto organo;

VISTO il D.P.R. del 2 marzo 1995 di nomina del Presidente dell'Istituto;

VISTO il D.P.C.M. del 19 dicembre 1994 con il quale è stato costituito il Consiglio di Amministrazione;

SOTTO la Presidenza del Dr. Roberto Tittarelli ed alla presenza dei Consiglieri:

Dr. Luciano Azzolini
Sig. Rocco Carannante
Dr. Giuseppe Cardella
Dr. Pierluigi Cenci
Sg. Giovanni Cerino

Dr.ssa	Cettina	Costanzo Bana
Dr.	Luigi	Curcio
~~Dr.~~	~~Stefano~~	~~Daneri~~
Sig.	Carlo	De Gregorio
~~Dr.~~	~~Pasquale~~	~~De Rosa~~
~~Dr.~~	~~Lucio~~	~~D'Ubaldo~~
~~Sig.~~	~~Nello~~	~~Ghirarduzzi~~
Dr.	Mario	Mancini
Dr.ssa	Matilde	Mancini
~~Dr.~~	~~Aldo~~	~~Marino~~
Dr.	N. Antonio	Marrone
Sig.	Alberto	Mauro
Sig.	Giacinto	Patella
Avv.	Roberto	Pianigiani
Dr.	Vincenzo	Rampulla
Dr.	Maurizio	Sarti
Dr.	Claudio	Testuzza
~~Dr.~~	~~Sergio~~	~~Testuzza~~

VISTA la legge legge 20 marzo 1975 n. 70;

VISTI il D.P.R. 18 dicembre 1979 n. 696 e la legge 9 marzo 1989 n. 88;

VISTO il d.l.vo n. 29 del 3 febbraio 1993 e successive modifiche ed integrazioni;

TENUTO CONTO che, ai sensi del citato d.l.vo n. 479/94 il Consiglio di indirizzo e vigilanza approva, tra l'altro, i conti consuntivi predisposti dal Consiglio di Amministrazione, verificandone i risultati;

VISTA la delibera del Consiglio di Amministrazione n. 442 del 28.11.96 relativa a "Predisposizione conto consuntivo 1995";

VISTA la delibera del Consiglio di Amministrazione n. 399 del 11.09.96 relativa a "Riaccertamento definitivo residui attivi e passivi eseguito nell'esercizio 1995 per gli anni 1994 e precedenti, gestione ex ENPAS, Fondo di previdenza e credito statali";

VISTA la delibera del Consiglio di Amministrazione n. 400 del 11.09.96 relativa a "Riaccertamento definitivo residui attivi e passivi eseguito nell'esercizio 1995 per gli anni 1994 e precedenti, gestione ex INADEL;

SENTITA la relazione della Commissione bilancio e risorse finanziarie e fatte proprie le osservazioni ivi contenute, e cioè che:
- l'esposizione del conto consuntivo unitario 1995 risente della difficoltà nell'accertamento dei residui degli anni 1994 e della mancanza di bilanci anteriori;
- per le tre Casse (CPDEL - CPUG - CPIA) si segnala la necessità di interventi legislativi al fine di risanare lo squilibrio strutturale;
- è necessario che il Consiglio di Aministrazione presenti il conto consuntivo entro il 31 Luglio di ogni anno e ponga maggiore attenzione al rispetto dei limiti previsionali di capitoli di bilancio inerenti non solo spese fisse, ma anche spese facoltative oggetto di scelta;

ALL'UNANIMITA' dei Consiglieri presenti

DELIBERA

di approvare, ai sensi del D.L.vo n. 479 del 30.06.1994, art. 3 comma 4, il conto consuntivo 1995 di cui alla delibera n. 442 del 28.11.96.

IL PRESIDENTE
(Dr. Roberto Tittarelli)

IL SEGRETARIO
(Dr.ssa Giulia Galloni)

ISTITUTO NAZIONALE DI PREVIDENZA PER I DIPENDENTI DELL'AMMINISTRAZIONE PUBBLICA

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

N...442.....DEL...28/11/96

OGGETTO: Predisposizione conto consuntivo 1995.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

VISTO il Decreto Legislativo 30 giugno 1994 n. 479 di istituzione dell'Istituto Nazionale di Previdenza per i dipendenti dell'Amministrazione Pubblica;

VISTO il DPR 2 marzo 1995 di nomina del Presidente dell'Istituto;

VISTO il D.P.C.M. del 19 dicembre 1994, con il quale è stato costituito il Consiglio di Amministrazione;

VISTO il D.P.C.M. dell'11 aprile 1995, con il quale è stato costituito il Consiglio di Indirizzo e Vigilanza;

SOTTO la Presidenza dell'On.le Mauro Seppia e con la presenza dei Consiglieri
dr. Bruno Bugli,
avv. Bruno Camilleri,
avv. Bartolo Gallitto,
avv. Massimo Girardi,
dr. Giuseppe Mario Scali;

VISTA la legge 20 marzo 1975, n. 70;

VISTI il DPR 18 dicembre 1979, n. 696 e la legge 9 marzo 1989, n. 98;

VISTO il Decreto legislativo 3 febbraio 1993, n. 29 e successive modifiche ed integrazioni;

VISTA la delibera commissariale n. 183 in data 23 dicembre 1994, con la quale è stata approvata la predisposizione per l'esercizio finanziario 1995 del primo bilancio di previsione unitario INPDAP e delle relative nove articolazioni inerenti le gestioni autonome amministrate;

VISTE le proprie deliberazioni n. 61 e n. 62 del 12 aprile 1995 con le quali - nelle more regolamentari di cui all'art. 1 del D.Lvo n. 479/1994 - sono stati approvati criteri, limiti e direttive per l'esercizio della gestione finanziaria, tecnica ed amministrativa da parte della dirigenza;

VISTE le successive variazioni (1ª, 2ª e 3ª) al suddetto bilancio 1995, deliberate dal Consiglio di Amministrazione ed approvate dal Consiglio di Indirizzo e Vigilanza nonché le relative indicazioni ministeriali;

TENUTO CONTO delle problematiche per il consuntivo 1995 riconosciute nella prima relativa seduta consiliare del 20 luglio ed illustrate ai Ministeri vigilanti, al Consiglio di Indirizzo e Vigilanza ed al Collegio dei Sindaci con la conseguente proposizione n. 1758 del 18 luglio c.a.;

RICORDATA la necessità ed opportunità, coerentemente alle conclusioni raggiunte in quest'ultima data con gli Uffici di Presidenza del C.I.V. e del Collegio Sindacale, della predisposizione dei consuntivi delle singole Gestioni in maniera distinta e propedeutica al consuntivo unitario;

VISTE le proprie deliberazioni n. 399 e n. 400, entrambe in data 11/9/96 di riaccertamento dei distinti residui al 31 dicembre 1994 dell'ex ENPAS ed dell'ex INADEL, propedeutiche all'inclusione delle specifiche risultanze nei rispettivi rendiconti 1995;

CONSIDERATO che, invece, il riaccertamento dei residui 1993 e precedenti relativi agli ex Istituti di Previdenza del Ministero del Tesoro, derogatoriamente richiesto ed autorizzato dai Ministeri vigilanti nel 1995, presenta per CPDEL, CPS, CPI e CPUG - come emerso dalle prime risultanze sottoposte al Collegio dei Sindaci revisori e rappresentato, tra l'altro, ai Ministeri vigilanti ed al C.I.V. il 18 luglio 1996- esigenze e complessità di ricerche ed approfondimenti documentali connessi a partite risalenti, a seconda dei capitoli e materie interessati (acquisti immobiliari, mutui e sovvenzioni, manutenzioni e gestioni immobiliari dismesse dalle D.P.T. a fine 1995), ad anni tra il 1949 ed il 1986 e non concludibili entro l'anno;

CONFERMATA conseguentemente l'opportunità e necessità che la situazione dei residui CPDEL, CPS, CPUG e CPIA al 31/12/95 esponga quelli originati nell'esercizio e riporti quelli al 1/12/95 al netto dei soli movimenti contabili dell'anno, con riserva di inerente riaccertamento successivo;

TENUTO CONTO delle disamine dei risultati 1995 delle singole Gestioni compiute nelle sedute consiliari del 31/7/96, 11 e 17/9/96, 2 e 30/10/96 nonchè delle relazioni del Collegio dei Sindaci revisori su ciascuna Gestione;

VISTI gli analitici elaborati di rendiconto finanziario, conto economico, situazione patrimoniale e situazione amministrativa e corredati del quadro riassuntivo e rispettive note tecniche illustrative, presentati e costituenti il consuntivo unitario INPDAP 1995 e corrispondenti articolazioni distinte per ciascuno dei fondi amministrati:

Fondo previdenza personale a rapporto di impiego ex ENPAS,
Fondo previdenza personale ex ENPDEDP,
Gestione economico-previdenziale dipendenti enti pubblici,
Gestione ordinaria previdenziale dipendenti enti locali,
Fondo previdenza e credito dipendenti civili e militari dello Stato,
Cassa pensioni dipendenti enti locali,
Cassa pensioni sanitari,
Cassa pensioni insegnanti d'asilo,
Cassa pensioni ufficiali giudiziari,

PRESO ATTO delle relazioni del Collegio dei Sindaci revisori, da allegare al consuntivo suddetto;

SU PROPOSTA del Direttore Generale;

CONDIVISA la relazione illustrativa del Presidente;

SOTTOLINEATO che le limitazioni emergenti dall'approvazione ministeriale all'Ordinamento dei servizi ed alle dotazioni organiche costitutive deliberate dall'Istituto nell'aprile 1996 condizionano la normalizzazione delle attività le quali, per le componenti inerenti la gestione amministrativa, hanno risentito - nella limitatezza delle risorse e correlato avvio del decentramento operativo - della opportuna e necessaria priorità assegnata alla correntezza ed al recupero dell'arretrato nell'erogazione delle prestazioni istituzionali;

RILEVATO che, per il Fondo previdenza e credito statali (ex ENPAS), le previsioni delle entrate contributive seguitano ad essere subordinate ai risultati della parificazione dei conti dello Stato ad opera della Corte dei Conti, sempre inevitabilmente successiva alla chiusura dell'esercizio di competenza mentre - per le relative acquisizioni effettive - l'innovazione della scadenza mensile da parte della singola Amministrazioni è stata avviata dalla Ragioneria Generale dello Stato soltanto dal marzo 1996;

RILEVATO altresì, che lo squilibrio finanziario soprattuto CPDEL (ma anche CPUG e CPIA), confermandosi connesso alla dimensione del gettito contributivo con l'aliquota vigente rispetto alle pensioni erogate, ha raggiunto- a seguito degli approfondimenti ricongiuntivi e riaccertativi in corso anche in ordine ai residui 1993 e precedenti - misure coerenti alle pregresse situazioni patrimoniali all'epoca esponibili ed esposte (1994 e precedenti) nei modi dovuti dagli ex Istituti di Previdenza del Ministero del Tesoro;

RITENUTO che, nelle more ed insieme agli adeguamenti delle aliquote contributive oggetto delle iniziative assunte, l'Istituto debba aggiungere alle priorità operative sull'arretrato ereditato dagli ex I.P. quella della conclusione dei riaccertamenti sui residui 1993 e precedenti di CPDEL, CPS, CPUG e CPIA e dell'azzeramento delle verifiche e sistemazioni contabili degli assegni speciali di pensione delle medesime Casse pensioni, estinti dal 1990 in poi e rimessi dai Centri Elettronici del Ministero del Tesoro, necessarie per completare l'esattezza e proprietà delle estinzioni dei rimborsi dovuti per detti esercizi sulle anticipazioni della Banca d'Italia alle D.P.T., cosicchè ne scaturisca compiuta chiarezza di origini e dimensioni distintamente ed indubitabilmente per ciascuna Cassa;

RAVVISATA l'opportunità e la necessità, anche in base ai risultati delle situazioni patrimoniali delle quattro Casse suddette emergenti dai risultati 1995, che i futuri fabbisogni di anticipazioni CPDEL siano previsti soddisfacibili non più ad opera della CPS bensì a carico dell'altra Gestione cui i medesimi dipendenti degli enti locali sono iscritti ai fini previdenziali;

ATTESO che, in riferimento ai risultati 1995,

- la redditività del patrimonio immobiliare delle singole Gestioni proprietarie (ENPAS, ENPDEDP, INADEL, INADEL, CPDEL, CPS e CPIA) non può ancora essere considerata esaustiva e deve trovare puntualità quali-quantitativa attraverso il decentramento ed i services deliberati nel 1996;
- la redditività dei portafogli titoli può essere migliorata attraverso l'ipotizzata gestione dinamica dei medesimi;
- la riscossione di crediti per mutui e sovvenzioni deve essere resa più puntuale attraverso un adeguato decentramento;

CONFERMATA la necessità di contemperare l'imprescindibile esigenza funzionale di investimento nel sistema informativo con le direttive ministeriali di contenimento delle spese generali di funzionamento;

NEL RIBADIRE che la soluzione delle rilevanti problematiche concernenti i due Fondi integrativi per il personale (ex ENPAS ed ex ENPDEDP) e la eventuale revisione legislativa delle prestazione istituzionali ex ENPDEDP esula dalle normali attribuzioni del Consiglio di Amministrazione

CON LA RISERVA che i risultati dei provvedimenti e degli studi 1996 sulle prestazioni dovute attraverso i Convitti ed i Collegi per minori ed orfani e le Case di Soggiorno per anziani consentano di definire la compatibilità della loro necessità e caratterizzazione sociale, rilevante anche qualitativamente, con le osservazioni e gli indirizzi finalizzati al rispettivo autofinanziamento o contenimento dei costi;

DELIBERA

di approvare la predisposizione del consuntivo 1995 negli allegati elaborati analitici di complessivo ed unitario rendiconto finanziario, conto economico, situazione patrimoniale e situazione amministrativa e nelle allegate, corrispondenti articolazioni per ciascuna delle nove gestioni autonome elencate in premessa;

di inviare il suddetto consuntivo INPDAP 1995 al Consiglio di Indirizzo e Vigilanza, ai sensi e per gli effetti di cui allo art. 3 del D.Lvo n. 479/1994.

IL PRESIDENTE
(on.le M. Seppia)

IL SEGRETARIO
(dr. R. Fiore)

RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL CONSUNTIVO 1995

I risultati della predisposizione del consuntivo INPDAP 1995, il primo dell'Istituto conseguente al D.Lvo n. 479/1994, quali sono presenti negli elaborati presentati e ricavabili dagli approfondimenti sulle diverse ed articolate componenti di esso, svolti con il Consiglio di Amministrazione dai primi del mese di luglio in poi, conducono alla focalizzazione di temi gestionali di palese rilievo, i cui elementi salienti erano emersi sia nel corso dell'esercizio concluso sia durante l'attuale.

Peraltro, in questa sede, la constatazione ed il commento del punto raggiunto dall'INPDAP non possono non essere introdotti da un apprezzamento particolare.

E' noto che la costruzione del neonato Istituto non ha potuto giovarsi né del regolamento di cui è fatta riserva all'art. 1 del D. Lvo n. 479/1994, ne di norme di compiuto raccordo con le distinte regolamentazioni preesistenti negli enti soppressi o di adeguamento del D.lvo 3/2/1993 n. 29 con la innovativa strutturazione degli enti previdenziali adottata dal citato decreto istitutivo.

Il solco che, conseguentemente, il raccordo tra il vecchio ed il nuovo - operativamente gravante sulla nascente struttura amministrativa in via di assemblamento - ha dovuto affrontare nel 1995, aveva iniziato a dimostrarsi tale proprio in relazione alla predisposizione dei documenti di bilancio.

Basti ricordare la peculiarità dei distinti rendiconti 1994, soprattutto per quanto concerne quello globale degli ex Istituti di Previdenza del Ministero del Tesoro, e la difficoltà di adeguamento di questa ultima Direzione Generale al DPR n. 696/1979 per la formazione del bilancio di previsione 1995, in parte ovviate con gli assestamenti e le ammonizzazioni espositive raggiunte attraverso le relative variazioni (1, 2 e 3) potute approvare, a cura dei nuovi Organi insediati nell'anno, soltanto sul finire dell'esercizio.

E' invece oggi rilevabile che il documento di consuntivo 1995 corrisponde ai dettami espositivi e, pur a meno di talune perfettibilità ancora da raggiungere soprattutto per CPDEL, CPS, CPUG e CPIA, qualitativi del DPR n. 696/1979 vigente per l'INPDAP.

Nel prenderne e darne qui atto, anche a stimolo di ulteriore progressione, il diverso e specifico apprezzamento che appare doveroso formulare è motivato dalla constatazione che il suddetto risultato è stato supportato e conseguito grazie, in particolare, alla puntualità e costruttività della costante azione di controllo svolta dal Collegio dei Sindaci revisori sia in ordine ai singoli provvedimenti, sia in ordine alle verifiche periodiche, sia in ordine - come si ricorderà - ai sopra richiamati documenti di bilancio 1994 e 1995. Azione, ancora, che anche negli affanni che si è sobbarcata in relazione ai tempi risultati praticabili dall'Istituto ha sempre puntualmente fornito pregnanti rilevazioni ed elementi fattuali e giuscontabili, la cui presenza consente al Consiglio valutazioni decisionali le più ampie e complete possibili.

Passando ora ai risultati 1995, anche alla luce della relazione di presentazione della Direzione Generale, va rilevato che i principali temi emersi e dibattuti nel corso di detto anno ed anche nel 1996 ne conseguono confermati.

La previsione globale di entrate contributive 1995 (miliardi 23,975,585) in crescita rispetto alla 1994 (+ 12% c), è risultata a consuntivo variamente confermata anche nelle singole Gestioni, tra le quali ha avuto rilevante incidenza, per il Fondo previdenza e credito statali, l'attuazione della legge n. 87/1994 relativamente al primo contingente di I.I.S. sulla buonuscita agli ex dipendenti statali collocati a riposo dal 1984.

Peraltro la previsione 1995 di USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI (miliardi 26.831,844), che quantificava un incremento rispetto al 1994 pari a quasi il 12% c., è stato superata dalla realtà 1995, il cui relativo complessivo risultato di consuntivo si è attestato in miliardi 27.037,626 (pari a quasi il 12% in più rispetto al 1994).

Cosicchè è cresciuto nel 1995 (-14,05%) il differenziale finanziario negativo tra entrate contributive e uscite per prestazioni istituzionali rilevato nel 1994 (- 13%).

Se questi dati dimostrano come l'Istituto sia riuscito, nel suo primo anno di vita unitaria pur parzialmente regolamentata ed in via di costruzione organizzativa, a conseguire il prefissatosi obiettivo prioritario di continuità erogativa delle prestazioni agli iscritti con progressivo recupero dell'arretrato ex I.P.- cui sono stati finalizzati formazione, decentramento e risorse pur nei limiti delle carenti disponibilità esistenti - per altro verso confermano la rilevanza e pregnanza gestionale delle inadeguatezze finanziarie contributive e, quindi, la congruenza delle iniziative intraprese per ovviarvi.

Quanto sopra - esaminando i dati e le indicazioni inerenti alle singole Gestioni - assume particolare rilievo soprattutto per le Casse pensioni degli ex Istituti di Previdenza del Ministero del Tesoro, eccezion fatta per i due Fondi integrativi per il personale ex ENPAS ex ENPDEP le cui peculiarità (iscrizioni e regolamentazioni finanziarie ed erogative) sono alla base del confermato trend involutivo disceso soprattutto dalla legge n. 70/1975.

Se infatti ci si sofferma sui dati CPDEL, concretizzanti più dei tre quarti delle entrate e delle uscite in argomento nell'ambito degli ex I.P., si può rilevare che lo scostamento negativo in parola delle previsioni 1995 - pari, nella globalità ex I.P., al 16% c. - assomma al 25,5% c.

Ed il definitivo saldo a consuntivo 1995 tra entrate contributive e uscite per prestazioni istituzionali CPDEL è negativo in ragione del + 20 % delle seconde rispetto alle prime.

Siffatta ulteriore conferma del tendenziale squilibrio ereditato, per la CPDEL, dall'INPDAP dimostra come le contingenti misure riparatrici annue in essere negli ex I.P. attraverso le anticipazioni dalla CPS fossero e restino inani al riequilibrio.

Infatti, applicata dall'INPDAP l'onerosità delle anticipazioni sancita dalla legge (rimasta inosservata precedentemente) e l'utilizzo della garanzia patrimoniale, si è giunti nella applicazione dal 1995 delle regole contabili ex DPR n. 96/1979 anche agli ex I.P., alla erosione del patrimonio immobiliare ed in titoli della suddetta Cassa.

E' inoltre da tener presente che la peculiarità del rendiconto finanziario 1994 degli Istituti di Previdenza, redatto ex DPR n. 696/1979 ma non potuto articolare nelle singole Casse pensioni, aveva, per le cause allora emergenti in particolare riferimento ai residui 1993 e precedenti, comportato di lasciare alle sole rispettive, singole situazioni patrimoniali l'esposizione quantitativa delle analitiche passività di allora per ciascuna Cassa pensione, con connessa riserva di compiutezza

rappresentativa dei disavanzi finanziari. La successiva trasposizione di esse in termini finanziari 1995 (cfr. partite di giro relative), pur con i condizionamenti derivanti dallo stato dei residui prima richiamato, ha compreso l'esposizione debitoria certa delle singole Casse nei confronti delle anticipazioni della Banca d'Italia alle D.P.T., con conseguente rivalutazione dei disavanzi di amministrazione. Come è rilevabile nei relativi documenti quello CPDEL è risultato perciò pari a 5.459,882 miliardi c. al 31/12/1995, talché si riflette sul parallelo e coevo assestamento definitivo delle previsioni 1996, oggetto di separata trattazione, ove - per quanto sopraddetto - non sembra potersi trovare soluzione per l'obbligatorio pareggio che nel richiedere l'intervento diretto dello Stato.

E' quindi evidente che il trend negativo innanzi sottolineato - e che, con valori assoluti notevolmente più bassi dovuti alla contenuta dimensione delle singole Gestioni, coinvolge particolarmente anche la CPIA - può essere ovviato consistentemente soltanto con la revisione delle aliquote contributive a suo tempo preventivate ed oggi ipotizzata nella legge finanziaria attualmente in esame al Parlamento.

Altro tema di specifica rilevanza è quello afferente ai residui, portato propositivamente all'attenzione dei Ministeri Vigilanti nel luglio 1995 in specifico riferimento alla situazione di quelli ex I.P. esaminata con il Consiglio di Amministrazione in relazione alle osservazioni del Collegio dei Sindaci.

A latere della illustrazione di carattere generale e particolare rilevabile per ciascuna Gestione sia per quanto concerne le poste attive e le poste passive sia per quanto attiene allo stato ed alla necessità di definizione in rapporto alle osservazioni dei Ministeri, la considerazione della pur ovvia incidenza delle loro dimensioni sui volumi della cassa - conduce - in presenza dei risultati descritti - a dover sottolineare come, per la relativa soluzione, assuma rilievo una possibilità programmatoria ed operativa specifica e finalizzata in termini sia di raggiungimento di certezze individuative (con cui si scontra, esemplificativamente ed in particolare, quanto documentalmente pervenuto all'INPDAP dalle DPT in conseguenza della cessazione al 31/12/95 della gestione del patrimonio immobiliare periferico delle quattro Casse pensioni e contenente partite manutentive sospese risalenti anche al 1986) sia di conseguente possibilità e capacità di smaltimento.

Occorre quindi integrare le priorità decise per il 1995, relativamente agli assorbenti obiettivi della erogazione delle prestazioni ed al recupero degli arretrati ex IP, con quelle inerenti al tema ora in esame, pur nella consapevolezza che le carenze di risorse organiche che non ne hanno consentito la coesistenza in detto anno, potranno essere ovviate solo con la disponibilità dell'Ordinamento dei servizi e delle dotazioni organiche che, ancora oggi, seguitano a subire condizionamenti riduttivi che, per alcuni aspetti, appaiono aprioristici; infatti non viene ricordato che gli ex Istituti di Previdenza del Ministero del Tesoro curavano pagamenti di prestazioni istituzionali e gestione del patrimonio immobiliare sul territorio a mezzo delle D.P.T. e degli U.T.E., il cui organico non è stato - neppure proporzionalmente al lavoro svolto ed ora in parte dismesso - trasferito all'INPDAP.

Tale memoria consapevole, pur presente soltanto nell'INPDAP, non ha impedito di affrontare nel 1995, con le note resistenze interne ed esterne, l'altro rilevante tema della gestione e redditività del patrimonio immobiliare, potuto poi avviare a soluzione nel 1996 con provvedimenti (service, decentramento) del Consiglio di Amministrazione pienamente in linea con la legge n. 104/1996; cosicchè i pur limitati risultati 1995 in questo settore debbono essere considerati positivamente.

Quanto poi al rilevabile contenimento complessivo e per Gestione della prevista crescita, rispetto al 1994, delle "spese di funzionamento", è opportuno sottolineare come esso non possa essere preso a parametro definitivo di riferimento, giacché la prudenza adottata nel corso del 1995 (ed altresì nel 1996) sulle scelte organizzative - particolarmente in tema di piano di sviluppo informatico triennale - di costruzione unitaria dell'assetto dell'Istituto, dovrà poi supportarne il successivo potenziamento di ponderata e mirata attuabilità.

IL PRESIDENTE
(on.le Mauro SEPPIA)

DATI GENERALI DI CONSUNTIVO 1995

Gestioni	Avanzo + Disavanzo - di amministrazione	Avanzo + Disavanzo - finanziario	Avanzo di Cassa	Risultato economico
Fondo di Previdenza e Credito Dipendenti Civili e Militari dello Stato (ex ENPAS)	254.453.285.550	267.577.851.782	2.297.618.633.169	306.486.748.996
Fondo di Previdenza personale a rapporto d'impiego (ex ENPAS)	290.101.621	- 3.553.661.312	5.364.358.606	- 3.590.615.091
Gestione ordinaria per i dipendenti Enti locali (ex INADEL)	+ 178.955.967.630	+ 68.098.541.069	643.661.604.233	342.058.347.758
Gestione economico previdenziale dipendenti enti diritto pubblico (ex ENPDEP)	36.946.826.108	7.700.479.318	13.192.266.984	8.879.810.210
Fondo Previdenza personale (ex ENPDEP)	- 2.054.626.237	- 118.036.117	555.610.073	- 3.878.119.222
Cassa Dipendenti Enti locali	- 5.459.882.150.751	- 3.395.320.590.283	/	- 3.802.503.198.143
Cassa pensioni Sanitari	6.196.670.378.822	1.915.259.894.811	5.024.894.375.216	828.741.775.201
Cassa Pensioni Ufficiali Giudiziari	- 50.097.068.347	- 12.424.854.585	/	- 12.882.323.334
Cassa Pensioni Insegnanti Asilo	- 67.374.208.646	- 51.649.611.427	17.705.364.058	- 78.010.885.701
Bilancio Unitario INPDAP	***1.087.908.505.750***	***- 1.204.429.986.744***	***8.002.992.212.339***	***- 2.414.698.459.326***

DATI GENERALI DI CONSUNTIVO 1995

Gestioni	Risultato Economico	Entrate Contributive	Spese per prestazioni istituzionali	Differenza
Fondo di Previdenza e Credito Dipendenti Civili e Militari dello Stato (ex ENPAS)	306.486.748.996	5.534.937.414.592	6.030.966.992.882	- 496.029.578.290
Fondo di Previdenza personale a rapporto d'impiego (ex ENPAS)	- 3.590.615.091	1.396.109.858	7.885.253.705	- 6.489.143.847
Gestione ordinaria per i dipendenti Enti locali (ex INADEL)	342.058.347.758	2.355.957.140.632	1.993.157.968.517	362.799.172.115
Gestione economico previdenziale dipendenti enti diritto pubblico (ex ENPDEP)	8.879.810.210	28.515.842.137	10.199.191.678	18.316.650.459
Fondo Previdenza personale (ex ENPDEP)	- 3.878.119.222	1.022.357.243	5.104.312.289	- 4.081.955.046
Cassa Dipendenti Enti locali	- 3.802.503.198.143	13.042.832.458.812	16.935.960.628.671	- 3.893.128.169.859
Cassa pensioni Sanitari	828.741.775.201	2.475.701.479.700	1.761.306.468.366	714.395.011.334
Cassa Pensioni Ufficiali Giudiziari	- 12.882.323.334	34.819.036.142	46.562.071.180	- 11.743.035.038
Cassa Pensioni Insegnanti Asilo	- 78.010.885.701	176.099.482.745	246.487.770.974	- 70.388.288.229
Bilancio Unitario INPDAP	***- 2.414.698.459.326***	***23.651.281.321.861***	***27.037.630.658.262***	***- 3.386.349.336.401***

In ordine ai risultati di consuntivo 1995 relativi alle quattro Casse Pensioni già amministrate dagli ex Istituti di Previdenza del Ministero del Tesoro, si chiarisce che essi espongono per la prima volta anche le situazioni amministrative rispettive che non erano state potute redigere per il 1994 (cfr. consuntivo unitario ex II.PP.) per i motivi all'epoca riconosciuti. Pertanto è la prima volta che si è potuti giungere ad esporre le situazioni di avanzo/disavanzo di amministrazione. Al riguardo si esplicita quanto segue.

1) I disavanzi di amministrazione CPDEL, CPUG e CPIA derivano principalmente dal confermato squilibrio del rapporto entrate contributive/uscite per prestazioni istituzionali, che, dai dati degli Stati Finali annuali ex II.PP. e dal consuntivo finanziario 1995, hanno avuto l'andamento riportato nella tabella che segue.

CASSE PENSIONI		1991	1992	1993	1994	1995
CPDEL	Entrate Contributive	11.328,7	11.507,0	12.478,2	13.152,5	13.042,8
	Pagamenti per pensioni	*11.002,5*	*13.223,1*	*14.535,0*	*15.679,8*	*16.935,9*
	Differenza	326,2	- 1.716	- 2.056,8	-2.527,3	- 3.893,1
CPUG	Entrate Contributive	44,7	37,0	44,8	44,0	34,8
	Pagamenti per pensioni	*35,8*	*40,4*	*42,6*	*44,8*	*46,5*
	Differenza	8,9	-3,4	2,2	-0,8	- 11,7
CPIA	Entrate Contributive	163,6	167,5	174,6	184,5	176,0
	Pagamenti per pensioni	*160,2*	*192,5*	*212,1*	*224,8*	*246,4*
	Differenza	3,4	-25,0	-37,5	-40,3	- 70,3
CPS	Entrate Contributive	1.805,1	2.097,8	2.233,5	2.424,0	2.475,7
	Pagamenti per pensioni	*1.019,1*	*1.347,3*	*1.541,9*	*1.610,4*	*1.761,3*
	Differenza	786,0	750,5	691,6	813,6	714,3

2) Negli ex II.PP. del Ministero del Tesoro era notoriamente in essere per tutti i pagamenti il ricorso sistematico alle anticipazioni delle Tesorerie Provinciali alle D.P.T. per i pagamenti mensili; ai relativi addebiti restitutorii si faceva fronte per cassa (dare/avere) con gli afflussi sul conto infruttifero in entrata degli ex II.PP. , ascritti di volta in volta alle singole Casse Pensioni. Ciò conduceva a totalizzazioni compensative a fine anno che accollavano all'unica Cassa Pensioni attiva (C.P.S.) la copertura delle carenze delle altre, così determinando a saldo l'individuazione delle *anticipazioni* tra le Casse. I tempi di addebito delle richieste di rimborso delle anticipazioni delle Tesorerie Provinciali alle D.P.T. comportavano il sistematico accumulo nell'esercizio successivo dei debiti verso le Tesorerie Provinciali comunicati dopo il 31.12 (in sostanza veri e propri residui passivi) rilevabile attraverso le passività patrimoniali. Il relativo andamento è riportato nella tabella che segue.

CASSE	DebTes.Prov. al 31/12/1992	DebTes.Prov. al 31/12/1993	DebTes.Prov. al 31/12/1994	DebTes.Prov. al 31/12/1995
C.P.D.E.L.	3.843.902.111.647	3.873.269.340.017	4.282.018.195.456	5.471.436.229.837
INSEG.	63.570.530.679	68.732.828.974	70.270.251.461	85.499.496.957
UFF.GIUD.	10.313.518.648	10.621.794.433	10.847.691.373	13.949.975.451
SANITARI	535.451.860.561	521.139.160.512	629.365.087.990	668.603.797.781
TOTALE	4.453.238.021.535	4.473.763.123.936	4.992.501.226.280	6.239.489.500.026

E' constatabile la sistematica crescita di tali componenti dei residui passivi, evidente conseguenza - nella sua progressione - del crescente accentuarsi dello squilibrio entrate/uscite sopra indicate.

3) Con la riconduzione 1995 di tali debiti e anticipazioni alla competenza finanziaria ed ai residui ex DPR n. 696/79, si è seguito il preventivamente approvato criterio di esporre come certi i risultati dell'esercizio 1995, subordinando alla loro consistenza i dati rivenienti dagli esercizi precedenti ed ancora abbisognevoli dei riaccertamenti dei quali si è più volte trattato (cfr. residui attivi e passivi delle singole situazioni amministrative).

Il procedere nei relativi approfondimenti ha evidenziato - nel corso del '95 e del '96 - che i suddetti trascinamenti dagli esercizi precedenti non modificavano la "competenza" dell'esercizio ed ha quindi consigliato di esporne le dimensioni nelle "partite di giro" del consuntivo 1995 al fine di renderne complessivamente evidente la portata.

4) Ai fabbisogni di competenza 1995 si è fatto fronte nel '95 con le *anticipazioni* , poi tradottesi in residui a fine esercizio (i quali per quanto sopra precisato sono penalizzati dai trascinamenti degli squilibri constatati dal 1992 in poi) che hanno condotto ai disavanzi di amministrazione esposti.

Questi sono stati pertanto e necessariamente inclusi negli assestamenti delle previsioni 1996.

Alle relative conseguenze 1996 si farà fronte per la CPDEL, in detto esercizio, in parte con il sostanziale dimezzamento del patrimonio titoli (consistenza al 31.12.1995, miliardi 2.024,803; consistenza al 31.12.96, miliardi 1.202,453) e con l'azzeramento di quello immobiliare che passa da una consistenza al 31.12.1995 di 2.554,144 miliardi ad una consistenza al 31.12.96 di 327,914 miliardi, prevedendone il trasferimento alla C.P.S. a copertura delle *anticipazioni* ricevute (in conseguenza, nel 1994, il patrimonio immobiliare C.P.S. si accresce fino a totali L. 3.583,871 miliardi mentre quello titoli decresce fino a 491,072 miliardi).

Per la parte di disavanzo non copribile con tali risorse è stato necessario prevedere il ricorso al contributo dello Stato, tenuto conto che esso è previsto (limitatamente alla

C.P.D.E.L., C.P.U.G. ed alla C.P.I.A.) dal D.L. C.P.S. n. 143/1946, il cui art. 11 ne fissava le misure rimaste invariate negli anni e peraltro non più corrisposte di fatto dal Ministero del Tesoro già dal 1994. Detto contributo risulta pari rispettivamente a :

- C.P.D.E.L. 775 milioni annui,
- C.P.U.G. 15 milioni annui,
- C.P.S. 160 milioni annui.

I.N.P.D.A.P.
DIREZIONE GENERALE
DIREZIONE CENTRALE RAGIONERIA
FC/ms
Prot. 904416

RELAZIONE

AL

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

OGGETTO: Predisposizione conto consuntivo 1995.

Ai fini della conclusiva predisposizione del conto consuntivo 1995, l'ultimazione dell'approntamento degli elaborati del conto unitario INPDAP includente anche i dati delle articolazioni relative a CPDEL, CPS, CPUG e CPIA separatamente ed analiticamente presenti, consente di fornire anche un quadro illustrativo complessivo sulla predisposizione e sulle risultanze dell'esercizio, che pertanto è allegato alla presente.

Detto quadro ovviamente, tenendo conto delle osservazioni del Collegio dei Sindaci e dei Ministeri vigilanti ai consuntivi 1994 ed alle variazioni 1995 nonché in riferimento alle previsioni 1996 (escluse, al momento, quelle definitive in corso di presentazione), comprende tutte le altre Gestioni (ENPAS, INADEL, ENPDEDP) e contiene i dati e le indicazioni apparsi salienti per l'esercizio.

Diviene così completabile la disamina dei risultati di bilancio progressivamente svolta dal Consiglio nelle numerose sedute succedutesi sul tema dal 10 luglio c.a.

Nel presentare tale esposizione riepilogativa alle valutazioni di competenza, appare inadeguato alla complessità dei contenuti ed alla loro ripartizione espositiva (osservanza DPR. n. 696/1979, residui, correlazioni stanziamenti ed impegni, dati finanziari ed economici globali e per singoli Fondi, comparazioni di entrate e di uscite) trarre in questa sede anticipazioni che potrebbero necessariamente essere solo riassuntive.

Per altro verso risulterebbe invece non convergente sul fine della valutabilità dei dati nella dovuta e naturale chiave di gestione finanziaria ed economica, ripercorrere ora l'iter formativo del consuntivo (complessità, risorse, strumenti, procedure, tempi etc) prolungatosi fin qui, in parallelo con quello per la definizione assestativa delle previsioni 1996 e per la formazioni di quelle 1997.

Se ne trae invece l'auspicio che la realizzabilità dei provvedimenti deliberati nel corso del 1996 dal Consiglio di Amministrazione (in particolare Ordinamento dei Servizi, dotazioni organiche ed inquadramento, sviluppo informatico, decentramento) nel quadro degli obiettivi posti anche dal Consiglio di Indirizzo e Vigilanza, possa consentire di conseguire nel 1997 risultati operativi più rilevanti dei miglioramenti che in questo anno i risultati 1995 appaiono aver ottenuto rispetto al 1994, particolarmente a fronte del rilevante impegno richiesto dalla situazione rinvenuta nelle peculiari specificità proprie degli ex Istituti di Previdenza del Ministero del Tesoro.

Sede

IL DIRETTORE DI RAGIONERIA

IL DIRETTORE GENERALE

ISTITUTO NAZIONALE PREVIDENZA DIPENDENTI AMMINISTRAZIONE PUBBLICA

DIREZIONE GENERALE

PREDISPOSIZIONE CONTO CONSUNTIVO 1995 : CHIARIMENTI E RISULTANZE.

DIREZIONE CENTRALE RAGIONERIA

SOMMARIO

1) Introduzione.

2) Osservanza delle disposizioni del D.P.R. n. 696/1979.

3) Residui.

4) Previsioni di bilancio e misura accertamenti ed impegni nell'esercizio.

5) Elementi sulle risultanze complessive.

6) Indicazioni comparative.

I Entrate

II Uscite

7) Indicazioni gestionali.

1) INTRODUZIONE

La presentazione del consuntivo di un esercizio finanziario costituisce indubbiamente il più rilevante momento di riflessione e valutazione dei risultati finanziarii ed economici di un ente pubblico e rappresenta di norma uno indicativo strumento di misurabilità della efficienza di esso.

Questa consapevolezza induce a corredare la presentazione degli elaborati unitari, che conclude la disamina delle articolazioni per gestione succedutesi dal luglio c.a., con la riassunzione dei dati e degli elementi, anche cronologici, che - insieme e rispetto a quanto emerso od osservato nel corso od a proposito dell'esercizio finanziario concluso nonché alle illustrazioni contenute nelle note tecniche di corredo di volta in volta allegate ai singoli elaborati definitivi - si ritiene possano concorrere alla chiarezza del quadro rendicontativo finale, necessariamente complessivo.

In questo ambito, non appare introduttivamente inconferente ricordare come l'istituzione dell'INPDAP risulti peculiare nel riordinamento degli enti previdenziali disposto con il D.Lvo 30/06/1994, n.479 e come, quindi, il perseguimento dell'obiettivo della sua efficienza nel 1995 non possa essere valutato con criteri applicabili ad altri enti già a regime.

Tuttavia, anche questo primo consuntivo unitario dell'INPDAP può consentire di fornire in questa sede - pur entro la circoscrizione degli attuali limiti ordinamentali di competenza- indicazioni al riguardo, valutabili ovviamente con la cautela consigliata dalla inesistenza di termini omogenei di confronto di efficienza con le separatezze e diversità organizzative e regolamentari mantenute, fino all'entrata in vigore del citato decreto istitutivo n.479/1994, dai reiterati D.L. succedutisi dal febbraio 1993 nei confronti dei preesistenti enti soppressi.

Talché la possibile comparazione con il 1994 non può che essere riferita ai singoli rendiconti delle ex gestioni provenienti da questi ultimi, distintamente predisposti, deliberati ed approvati dagli Organi dell'Istituto tra l'ottobre ed il dicembre 1995 e rispetto ai quali, conformemente al bilancio previsionale 1995 deliberato all'epoca dal Commissario, il rendiconto INPDAP 1995 è, per la prima volta, unitario nonché articolato per le singole nove gestioni (mentre quello 1994 per CPDEL, CPS, CPI e CPUG era soltanto globale ex I.P.).

Pertanto - in presenza delle difficoltà della relativa complessità innovativa risultate evidenti in occasione delle variazioni previsionali 1995 e connesse, da un lato, alla mancanza sia delle norme regolamentari di cui all'art.1 del D.L.vo n.479/1994 sia di norme sulla transizione dal vecchio al nuovo (osservata anche dal Collegio dei Sindaci) e, da un altro lato, sia alla inevitabile provvisorietà organizzativa del nuovo Ente sia alla imprescindibile necessità di addivenire ad un sistema informativo unitario in luogo di quelli frazionati ed incompleti ereditati - il conseguimento di tale nuovo prodotto può comunque costituire una indicazione positiva sulla efficienza del nuovo Istituto, tanto più che lo sforzo di adeguamento alle norme del DPR 18/12/1979 n. 696 delle contabilità e situazioni finanziarie e patrimoniali delle quattro Casse degli ex Istituti di Previdenza del Ministero del Tesoro ha consentito, come appresso si rileverà, di puntualizzare - pur non ancora esaustivamente - diversi riferimenti pregressi di quelle.

Risultato questo da ritenere ancor più consistente di quanto possa apparire ad una prima valutazione, sol che sia rammentato quel che ad esso è sotteso, a partire dalle pregresse incompiutezze ex II.PP. esposte nel luglio 1995 ai Ministeri vigilanti (con proposte derogatorie da questi assentite nel novembre) e risottolineate nel luglio c.a., in occasione della prima seduta formalmente dedicata dal Consiglio di Amministrazione alla sessione di consuntivo.

Che tale risultato possa e debba essere migliorato, almeno temporalmente, come sollecitato dagli Organi dell'Istituto e richiesto dal Collegio Sindacale in rapporto alle scadenze di legge, assume oggi tanto maggiori connotazioni di probabilità quanto più gli strumenti organizzatori e regolamentari unitari, completati ex novo dal Consiglio di Amministrazione nell'aprile 1996, saranno operativamente realizzati, anche nelle anticipazioni interne proposte da ultimo con la relazione n.674 del 12/9/96.

Sul piano introduttivo generale è inoltre opportuno ricordare che, per il 1995, la predisposizione delle articolazioni per le singole nove gestioni autonome dell'Istituto ha preceduto quella del rendiconto unitario anche perché quelle, nel dettato del D.L.vo n.479/1994, appaiono - in quanto attribuite alla competenza dei nominandi Comitati di Vigilanza su ciascuna di esse di cui al relativo art. 4 capo 3 - propedeutiche alla attribuzione al Consiglio di Amministrazione (art. 3, capo 4) della predisposizione del bilancio e del consuntivo complessivi dell'Istituto, il quale ultimo unitariamente deve provvedere alle proprie spese di funzionamento generale, ripartendole - pro quota - tra le singole gestioni autonome amministrate.

E' evidente che sul punto, potendosi contabilmente ipotizzare una parziale propedeuticità tecnica inversa, potranno meglio raggiungersi soluzioni chiarificatrici in presenza di una disciplina inter-Organi includente anche (una volta nominati) i suddetti Comitati di Vigilanza, alla luce altresì delle puntualizzazioni già espresse dalla Corte dei Conti in tema di approvazione dei bilanci.

Va inoltre chiarita introduttivamente la presenza - (non dovuta ex DPR n. 696/1979) in talune note illustrative, dei peculiari prospetti e dati sulle situazioni di redditività immobiliare, pur limitata alle sole Gestioni per le quali ha potuto essere predisposta in dipendenza della evoluzione riorganizzativa del Patrimonio, avviata al termine del 1° semestre 1996 in uno con il decentramento della gestione del patrimonio immobiliare e dei relativi services con le società mandatarie. Essa è stata ritenuta opportuna, ancorchè non costituente parte codificata del rendiconto, quale integrazione conoscitiva degli elementi già forniti al Consiglio dalle strutture ordinamentali competenti e comunque propedeutica alla situazione generale riepilogativa a cura delle medesime (cfr. in particolare la riserva a pag. 13 delle note ex INADEL) per il richiesto riapprofondimento complessivo della omonima tematica. La relativa rilevanza, complessità e diversificazione compositiva non può infatti risultare dai numeri del consuntivo i quali, invece, costituiscono la base e il riflesso dell'attenzione che al riguardo l'Istituto sta ponendo sin dalla sua costituzione nonchè, ovviamente, delle scelte e decisioni adottate e da adottare.

In queste premesse sembra conferente che, in presenza delle note tecniche illustrative redatte dall'Ufficio Bilanci e Consuntivi per ciascuna articolazione, la dovuta proposizione degli elementi di ordine generale che possono trarsene prenda avvio dalla riflessione sulle esigenze manifestate dai Ministeri vigilanti con la comunicazione n.1/4PS/31372 del 30/5/96, pervenuta il 28 giugno successivo in esito alla conclusione dell'esame dei consuntivi 1994.

2) OSSERVANZA DELLE DISPOSIZIONI DEL D.P.R. N.696/1979

In tema di composizione predispositiva si sottolinea che il consuntivo 1995, si compone di specifici:

rendiconto finanziario,
conto economico,
situazione patrimoniale,

situazione amministrativa, come gli Organi dell'Istituto hanno potuto rilevare nelle diverse sedute dedicate alle relative disamine.
Inoltre, ed analogamente, sono presenti le dettagliate situazioni annuali dei residui attivi e passivi che evidenziano per ciascun capitolo la consistenza di quelli provenienti dagli esercizi antecedenti a quello di competenza (1995), le somme accertate dal 1° gennaio, quelle riscosse e pagate nel corso dell'anno, quelle eliminate perché non più realizzabili o dovute nonché quelle rimaste da riscuotere o da pagare al termine dell'esercizio; al riguardo ci si soffermerà, peraltro, nel capo 3.
Sono altresì allegati il quadro riassuntivo economico e le note tecniche illustrative delle singole poste e dei relativi aspetti od elementi più rilevanti.

Risulta così notevolmente progredito - pur in mancanza dell'utilizzabilità del sistema informativo per le contabilità ex I.P. (potute avviare ad inserimento adattativo soltanto nel 1996) rilevabile dalla diversità grafica degli elaborati - l'adeguamento compositivo al DPR n.696/1979 anche dei rendiconti di CPDEL, CPS, CPI e CPUG, avviato - in rispondenza al D.L.vo n.479/1994 ed alle raccomandazioni del Collegio dei Sindaci e dei Ministeri vigilanti - con la prima variazione al bilancio previsionale 1995 rispetto alla globalità ex I.P. inevitabilmente presente nel rispettivo bilancio previsionale e, poi, nel consuntivo 1994, la cui peculiarità rendicontativa aveva trovato (nel novembre 1995) il già citato assenso ministeriale alla proposta derogatoria avanzata nel luglio dello stesso anno dall'Istituto, in presenza della presa d'atto dello stato di incertezza dei residui degli anni 1993 e precedenti, dichiarato dagli ex I.P.

Quanto alla più estesa raccomandazione ministeriale del 30 maggio 1996, a "provvedere ad organizzare un'adeguata struttura amministrativa che consenta una puntuale osservanza delle disposizioni contenute nel DPR n.696/1979", possono ricordarsi, in primis, le deliberazioni del Consiglio di Amministrazione n.61 e 62 dell'aprile 1995 e, in successione temporale, gli indirizzi del medesimo Consiglio e di quello di Indirizzo e Vigilanza fino, anche, ai provvedimenti deliberati sull'Ordinamento dei servizi, sulla dotazione organica e sul regolamento di contabilità ed amministrazione, sottoposti nell'aprile 1996 all'esame dei suddetti Dicasteri vigilanti.

In questa cornice ed ai medesimi fini di perseguimento della puntualità amministrativa, si possono inoltre richiamare le attenzioni al riguardo poste dalla Direzione Generale con le direttive 1995 e 1996 in materia di accertamenti ed impegni, bilanci e relative variazioni nonché gestioni dei residui, della cui rispondenza normativa nonché adeguatezza formativa ed ai fini operativi ebbe a dare atto lo stesso Collegio dei Sindaci.

3) RESIDUI

Sull'argomento, i Ministeri vigilanti hanno concluso l'esame dei consuntivi 1994 sottolineando due esigenze: una specifica, concernente "la sollecita definizione della consistenza dei residui attivi e passivi" delle Casse pensioni ex I.P., ed una generale, mirata "a limitare la formazione della massa dei residui a livelli fisiologici, procedendo altresì ad un'attenta verifica degli stessi con particolare riferimento a quelli di formazione più remota".

La prima esigenza (come rammentato al precedente punto 1), era stata oggetto - nel luglio 1995 - di apposita proposta dell'Istituto ai suddetti Dicasteri, condivisa dal Collegio dei

Sindaci, finalizzata alla progressiva eliminazione della nota incertezza sui residui ex I.P. 1993 e precedenti ed alla conseguente inclusione nei bilanci successivi di dati certi nella natura, nella misura e nel tempo.

I primi risultati operativi ricognitorii (cfr. relazione n.902154 del 12/7/96) hanno evidenziato come per i residui delle citate quattro Casse pensioni ex I.P. si concretizzi anche la seconda esigenza sottolineata dai Dicasteri vigilanti, talché - stante anche la globalità del "riscosso" e del "pagato" sostanziante il consuntivo unico ex I.P. 1994 - i distinti rendiconti 1995 di CPDEL, CPS, CPI, e CPUG avrebbero potuto esporre, come certi, soltanto i residui discendenti dalla competenza di quest'ultimo esercizio.

A fronte, pertanto, di siffatta caratterizzazione dei consuntivi 1995 delle citate Casse, che pur ne contrassegna il miglioramento di puntualità rispetto al consuntivo 1994, è sembrato opportuno richiamarne qui le motivazioni - d'altro canto prospettate, coerentemente alle conclusioni dell'incontro tra gli Uffici di Presidenza degli attuali Organi dell'Istituto in data 18 luglio c.a., anche ai Ministeri con la proposizione n.1758/556 del 19/7/96 - onde la rilevazione di tale conformazione dei residui delle Casse in argomento ne consenta la constatazione di rispondenza alle prospettazioni intercorse.

E la citata distinzione al 1995 appare tanto più inevitabile e necessaria, dal momento che le partite trasportate negli e dagli esercizi 1993 e precedenti cominciano a risultare non tutte debitamente suffragate da validi titoli confermativi della loro vigenza ex DPR n. 696/1979, come - ad esempio - sembra emergere per gli affitti degli stabili da reddito ; per alcuni di questi infatti i reperti documentali d'archivio (di notevole difficoltà di individuazione e rinvenimento) stanno facendo rilevare, alla nuova struttura INPDAP per il patrimonio immobiliare, la presenza di mantenimenti informatici (P.IM.) di situazioni creditorie attive - malgrado regolari documenti cessatorii debitamente rilevati dagli ex I.P. - non legati ad atti corrispondentemente convergenti.

Nè è di poco conto che le acquisite certezze di cassa sul "riscosso" e sul "pagato" in materia di crediti delle Tesorerie provinciali (per le anticipazioni pensionistiche alle D.P.T. da parte della Banca d'Italia), presenti nelle situazioni patrimoniali 1994, abbiano influito su quelli 1995, determinando (cfr. cap 72208 delle entrate e cap. 42108 delle uscite) nelle partite di giro CPDEL una rilevantissima massa di residui passivi d'esercizio al 31/12/95 che ne ha pesantemente accresciuto - rispetto alla problematica indicazione 1994 - il disavanzo di amministrazione fino a globali 5.459,882 miliardi.

Relativamente invece alla seconda esigenza sopra trascritta, quella cioè generale sul perseguimento della limitazione dei residui a livelli fisiologici con eliminazione delle poste più remote, si può sottolineare che - nell'ambito degli ex ENPAS, INADEL ed ENPDEDP cui, per il 1995, la situazione ex I.P. appena ricordata ovviamente qui circoscrive la notazione che segue - la situazione dei residui, quale risulta dalle rispettive articolazioni di consuntivo, appare trasparentemente dimostrativa dell'impegno naturalmente già posto al riguardo dagli Uffici nel quadro dell'attenzione costruttivamente stimolata dall'Organo di controllo.

Se infatti si ha riguardo alle situazioni annuali a consuntivo 1995 presenti nel Fondo previdenza e credito statali ed in quello per la gestione previdenziale dipendenti enti locali, si può constatare che le variazioni alla consistenza dei residui risultata al termine del 1994, ivi indicate per ciascun capitolo di entrata o di uscita, oltre a corrispondere - ovviamente - all'entità dei riaccertamenti in proposito preventivamente deliberati dal Consiglio di

Amministrazione in conseguenza di fattori di origine non contabile, discendono, come rilevato dal Collegio dei Sindaci revisori nella apposita relazione del 6/9/96, da accadimenti esterni oppure interni all'Istituto ma tutti attentamente individuati.

E, a parte gli accadimenti esterni sui quali l'iniziativa dell'Istituto ha proseguito ad essere ininfluente (cfr., ad esempio, tempi e quantità dei risultati delle entrate contributive dell'ex ENPAS, derivanti inevitabilmente dalla parificazione da parte della Corte dei Conti del rendiconto dello Stato dell'anno scaduto), proprio quanto potuto conseguire per la puntualizzazione dei secondi (rettifiche di ruoli contributivi locali, cancellazione o ridimensionamento documentati di impegni provvisori, etc.) denota, anche attraverso l'analitica esiguità quantitativa delle singole fattispecie rilevate nei capitoli di entrambi i riaccertamenti, la minuziosità dello sforzo di riconduzione ai richiesti livelli fisiologici.

Si deve peraltro sottolineare che quest'ultimo non può intendersi completato e potrà, particolarmente a proposito delle partite di formazione più remota, cogliere ulteriori risultati in presenza della concretizzazione della prevista reintegrazione degli organici (cfr. riordinamento dei servizi e delle dotazioni di personale) soprattutto delle sedi periferiche, cui resta la gestione di buona parte dei residui prevedibilmente non soggetti ad accadimenti esterni. E per quelli è evidente che non è allo stato praticabile l'eventuale allegazione dimostrativa delle analitiche componenti la cui sommatoria sostanzia la dimensione, globalmente dovuta e puntualizzata regolarmente, riportata per ciascun capitolo elencato nella situazione annuale.
Con tali limiti la ricercata riconduzione a livelli fisiologici passa, comunque, anche attraverso i movimenti contabili (incassi e pagamenti) connessi allo svolgimento della relativa amministrazione, pur esso praticato consistentemente nel 1995, malgrado la distribuzione delle contabilità sul territorio e la mancanza, per converso, dello strumento informatico diffuso ed integrato in corso di studio progettuale innovativo dal 1996.

Tale svolgimento trova particolare conferma nelle situazioni annuali dei residui della gestione economico-previdenziale per i dipendenti da enti di diritto pubblico e dei due Fondi per il personale (ex ENPAS ed ex ENPDEDP), per i quali, nel 1995, non si sono verificati fattori riaccertativi delle consistenze rilevate al 31/12/1994 ma solo movimenti contabili.

Le note illustrative allegate ne espongono consistenze e motivazioni.

Da queste si rileva la non ridimensionabilità dei residui esistenti al 31/12/1994 se non in presenza di non ancora intervenuti o definizioni di sentenze giudiziarie (Fondo integrativo ex ENPDEDP per lire 1.783 milioni c. di contributi previdenziali conseguenti alla attuazione della legge n.833/1978 di riforma del sistema sanitario nazionale) od adempimenti del Ministero del Tesoro (ex ENPDEDP, per I.I.S. anticipata ai pensionati della ex gestione di assistenza sanitaria, in ragione di complessive lire 28.662 milioni c. , di cui lire 21.687 milioni relativi ad esercizi anteriori al 1995) .

E' quindi evidente che, almeno per le esemplificazioni sopracitate, possano valere le citate identiche valutazioni INPDAP esposte con i consuntivi 1994, la cui risintetizzazione in questa sede implica che, senza il concorso di accadimenti esterni estranei alla volontà ed alle iniziative dell'INPDAP stesso, la riconduzione a limiti fisiologici dei residui dei suddetti Fondi non può essere conseguita compiutamente e che le situazioni amministrative di singole Gestioni dell'Istituto ne restano, per il 1995, ancora influenzate, almeno in parte.

In ogni caso dai dati globali della situazione complessiva dei residui, - che si riepilogano nella tabella (in miliardi) che segue e nella quale, per quanto già detto, non si trascrivono i risultati di CPDEL, CPS, CPUG e CPIA ancora da verificare relativamente agli esercizi precedenti e perciò, al momento, non conferenti - possono trarsi alcune significative indicazioni di riferimento e confronto.

I.Residui complessivi

GESTIONE	Residui attivi		Residui passivi	
	al 31/12/94	al 31/12/95	al 31/12/94	al 31/12/95
ENPAS STATALI	1.083,421	3.370,959	2.640,384	5.414,124
ENPAS F. IMPIEGATI	6,185	5,475	44,692	10,550
INADEL	625,350	589,371	860,221	1.054,076
ENPDEDP EC. PREV.	33,215	35,567	5,657	11,812
ENPDEDP F. PERS.	0,563	1,479	0,566	4,089

L'entità, globale e per Gestioni, dei sopra riportati volumi potrebbe apparire in contrasto con l'obiettivo della loro riconduzione a livelli fisiologici e con quanto in proposito richiamato poc'anzi sull'azione dispiegata al riguardo.

A fronte della complessità della attività a tali fini necessaria, ed immanente anche per le Gestioni sopra non elencate, ci si deve perciò soffermare sugli elementi e dati che di seguito si rammentano.

a) L'obiettivo/scelta 1995 dell'Istituto, di operare prioritariamente a pro della correntezza delle prestazioni istituzionali e del recupero dell'arretrato particolarmente ed abnormemente presente da anni negli ex I.P., ha notoriamente coinvolto sulle quantità di produzione di quelle la maggior parte delle risorse umane dell'Istituto (come sanzionato anche degli accordi aziendali con le OO.SS.)
   Siffatta impostazione operativa ha avuto, tenuto conto delle carenze organiche periferiche, inevitabili riflessi anche sui residui. Se infatti, nell'ambito dei volumi complessivi innanzi riportati, si fa riferimento ai soli residui passivi per le prestazioni (valendo per quelli attivi le indicazioni prima esposte) si può rilevare la seguente situazione, inerente le tre Gestioni istituzionali citate.

II Residui prestazioni istituzionali

Gestione	Residui passivi al 31/12/1994	Residui passivi al 31/12/1995 (*)
ENPAS F. STATALI	333,041	876,612
INADEL	321,856	201,430
ENPDEDP EC. PREV.	3,423	3,059

(*) al netto dei riaccertamenti deliberati.

E detta situazione consente di sottolineare come, a fronte delle prestazioni erogate conseguendo l'obiettivo primario sopra ricordato, le dimensioni dei relativi residui a fine 1995 siano fisiologiche cioè riconducibili agli impegni assunti nell'ultimo periodo dell'esercizio (fine novembre-dicembre) e necessariamente pagati dopo l'inizio dell'esercizio successivo (incidendo, sull'ex ENPAS, la crescita dovuta al primo anno di riliquidazione I.I.S. ex lege n. 87/1994).

Con tale chiarimento risulta evidente che la accresciuta dimensione 1995 dei residui complessivi rispetto al 1994 rilevabile dalla tabella I depurata di quella ex tabella II per le prestazioni istituzionali, dimostra che la maggior e prevalente parte di essi attiene o ad oneri per il personale (cat. 02) o alle partite di giro (titolo IV). E mentre la prima fattispecie è dipendente dal previsto differimento all'esercizio successivo dei saldi di oneri accessori subordinati a verifiche di produttività, la seconda fattispecie costituisce inevitabile conseguenza della scelta/obiettivo citata all'inizio del presente chiarimento e che non poteva conseguire, con le carenti risorse organiche disponibili, anche il risultato (non collocato tra quelli prioritarii 1995) di procedere alle puntualizzazioni amministrative, e sistemazioni contabili conseguenti, necessarie al proposito.

b) Analoga scelta/obiettivo è stata notoriamente compiuta per il 1996, accentuando inoltre il processo di decentramento (in particolare riscatti e ricongiunzioni ex I.P.) ed includendo in esso aggiuntivamente la rilevante parte concernente la gestione del patrimonio immobiliare da reddito.

Se quindi i risultati 1996 per le prestazioni istituzionali e relativa erosione dell'arretrato saranno (e l'andamento in corso sembra confermarlo) pari o migliorativi di quelli 1995, è evidente che - in presenza della non adeguata reintegrabilità delle carenze organiche soprattutto periferiche - non potranno scaturirne miglioramenti anche nella dimensione dei residui, la cui conoscenza compositiva ed azione eliminatoria richiedono risorse professionalizzate e dedicate non soltanto alle prestazioni ed al presente ancora non disponibili.

Sarebbe perciò almeno non attenta alla positività dei risultati prestazionali conseguiti- ai quali l'Istituto è innanzitutto finalizzato - una induzione generale, od anche riferita a qualche Gestione solamente, che dalla dimensione dei residui traesse supposizioni di non attenzione o di carente ricerca di efficienza da parte dell'Istituto.

E' quindi con le sopra puntualizzate avvertenze che devono essere presi in considerazione i risultati delle situazioni amministrative 1995 di ciascuna Gestione, il cui elenco riepilogativo si riporta nella seguente tavola sinottica (in miliardi).

A) AVANZO / DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE

GESTIONE	RISULTATO 1994	RISULTATO 1995
ENPAS F. STATALI	118,829	254,453
ENPAS F. IMPIEGATI	3,843	0,290
INADEL	91,669	178,955
ENPDEDP EC. PREV.	29,246	36,946
ENPDEDP F. PERS.	- 1,936	- 2,054
CPDEL	- 894,860	(- 5.459,882)
CPS	- 30,941	(6.196,670)
CPUG	- 4,764	(- 50,097)
CPIA	- 21,429	(- 67,374)

Posto che i dati 1994 di CPDEL,CPS,CPUG e CPIA, come prima nonchè all'epoca evidenziato, sono condizionati alla definizione dei residui 1993 e precedenti e che quelli 1995, in conseguenza, hanno compiutezza di definizione soltanto per le partite insorte dalla competenza 1995, è palese che gli avanzi / disavanzi di amministrazione 1995 delle medesime quattro Casse pensioni non possono dimostrare ancora una compiuta congiunzione con gli esercizi precedenti, presente invece per tutte le altre cinque Gestioni, malgrado la prioritaria attenzione dedicata dall'Istituto, in termini di risorse ed organizzazione interna, alle problematiche pensionistiche, creditizie ed immobiliari degli ex Istituti di Previdenza del Ministero del Tesoro.
Per questo motivo essi vengono qui trascritti, dalle tabelle comunque redatte ed allegate alle rispettive articolazioni di consuntivo, soltanto in parentesi sicchè sinotticamente ne resti sottolineata la rilevanza di entità, sulle cui cause ci si soffermerà nel seguito.

4) PREVISIONI DI BILANCIO E MISURA DI ACCERTAMENTI ED IMPEGNI NELL'ESERCIZIO.

Una ulteriore raccomandazione, comunicata contestualmente dai Ministeri vigilanti in esito all'esame dei consuntivi 1994, è stata quella di "formulare le previsioni di bilancio con maggiore attendibilità e provvedere al loro tempestivo adeguamento nel corso dell'esercizio, allo scopo di evitare l'assunzione di impegni di spesa in eccedenza agli stanziamenti definitivi, come verificatosi in alcuni casi" nello stesso 1994.

Questa raccomandazione, con la quale i medesimi Dicasteri richiamano l'altra analoga precedentemente formulata per le previsioni 1996, sintetizza con efficacia le specifiche osservazioni avanzate dal Collegio dei Sindaci nel corso del 1995 sia sui consuntivi 1994, particolarmente su quello ex ENPAS, sia in ordine alle previsioni 1995 e relative successive variazioni, tutte risententi, tra l'altro ma in particolare, delle note difficoltà di passaggio degli ex I.P. da un sistema di sola cassa ad una sistema previsionale basato sulla competenza d'esercizio.

A proposito delle variazioni 1996, il Collegio ha inoltre posto l'accento sulla opportunità e necessità di idonei strumenti di monitoraggio sugli andamenti finanziari.

Cosicchè, nel presentare il rendiconto 1995, appare necessario soffermarsi su tali indicazioni che - oltre a condensare un rilevante aspetto della più ampia raccomandazione ministeriale di puntualità organizzativa ed operativa sulla quale ci si è soffermati nel precedente punto 1) - corrispondono a naturali esigenze, proprie dell'Istituto e della sua adeguata gestione, oggetto di indirizzi, direttive e cura unitari almeno dall'entrata in vigore del D.Lvo n.479/1994.

E' pertanto conferente ricordare che le previsioni 1995 erano enunciatamente contrassegnate e condizionate, sin dalla loro predisposizione e deliberazione commissariale di fine 1994, da fattori che - al di là delle implicazione conseguenti alla precarietà e provvisorietà normativa ed organizzativa del neonato Ente - comportavano necessità di verifiche ed assestamenti successivi o che restavano estranei alla volontà dell'INPDAP.

Richiamando, quindi, quanto in proposito a suo tempo rappresentato in occasione delle complesse tre variazioni alle previsioni 1995, basti qui rammentare:

- la complessità dell'adeguamento al DPR n. 696/1979 degli ex I.P. (innanzi già citata) comportante, per le singole Casse, l'abbandono - si risottolinea - di una metodologia previsionale incentrata sulla cassa e l'adattamento a quella basata sulla competenza d'esercizio e sulla correlazione a questa del precedente sistema di adozioni di impegni dirigenziali esecutivi;

- l'adozione, rispetto al 1994, di un nuovo piano dei conti (la cui applicazione sperimentativa 1995 ha comportato, in rispondenza anche ad osservazioni del Collegio dei Sindaci nel corso dell'esercizio, necessità di perfezionamenti ed integrazioni deliberati per il 1996) con conseguenti scorpori e riaccorpamenti 1995 rispetto alla composizione delle poste 1994; la relativa descrizione specifica in occasione della inerente delibera di approvazione preventiva (dicembre 1994) non è stata, peraltro, ripetuta a corredo di ciascuna previsione 1995, talchè la compiutezza del relativo riallineamento può non trasparire nei dati del consuntivo in argomento.

Queste consapevolezze e complessità, inquadrate anche nelle carenze di norme generali transitorie, valgono certamente ad escludere comportamenti dell'Istituto improntati a genericità rappresentativa e, ancor più, ad inadeguata ricerca della attendibilità sia a livello generale sia a fronte di singoli capitoli.

Sembra allora che la richiesta di maggiore attendibilità delle previsioni, riferita a quelle 1995, possa - nei presupposti citati - essere intesa quale sollecitazione al maggior dettaglio illustrativo delle singole motivazioni, richiesto anche dal Collegio.

A questa oggettiva esigenza si è cercato di corrispondere nelle note illustrative analitiche al consuntivo 1995 ai cui fini è stato adottato lo stesso criterio seguito per le proposizioni 1996 e, per queste, accettato dal Collegio; quello cioè che - avendo riguardo alla conformazione del bilancio e del consuntivo, da un lato unitario e globale e dall'altro articolato per gestione - conduce ad illustrare gli accadimenti prevalentemente proprii dell'uno (ad esempio: spese di funzionamento) o degli altri (ad esempio: proventi patrimoniali), soltanto a proposito di ciascuno e ricorre poi al rinvio, per l'illustrazione delle motivazioni concernenti le articolazioni delle gestioni coinvoltevi di riflesso.

Tuttavia, se quanto fin qui rammentato può valere ad escludere approssimazioni estimative previsionali 1995, compresi i relativi correttivi (variazioni), non ancorate all'eccezionalità della costruzione assemblativa del nuovo Istituto proseguita ancora nel 1996, appare opportuno esporre approfondimenti più dettagliati; resta infatti consono anche al bisogno interno di chiarezza tenere conto degli scostamenti, rispetto alle previsioni, degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa rendicontati, tanto più in presenza 1994 di taluni casi di superamento degli stanziamenti di spesa.

Anche a questo aspetto sono, infatti, apparse richiamarsi la citata raccomandazione ministeriale per il 1994 e le attenzioni del Collegio dei Sindaci in ordine, particolarmente, alle variazioni previsionali 1995.

Si rappresenta pertanto quanto segue.

Circa le entrate contributive, il cui dimensionamento previsionale 1995 ha seguito i canoni antecedenti l'entrata in vigore della legge 8/8/1995 n. 335, la cura delle stime previsionali era stata particolarmente sollecitata per quelle ex ENPAS in relazione alla da tempo adottata coincidenza, in conto competenza, dell'accertamento con la previsione di bilancio, comportante poi variazioni riaccertative dei residui dell'esercizio precedente, in esito ai risultati - nell'anno successivo - della parificazione della Corte dei Conti del consuntivo dello Stato.

In mancanza di strumenti normativi e conoscitivi diversi, anche sotto il profilo temporale, da quello tradizionale appena citato, deve seguitare a ritenersi che la connessa entità delle variazioni annuali di tali residui attivi specifici non debba essere ascritta a carenze estimative dell'Istituto, pur in presenza di analoghi risultati nei residui attivi riportati nel consuntivo 1995 ed ivi compiutamente illustrati.

Ma la particolare cura richiesta è certamente più rilevante sotto il profilo della correlazione tra stanziamenti ed impegni di spesa, anche se - stanti le peculiarità delle spese obbligatorie, cioè almeno di quelle per le prestazioni istituzionali - dovesse essere riferita alle sole componenti usualmente denominate "discrezionali".

In ogni caso, la dovuta attenzione alla riportata raccomandazione rende necessario corredare la valutabilità dei dati 1995 riguardanti le singole gestioni e delle rispettive illustrazioni tecniche allegate, della evidenziazione di alcune sostanziali differenziazioni rispetto al 1994 ed al 1996.

Tali differenziazioni concernono stanziamenti ed impegni nella loro rispettiva formazione ed operatività, significativamente esemplificabili in relazione alle cosiddette "spese di funzionamento", le quali includono sia spese obbligatorie (spese per gli Organi e spese per il personale) sia spese "discrezionali" (beni e servizi).

Il 1994, nelle peculiarità legislative che condizionavano la conferma della nascita dell'INPDAP, era stato caratterizzato tra l'altro da una amministrazione di esse non unitaria, ma articolata per gestioni autonome, ognuna delle quali (INADEL, ENPAS, ENPDEDP ed Istituti di Previdenza) impegnava a proprio carico ciò che prioritariamente la riguardava, accollando formalmente alle altre le rispettive quote di pertinenza, ma senza tener preventivo conto delle capienze del bilancio di queste ultime, ognuno autonomamente dimensionato (previsioni) e gestito da apparati organizzativi mantenuti separati dai reiterati D.L. costitutivi ed inevitabilmente rimasti tali anche nella loro allocazione fisica.

Cosicchè l'unica gestione che registrava informaticamente i propri impegni (cioè l'ex ENPAS) si è trovata a dover procedere alla inclusione finale delle proprie quote partecipative risultate dalle altre gestioni, senza la iniziale conoscenza documentale della loro sussistenza che ne avrebbe potuto consentire la comprensione nelle variazioni alle previsioni stanziate.

Con il 1995 sono intervenute e sono state introdotte rilevanti modifiche rispetto al 1994.

Da queste (riorganizzazione provvisoria della Direzione Generale, modifiche delle aliquote partecipative alle spese di funzionamento, unitarietà del bilancio, individuazione delle articolazioni per CPDEL, CPS, CPI e CPUG rispetto agli ex I.P., nomina degli Organi ordinari dell'Istituto, estensione della praticabilità del sistema informatico ex ENPAS - in varia misura e campi contabili - all'ex ENPDEDP ed all'ex INADEL, etc) sono derivate conseguenze delle quali almeno due meritano una menzione introduttiva alla lettura dei consuntivi 1995, affinchè possano esserne considerati gli effetti in relazione alle citate raccomandazioni ministeriali e del Collegio dei Sindaci sui risultati 1994 e sul 1995.

a) La prima è per ricordare che il progressivo insediamento 1995 degli Organi consiliari ordinari ha iniziato a rendere possibile la traduzione delle previsioni finanziarie in programmi attuativi per materia e/o obiettivi la cui approvazione è prodromica (cfr. delibere del C.d.A. n.61 e n.62/1995) ai relativi impegni di spesa, soprattutto (opere, forniture e servizi) nell'ambito delle spese c.d. "discrezionali".

   Tale strumento fondamentale di gestione unitaria, sostanzialmente innovativo rispetto al 1994 e pur perfettibile nei tempi e nei modi, non ha tuttavia potuto - nè da solo avrebbe potuto - cogliere l'aggiuntivo, ma non secondario, obiettivo di concretizzare in impegni di spesa tutti gli stanziamenti previsti nel bilancio 1995, particolarmente in due rilevanti comparti di attività : quello informatico e quello di gestione del patrimonio immobiliare.

   E' noto che le relative problematiche, anche in termini di soluzioni da adottare, hanno costituito ripetuto oggetto dell'attenzione degli Organi dell'Istituto durante il 1995 (nonchè nel corrente esercizio); esse sono perciò troppo conosciute per dover essere qui riportate.

   Il riferimento ad esse in questa sede è tuttavia indispensabile perché, senza la loro consapevole memoria, la raccomandata correlazione stanziamenti previsionali - impegni adottati potrebbe ancora apparire, dalla semplice rilevazione dei rispettivi dati di consuntivo, disattesa o non adeguatamente motivata, esponendo anche l'andamento 1995 alla critica di puntualità previsionale e di genericità rendicontativa esplicativa.

   Pertanto, incombendo questa ultima alle finali e riassuntive note predispositive della Ragioneria - che ovviamente non costituiscono che elementi per il resoconto e le valutazioni gestionali nelle sedi competenti - si deve qui rammentare che, nella provvisorietà organizzativa e normativa in cui l'Istituto ha dovuto operare, i divarii rilevabili - e sui quali ci si soffermerà in occasione della successiva presentazione di dati analitici - appaiono ascrivibili all'avere l'INPDAP potuto soltanto e prioritariamente fronteggiare, al di là dei programmi iniziali, le emergenze scaturite nel 1995 dalle pregresse irrisolte urgenze ereditate, il cui assorbente prorompere non è risultato correlabile alle previsioni (anche accresciute) soprattutto a causa del

sovrapporsi di nuovi obiettivi (annuali o contingenti, ma comunque posti dagli Organi) rispetto alla complessità delle procedure di intervento (cfr. cap. 10423) a cura di risorse non sempre fungibili tra loro nè ancora polifunzionali.

E questo anche perchè uno strumento di monitoraggio, che potesse ovviare alla rilevazione tardiva degli scostamenti, sarà disponibile prevedibilmente nel 1997 con l'impiegabilità, almeno sperimentale, del nuovo sistema informatico di contabilità integrata, analitica e per budget.

b) La seconda menzione attiene invece all'inverso tema della eccedenza degli impegni rispetto agli stanziamenti, precedentemente ricordata per il 1994 insieme alle relative cause.

Per evitarne l'eventualità ripetitiva nel 1995, si è fatto ricorso, soprattutto nelle "spese di funzionamento" unitario (deliberate percentualmente ripartibili tra le singole gestioni autonome con aliquote modificate rispetto al 1994), ad una operatività di registrazione degli impegni ed emissione degli ordinativi di pagamento incentrata sull'unitarietà organizzativa in costruzione anche logistico-ambientale.

Questa peraltro ha postulato una peculiare onerosità specifica per la Gestione ex ENPAS, indipendentemente dall'entità delle singole poste sia unitarie sia articolate per gestioni e dalla loro diversità compositiva.

E' noto che i modi di tale onerosità, di carattere procedurale e particolarmente ricorrente per le componenti relative alle spese per i beni e servizi, hanno dato luogo a diversi inviti ed osservazioni di normalizzazione da parte del Collegio dei Sindaci su singoli provvedimenti, soprattutto delle sedi periferiche.

E' pertanto opportuno sottolineare, a completamento dei chiarimenti contingenti di volta in volta forniti, che tale peculiarità ha contrassegnato proprio e solamente (e perciò viene qui ricordata) la ex gestione ENPAS soltanto perché questa era l'unica, tra le nove amministrate, di fatto in condizione - in mancanza di una posta contabile "spese di funzionamento" unitaria per l'INPDAP ed in presenza di un preesistente, proprio sistema informativo anche periferizzato - di procedere ai relativi pagamenti unitari centrali e periferici, con conseguente contabilizzazione ripartitoria pro-quota tra le singole altre gestioni e connesse restituzioni.

Di qui, ed in tali occasioni, le anticipazioni "in sospensione" dell'ex ENPAS, con appositi conti provvisori - oggetto delle ricordate osservazioni del Collegio - la cui sistemazione regolarizzatrice (non praticabile informaticamente per tutte le gestioni) è stata rallentata dalla nota carenza di risorse delle ragionerie periferiche .

Si deve peraltro aggiungere che con l'esercizio 1996 si è avviata la normalizzazione della riferita peculiarità, prima includendo - già in sede previsionale - nel piano dei conti la specifica individuazione e composizione delle "spese di funzionamento" non più (come per il 1995) quale categoria soltanto logico-concettuale, e poi iniziando la eliminazione (anche informatica) dei suddetti conti nonché la progressiva praticabilità dell'attuale sistema informativo per le spese relative al decentramento della gestione immobiliare CPDEL, CPS e CPI .

In conseguenza l'obiettivo della sostanziale eliminazione del fenomeno osservato per il 1994 risulta di fatto pressochè interamente realizzato per i cinque Fondi o Gestioni dei tre Enti soppressi dal D.Lvo n. 479/1994.

E' in proposito rilevabile che nei consuntivi 1995 le eccedenze di impegni rispetto agli stanziamenti risultano infatti:

- non sussistenti per entrambe le gestioni ex **ENPDEDP**;

- di entità ridottissime (£ 2.467.747 totalizzanti le eccedenze di n. 10 capitoli relativi a "spese di funzionamento") per il **Fondo integrativo del personale ex ENPAS**; l'affinamento procedurale già in corso per il 1996 ne lascia, peraltro, prevedere la non configurabilità per il nuovo esercizio, giacché le singole fattispecie attuali (ascrivibili per almeno un terzo alle spese obbligatorie) sono scaturite dalla ricognizione finale dell'esattezza dei risultati percentuali della ripartizione pro-quota delle pertinenze partecipative delle singole gestioni alle spese unitarie; e queste non risultano (cfr. consuntivo unitario) eccedenti i rispettivi stanziamenti unitari complessivi.

Altrettanto è rilevabile in ordine al **Fondo previdenza e credito statali**, il totale delle cui eccedenze ai capitoli 10202 e 10401 è pari a lire 3.876.201 complessive.

Sembra infatti non significativa, rispetto al conseguimento dell'obiettivo suddetto, l'eccedenza ex **ENPAS** (cap. 10804, lire 574 milioni c.) dipendente dalla trattenuta alla fonte dell'imposta di legge sugli interessi relativi ai conti correnti bancari, la cui entità è legata -oltre che al variare dei tassi (cfr. note tecniche illustrative specifiche)- al fluttuare delle consistenze delle giacenze dei depositi entro il plafond di legge ed alle risultanze di fine esercizio.

Parimenti non sostanzialmente influenti sul conseguimento dell'obiettivo appaiono i risultati delle spese obbligatorie (cap. 11001: + £ 120 milioni c.) legate a procedimenti giudiziari e quelli che sono evidenziati (partite di giro) per la definizione dei rimborsi di fine anno (cap. 72208 Entrate e cap. 42108 Uscite) alla Banca d'Italia in dipendenza delle contabilità passive inviate dalle Tesorerie Provinciali dello Stato o per la sistemazione -in via di regolazione- di partite di debito e credito (cap. 72207 Entrate e cap. 42107 Uscite).

Quanto alla **Gestione ordinaria previdenziale per i dipendenti enti locali (ex INADEL)**, a parte i + 6.165 milioni delle uscite in partite di giro (cap. 42101) per ritenute erariali correlate alla sistemazione di altrettante in entrata (cap. 72201), può confermarsi l'indicazione valutativa già evidenziata per l'ex ENPAS, stanti il contenutissimo importo dell'eccedenza (lire 2.797.366) risultata rispetto allo stanziamento del cap. 10401 (acquisto libri e pubblicazioni) e la natura obbligatoria propria della spesa per prestazioni istituzionali (cap. 10503: I.P.S.), superante di lire 131 milioni lo stanziamento.

Fa eccezione la entità della misura rilevabile per il cap 21101 Acquisto immobili (+ lire 13.153 milioni), risalente al differimento di impiegabilità - approvato dal Ministero del Lavoro e Previdenza Sociale il 28/7/95 (nota n. 4/PS/31861) - di somme per acquisti deliberati individuativamente ma non definiti entro il 31/12/93 e poi alternativamente conclusi con il motivato reimpiego di cui alla correlata specifica

deliberazione n. 79 del Consiglio di Amministrazione in data 6 giugno 1995. La inerente peculiarità procedurale ed autorizzativa dovrebbe valere ad escluderne la valutabilità dal novero delle sostanziali eccedenze di stanziamento, che pure - in linea non fattuale ed a regime - potrebbe essere eccepita.

c) La terza menzione deve necessariamente riguardare la situazione degli **ex Istituti di Previdenza del Ministero del Tesoro,** il cui primo tentativo di rendiconto finanziario ex DPR n. 696/1979 (non ancora articolabile per singole Casse pensioni, stante la globalità previsionale del medesimo esercizio) è stato faticosamente adottato per il 1994 e che, si ricorderà, fu coevo alla necessità di un'anomala variazione di assestamento generale, soprattutto di impegni eccedenti gli stanziamenti, basata sulle "certezze" ex I.P. del "riscosso" e "pagato" di cassa, intesa come Tesoreria Centrale.
Tale primo sforzo dell'INPDAP di uniformare il sistema contabile di cassa ex I.P. e quello di competenza e cassa dovuto ex D.lvo n. 479/1994 non soltanto è proseguito con le previsioni e variazioni 1995, ma in queste ultime si è accresciuto (si rammentano le osservazioni Ministeriali e del Collegio dei Sindaci e la conseguente prima variazione 1995) di quello con il quale le previsioni finanziarie globali dei detti Istituti di Previdenza sono state articolate in quelle distinte di ciascuna Cassa pensioni.
E' evidente che un cambiamento così radicale come quello ora ricordato - pur praticabile previsionalmente anche con le incompletezze del sistema informatico transitoriamente in uso e non includente ancora CPDEL, CPS, CPUG, CPIA - si traduce, in corso d'opera, in adempimenti non più correlati - come fino al 1994 - alle contingenti disponibilità di cassa di questa o quella Cassa pensioni sistemabili a fine esercizio con la certezza del "riscosso" e del "pagato" e li espone alla necessità di assestamenti previsionali sulla competenza tanto maggiori quanto minori è, per essi, la rilevabilità attraverso sistemi di contabilizzazione non integrati a quello informativo in uso per le altre gestioni.
Ed è appunto questo che per CPDEL, CPS, CPUG e CPIA è risultato essersi verificato a consuntivo 1995 sia sul versante delle entrate che su quello delle uscite, come è rilevabile dal prospetto che segue.

III - Eccedenze CPDEL, CPS, CPUG e CPIA di accertamenti ed impegni

Gestione	Differenza in più rispetto alle previsioni (in miliardi)	
	Entrate	Uscite
CPDEL	12.063,118	15.458,439
CPS	4.350,395	2.449,186
CPUG	64,708	77,133
CPIA	150,382	202,032

E' peraltro significativo che di tali differenze algebriche globali per entrate ed uscite in competenza 1995 di ciascuna Cassa pensioni, la più rilevante componente sia determinata dalle partite di giro.
Esaminandone i dati analitici ,si può allora rilevare che:

per la CPDEL

in Entrata: gli accertamenti sono stati inferiori alle previsioni per tutti i Titoli, tranne che per il VI (ove si è accresciuto di 494,609 il fabbisogno di anticipazioni ripianatrici, cap. 62001) e per il VII, le partite di giro appunto (che trovano poi riscontro nelle corrispondenti uscite);

in Uscita: gli impegni sono stati inferiori alle previsioni sia nelle spese correnti globali (Titolo I) che in quelle in conto capitale (Titolo II), mentre le hanno superate nella esposizione della restituzione delle anticipazioni occorse (Titolo III, cap. 31901 riscontrante quello in entrata) da altra Cassa pensioni e nelle partite di giro (Titolo IV) soprattutto per fronteggiare il debito nei riguardi delle Tesorerie provinciali (cap. 42108), cui si è già fatto riferimento.

per la CPS:

in Entrata: insieme alla minor consistenza di accertamenti rispetto alle previsioni, riscontrabile per il Titolo V e in notevoli entità ai Titoli I, II e III, analoga a quella CPDEL, si riscontra la inversa rilevante eccedenza nel Titolo IV (essenzialmente per il realizzo di valori mobiliari al cap. 41301, compensante le anticipazioni richieste alla Cassa, cap. 31901 delle uscite) e, soprattutto, nel Titolo 7 (partite di giro) per la componente relativa ai crediti delle Tesorerie provinciali (cap. 72208 per 2.099,057 miliardi) aventi la medesima carenza citata per la CPDEL - essendo unico per gli ex I.P. il sistema di riscossioni e pagamento attraverso queste ultime - e trovante riscontro in uscita (Titolo IV, cap. 42108).

in Uscita: come per la CPDEL gli impegni sono risultati inferiori alle previsioni nelle spese correnti (Titolo I) ed in quelle in conto capitale (Titolo II) mentre le hanno superate nel Titolo III (anticipazioni alle altre Casse ex I.P.) e nelle partite di giro (Titolo IV), come sopra descritto (cap. 42108 per debiti verso le Tesorerie provinciali).

per la CPUG

in Entrata: si riscontrano i medesimi andamenti già evidenziati per le precedenti Casse relativamente ai titoli I, II e III (minori accertamenti) con, invece, gli esuberi rilevanti sulle previsioni degli accertamenti relativi ai titoli IV, VI (anticipazioni) e VII (partite di giro).

in Uscita: tranne che nelle spese in conto capitale (Titolo II), si rilevano, a parte le eccedenze di impegni sulle previsioni ai Titoli III (situazioni anticipazioni CPS) e IV (partite di giro per debiti verso le Tesorerie provinciali), il superamento delle previsioni riscontrabile per il Titolo I (spese correnti) riguarda essenzialmente le prestazioni pensionistiche obbligatorie oltre alle conseguenze finali degli effetti delle aliquote partecipative alle "spese di funzionamento" (mutate rispetto al 1994), modestamente - in valori assoluti e percentuali - riguardanti le rispettive Categorie 1, 2 e 4.

per la CPIA: si rilevano i medesimi effetti già evidenziati per la CPDEL sia in entrata sia in uscita.

Tale sommaria disamina, che peraltro trova riscontro nei dati analitici 1995 di ciascuna Cassa degli ex Istituti di Previdenza del Ministero del Tesoro, evidenzia come la rilevanza dimensionale globale di eccedenza rispetto alle previsioni, sopra prospettata riassuntivamente (cfr. tabella III), assuma eguali connotazioni per tutte le quattro Casse CPDEL, CPS, CPUG e CPIA e come - nel suo incentrarsi esclusivo sui temi delle anticipazioni tra Casse e delle partite di giro relativamente ai crediti/debiti con le Tesorerie provinciali (anticipazioni e rimborsi alla Banca d'Italia) rifluenti, nell'esposizione finanziaria 1995 potuta concretizzare singolarmente ex DPR n. 696/1979, dalle situazioni patrimoniali 1993 e precedenti - rivesta perciò carattere fenomenologico di trasparente riconduzione INPDAP alle regole espositive proprie della nuova normativa cui, anche contabilmente, gli ex Istituti di Previdenza dovevano essere convertiti.

d) Sul tema sembra quindi potersi concludere non soltanto con la conferma che i descritti relativi risultati - conseguiti, rispetto al 1994, con (e malgrado) l'organizzazione, le risorse organiche e lo strumento informatico carentemente e provvisoriamente disponibili ed in costruzione unitaria 1995 - sono indubbiamente positivi e migliorativi, ma anche con la prospettazione che la soluzione delle carenze menzionate - in parte risiedente nelle attribuzioni ministeriali (entrate contributive precedenti, organici, ordinamento dei servizi, etc.) - porterà ad eliminare i difetti sopra richiamati. In particolare, con la disponibilità del sistema di monitoraggio auspicato anche dal Collegio dei Sindaci, saranno risolvibili altresì le apparenti discrasie 1995 tra stanziamenti incrementati con le variazioni ed impegni talvolta inferiori ai primi (ad es. per l'ex INADEL), che costituiscono casi - e non fenomenologia - o di sopravvenuta impraticabilità nell'anno di soluzioni preordinate (cfr. gestione in service immobili da reddito, cap. 10423) o di inevitabili difficoltà realizzative di prospettazioni di unitarietà organizzativa (ad es. cap. 10417 e 10420) che hanno inciso su ogni gestione.
A tale prospettabilità non può non concorrere inoltre la consapevolezza che la complessità e peculiarità tecnica e gestionale delle tre variazioni globali 1995 - rispetto alle quali sono poi emersi i dati ed elementi osservati - non si è riproposta alla medesima stregua per il 1996.
Infatti a fronte del non ancora avvenuto soddisfacente superamento di quelle del primo tipo, si pone - anche con la già menzionata pronuncia della Corte dei Conti del marzo 1996 - la continuità, senza accavallamenti nè incertezze interpretative, delle attribuzioni ed azioni di indirizzo, vigilanza e amministrazione che, nel 1995, si è potuta concretizzare (indipendentemente dall'Istituto) soltanto nel periodo finale (settembre - dicembre) dell'anno.

Constatazione questa che da sola, basterebbe ad escludere un' eventuale ipotesi di previsioni esecutive (e quindi di provvedimenti di bilancio) non dipendenti da indirizzi ed obiettivi predeterminati od aggiornati e perciò ipotizzabili come ascrivibili a scavalcamenti di questi ultimi. Ove peraltro l'assenza regolamentativa della correlazione tra il D.lvo n. 479/1994 ed il D.lvo 3/2/1993 n. 29 rendesse teorizzabile detta ipotesi, la relativa sfera di accadibilità non potrebbe annoverare nè le prestazioni obbligatorie, nè l'eccezione INADEL sopracitata, nè le partite di giro talchè si restringerebbe ai limitati casi di spese per beni e servizi sopra menzionati, sulla cui incidenza complessiva si rinvia al successivo cap. 6.

5) ELEMENTI SULLE RISULTANZE COMPLESSIVE

Tenuti presenti i chiarimenti fin qui descritti, si possono ora riassumere le principali risultanze a consuntivo per l'esercizio 1995 affinchè possano trarsene elementi valutativi, e se del caso decisionali, anche in riferimento alle ulteriori raccomandazioni - a carattere di indirizzo gestionale - contenute nella citata nota ministeriale n.° 1/4PS/31372 del 30/05/96 sui rendiconti 1994.

Le tabelle che seguono (in miliardi) pongono, pertanto, a confronto i risultati complessivi 1994 citati dai Ministeri vigilanti con quelli rilevabili per il 1995.

B) AVANZO / DISAVANZO DI COMPETENZA

GESTIONE	RISULTATO 1994	RISULTATO 1995
ENPAS F. STATALI	- 589,1	267,5
ENPAS F. IMPIEGATI	- 3,3	- 3,5
INADEL	- 410,1	68,0
ENPDEDP EC. PREV.	2,0	7,7
ENPDEDP F. PERS.	0,4	- 0,1
CPDEL *	- 894,9	- 3.395,320
CPS *	- 30,9	1.915,2
CPUG *	- 4,7	- 12,424
CPIA *	- 21,4	- 51,649
TOTALI	**-1.952,2**	**- 1.204,593**

*) con la riserva, già citata anche all'epoca, dell'influenza - sulla consistenza del "riscosso" e "pagato" 1994 in termini di competenza - dell'esattezza dei residui 1993 e precedenti.

C) AVANZO / DISAVANZO ECONOMICO

GESTIONE	RISULTATO 1994	RISULTATO 1995
ENPAS F. STATALI	- 301,8	306,4
ENPAS F. IMPIEGATI	- 3,4	- 3,5
INADEL	- 453,7	342,0
ENPDEDP EC. PREV.	7,1	8,8
ENPDEDP F. PERS.	- 4,3	- 3,8
CPDEL *	- 2.398,2	- 3.802,5
CPS *	981,9	828,7
CPUG *	- 48,2	- 12,8
CPIA *	- 1	- 78,0
TOTALI	**- 2.221,8**	**-2.414,7**

*) con la riserva, già citata anche all'epoca, dell'influenza - sulla consistenza del "riscosso" e "pagato" 1994 in termini di competenza - dell'esattezza dei residui 1993 e precedenti.

Dai dati delle tabelle B e C appena riportati emerge, nelle relative misure specifiche, la concretezza dell'influenza per CPDEL, CPS, CPUG e CPIA di quanto prima illustrato (cfr. lettera C) nel capo 4-

D) PATRIMONIO NETTO

GESTIONE	RISULTATO 1994	RISULTATO 1995
ENPAS F. STATALI	7.661,6	7.968,1
ENPAS F. IMPIEGATI	24,3	20,7
INADEL	5.518,2	5.860,2
ENPDEDP EC. PREV.	61,9	70,8
ENPDEDP F. PERS.	- 9,0	- 12,9
CPDEL	6.611,0	
CPS	9.435,2	
CPUG	- 18,6	
CPIA	192,0	
TOTALI	**29.476,0**	

I dati relativi a CPDEL, CPS, CPUG e CPIA non sono riportati nella tabella C relativamente ai risultati 1995, giàcchè la loro quantificazione non avrebbe potuto, in conseguenza dello stato dei residui prima ricordato, essere compiutamente rappresentativa delle rispettive situazioni patrimoniali neppure in assestamento di quelle 1994, soggette - come è noto sin da allora - alle medesime necessità chiarificatrici 1993 e precedenti a suo tempo rappresentate.

E d'altra parte la rappresentazione, anche soltanto a fini comparativi, dei risultati delle sole attività e passività originate dal 1995 (che, in coerenza con la impostazione adottata per i residui, è da disgiungere da quelle trascinate dal 1993) non avrebbe giovato ad una indicatività reale del quadro d'insieme, che in questa sede si sta procedendo ad illustrare, tanto più che i modi espositivi delle situazioni patrimoniali ex II.PP. 1994 e precedenti erano completamente diversi da quelli dovuti ex DPR 696/1979 ed adottati dall'INPDAP per il 1995 (cosicchè, nella situazione descritta, può non ritrovarsi una esatta riproduzione in questi ultimi degli incerti residui provenienti da quelli).

Diviene così ancora più evidente e concreta la necessità, prima evidenziata a proposito dei citati residui, di rendere prioritarii negli obiettivi 1997 i riaccertamenti quali - quantitativi sulle inerenti partite, cosicchè il consuntivo 1996 possa esprimere i risultati completi.

Agli spunti di analisi valutative che possono derivare dai dati sopra riprodotti occorre premettere che le rilevabili totalizzazioni verticali di tabella sono state indicate, per il 1995, soltanto a fini di raffrontabilità con quelle 1994, riportate dai Ministeri in presenza delle separatezze dei consuntivi di ogni gestione autonoma.

Dette totalizzazioni 1995 non sono, infatti, significative di uno status INPDAP se non quale risultante algebrica - come rammentato dal Collegio dei Sindaci anche nell'esame delle previsioni 1996 - della sommatoria delle singole gestioni amministrate unitariamente, ma ognuna avente (giusto il D.L.vo n.479/1994) propria autonomia economico-finanziaria e patrimoniale; cosicchè un conto economico ed una situazione patrimoniale unitaria INPDAP non possono costituire indicazioni conferenti ad una valutazione dell'Istituto indipendente dallo status di tutte le gestioni.

E' quindi in riferimento a queste ultime che si può utilmente evidenziare da quali dati analitici scaturiscano i risultati elencati nelle tabelle riassuntive precedentemente riportate, la cui visualizzazione complessiva lascia apparire preliminarmente che:

- il Fondo previdenza e credito statali (ex ENPAS) e la gestione ordinaria previdenza dipendenti enti locali (ex INADEL) mostrano risultati 1995 che appaiono positivi rispetto a quelli negativi 1994;
- la gestione economico previdenziale ex ENPDEDP seguita a migliorare nel 1995 i positivi risultati 1994;
- tutte le altre sei gestioni espongono risultati 1995, che - con l'eccezione della CPS - risultano variamente confermativi di quelli negativi 1994, con particolare rilievo per quelli CPDEL.

In particolare, per ciascuna gestione, i risultati suddetti sono rilevabili nei principali elementi che seguono.

ENPAS - Fondo previdenza e credito per i dipendenti civili e militari dello Stato.

L'avanzo finanziario di competenza, pari a lire 267,577 miliardi, è superiore a quello previsto (miliardi 176,078), mentre quello economico, al netto delle componenti che non originano movimenti finanziari, è pari a lire 306,486 miliardi.

A fronte di un saldo negativo delle partite in conto capitale (milioni 209,209), si è avuto un consistente avanzo di parte corrente (milioni 476,787). Le uscite per prestazioni istituzionali (milioni 6.030.966) sono state sensibilmente superiori a quelle 1994 (milioni 3.816.453) e sono state maggiori delle entrate in competenza a titolo contributivo (milioni 5.534.937).

L'invertito andamento rispetto al 1994, ha condotto ad un avanzo di amministrazione (miliardi 254.4) superiore a quello 1994 e ad un incremento del patrimonio netto (passato a miliardi 7.968,1)

ENPAS - Fondo previdenza personale a rapporto di impiego.

La deficitaria situazione 1994 è risultata confermata nel 1995, i cui dati di consuntivo espongono un disavanzo finanziario di competenza di milioni 3.553 derivante dal prevalere delle uscite correnti (milioni 9.303) sulle entrate correnti del Fondo (milioni 5.712), al netto del saldo positivo delle partite in conto capitale (milioni 36).

Detta prevalenza negativa è derivata dal divario tra le entrate contributive (milioni 1.396) e le uscite per prestazioni istituzionali (milioni 7.885), scarsamente riducibile dai redditi e proventi patrimoniali (milioni 2.851), peraltro diminuiti rispetto al 1994 (milioni 4.733).

Inoltre in conseguenza del risultato del conto economico (disavanzo di milioni 3.590) si ha un ulteriore decremento del patrimonio netto, che scende dai milioni 24.301 del 1994 a milioni 20.710.

INADEL - Gestione ordinaria previdenza dipendenti Enti locali.

Il saldo positivo in parte corrente (490.069 milioni), a fronte di quello negativo in conto capitale (- 421.970 milioni), ha consentito il rovesciamento del risultato finanziario 1994 (disavanzo di competenza di lire 410.138 milioni) conducendo ad un avanzo finanziario di competenza assommante a lire 68.098 milioni, in conseguenza del quale si è pervenuti ad un avanzo di amministrazione di lire 178.955 milioni.

La positività del risultato 1995, dovuto principalmente alle uscite per prestazioni istituzionali (lire 1.993.157 milioni) inferiori alle entrate contributive (lire 2.355.957 milioni), è rilevabile anche dall'avanzo economico, pari a lire 342.058 milioni, che conduce ad un patrimonio netto di 5.860.266 milioni.

ENPDEDP - Gestione economico previdenziale.

L'avanzo finanziario di competenza (milioni 7.700) corrisponde al divario tra l'avanzo di parte corrente (milioni 11.483) ed il notevole disavanzo (milioni 3.782) risultato in conto capitale tra entrate (milioni 800) ed uscite (milioni 4.582) relative.

La causa del citato disavanzo in conto capitale risiede, come nel 1994, quasi esclusivamente nelle anticipazioni (milioni 4.038) al fondo integrativo per il personale dipendente, le quali così assumono nel 1995 un totale, nelle attività patrimoniali complessive della gestione (milioni 113.572), di milioni 19.500.

Il patrimonio netto si accresce, rispetto al 1994 (milioni 61.976), dell'avanzo economico 1995 (milioni 8.879) e raggiunge l'ammontare di complessivi milioni 70.856.

L'avanzo di parte corrente è determinato in massima parte dalla consistenza delle entrate contributive (milioni 28.515) rispetto a quella delle uscite per prestazioni istituzionali (milioni 10.199), che concorre a determinare l'avanzo di amministrazione 1995 in milioni 36.946.

ENPDEDP - Fondo per il personale dipendente.

Risulta un disavanzo finanziario di competenza di lire 118.036.117, che scaturisce dal saldo negativo tra entrate correnti (milioni 1.760) ed uscite correnti (milioni 5.542) non interamente coperto da quello positivo in conto capitale (milioni 3.663). Quest'ultimo, peraltro, è stato determinato pressochè integralmente dalla presenza in entrata della anticipazione proveniente dalla gestione economico-previdenziale.

Con il persistente squilibrio esposto a consuntivo tra entrate contributive (milioni 1.022) ed uscite per prestazioni istituzionali (milioni 5.104), il conto economico conseguentemente si conclude con un disavanzo di milioni 3.878, che - in vigenza dell'ipotetico debito corrispondente alla citata anticipazione - concretizza un ulteriore peggioramento, rispetto al 1994, della negativa situazione patrimoniale, la quale giunge ad un deficit di fine 1995 pari a milioni 12.907.

CPDEL - Cassa pensioni dipendenti enti locali.

Con il precedentemente citato disavanzo finanziario di competenza (- 3.395,320 miliardi), assume particolare rilievo il saldo negativo di parte corrente (- 3.719,554 miliardi), essenzialmente dovuto allo squilibrio tra entrate contributive (13.042,832 miliardi) e spese per prestazioni istituzionali (16.935,960 miliardi), che si è giovato, comunque, della priorità data dall'Istituto alla definizione di riscatti e ricongiunzioni arretrati (+ 21,225 miliardi) e dell'attenzione potuta riservare agli affitti di immobili (+ 29,491 miliardi) concretizzando risultati superiori alla previsioni.
Le uscite obbligatorie per prestazioni istituzionali hanno superato di circa 160 miliardi le previsioni.
Pur con la riserva in ordine ai residui degli anni precedenti il disavanzo di amministrazione ha assunto dimensioni - ancorchè con il rilevante incremento sulle cui cause ci si è prima soffermati - più attuali e chiare di quelle 1994 attestandosi in 5.459,882 miliardi
Il disavanzo economico è risultato pari a 3.802,503 miliardi .

C.P.S. - Cassa pensione sanitari.

Rispetto alle previsioni l'avanzo finanziario si è attestato su finali 1.915,259 miliardi, mentre quello di cassa ha raggiunto la ragguardevole misura di 5.024,894 miliardi.
Al saldo positivo delle poste correnti (+ 865,076 miliardi di entrate rispetto alle uscite), si è affiancato quello, anche più consistente (+ 1.050,185 miliardi), in conto capitale, nelle quali il realizzo di titoli di Stato (cap. 41301 in entrata) occorrente per le anticipazioni alle altre Casse ex I.P. (cap. 31901 in uscita) è affiancato accrescitivamente dalle estinzioni di queste (cap. 62001: + 1.473,972 miliardi), accertate ma da riscuotere (cfr. residui attivi a fine 1995).
Le entrate contributive, pure inferiori di 126.599 milioni alle previsioni, hanno seguitato ad essere superiori alle uscite per prestazioni istituzionali (1.761,306 miliardi), risultate maggiori di 54,409 miliardi a quelle previste.

L'avanzo economico è stato pari a 828,741 miliardi.

CPUG - Cassa pensioni Ufficiali Giudiziari ed aiutanti Ufficiali Giudiziari.

L'esercizio si è chiuso con un disavanzo finanziario di 12,424 miliardi.
Le entrate contributive - nel saldo negativo (- 12,878 miliardi) di parte corrente - hanno seguitato nel 1995 (34,819 miliardi) a non poter coprire le uscite per prestazioni istituzionali (46,562 miliardi), mentre le entrate in conto capitale (+ 40,888 miliardi rispetto alle previsioni), da sole, non hanno potuto coprire le corrispondenti uscite (Titolo III), gravate da 42,790 miliardi di rimborsi di anticipazioni alla C.P.S.
Il conto economico si è chiuso con un disavanzo di L. 12,882 miliardi; il disavanzo di amministrazione è risultato in 50,097 miliardi.

CPIA - Cassa pensioni insegnanti d'asilo.

Il saldo finanziario negativo tra entrate ed uscite (pari a 51,649 miliardi di disavanzo in competenza), trova la sua principale fonte nello squilibrio tra entrate contributive (176,099 miliardi) e uscite per prestazioni istituzionali (246,487 miliardi) che ha costituito la sostanziale, se non esclusiva, causa del saldo negativo di parte corrente (-77,403 miliardi di entrata rispetto all'uscita).

Il conto economico si chiude con un disavanzo di 78,010 miliardi.

6) INDICAZIONI COMPARATIVE

Per una adeguata valutazione delle risultanze generali 1995, si ritiene utile porre a confronto i principali dati di consuntivo dell'esercizio finanziario in argomento con quelli finali 1994 nonchè con le rispettive previsioni 1995 (definitive) e 1996, distintamente - in successione espositiva - tra entrate ed uscite.

Circa il riferimento ai dati 1996 è da tenere in conto che quelli di seguito potuti trascrivere nella presente non contengono ancora gli assestamenti conseguenti alle conclusioni 1995.

I - ENTRATE

La presentazione dei dati che di seguito si trascrivono viene formulata distintamente per ogni Gestione così da consentirne la comparazione anche con le uscite escludendo peraltro dai dati di previsione 1996 quelli relativi alla Cassa trattamenti pensionistici statali, istituita come è noto dall'1/1/1996 ex lege n. 335/1995.

Le apposite tabelle sinottiche riepilogative sono state redatte in miliardi.

Si rammenta che la nota globalità del consuntivo 1994 ex Istituti di Previdenza del Ministero del Tesoro ha reso inevitabile il riporto in tabella dei dati finanziari unitari 1994, senza l'articolabilità di essi nelle quattro Casse pensioni, invece presente per il 1995 ed il 1996.

E) ENTRATE CORRENTI

GESTIONE	CONSUNTIVO 1994	PREVISIONI 1995	CONSUNTIVO 1995	PREVISIONI 1996
ENPAS F. STATALI	4.075,392	6.956,186	6.823,360	7.011,095
ENPAS F. IMPIEGATI	7,650	6,322	5,712	5,928
INADEL	2.671,431	2.622,352	2.681,389	2.692,639
ENPDEDP EC. PREV.	27,127	29,278	29,536	29,400
ENPDEDP F. PERS.	1,559	1,925	1,760	2,010
CPDEL	*17.371,518(*)*	*14.998,848*	14.055,397	17.634,049
CPS		*3..188,827*	2.805,512	3.506,520
CPUG		*45,728*	35,822	55,415
CPIA		*221,283*	195,006	227,040
SUB TOTALE		*18.454,686(*)*	(17.091,737)	
TOTALE	*24.154,67*	*28.070,749*	*26.633,494*	*31.164,096*

(*) totali di CPDEL, CPS, CPUG e CPIA negli ex I.P.

E' rilevabile che il confronto dei dati 1994 e 1995 suffraga la sostanziale congruenza delle previsioni di crescita delle entrate correnti di detto ultimo esercizio, pur con le minori entità offerte dal consuntivo 1995, salvo l'eccezione degli incrementi a consuntivo riscontrabili per l'INADEL e la gestione economico-previdenziale ex ENPDEDP.

Lasciando l'analisi dei rispettivi fattori alla disamina dei dati e note di ciascuna Gestione, è opportuno ricordare fin da ora che per il Fondo del personale ex ENPDEDP, diversamente dall'analogo Fondo integrativo ex ENPAS, le entrate correnti non includono i ripianamenti dal Fondo economico-previdenziale ex ENPDEDP, i quali concorrono invece alle entrate in conto capitale.

Sul piano generale è tuttavia conferente rammentare che, per l'INPDAP, le entrate correnti sono costituite, innanzi tutto, dalle entrate contributive, che pertanto si riportano nella successiva tabella, così da visualizzare la comparabilità - anche per singola Gestione - con la precedente tabella E.

F) ENTRATE CONTRIBUTIVE

GESTIONE	CONSUNTIVO 1994	PREVISIONI 1995	CONSUNTIVO 1995	PREVISIONI 1996
ENPAS F. STATALI	3.491,435	5.450,020	5.534,937	5.660,020
ENPAS F. IMPIEGATI	1,047	1,530	1,396	1,530
INADEL	2.391,886	2.286,100	2.355,957	2.348,700
ENPDEDP EC. PREV.	25,674	27,000	28,515	28,000
ENPDEDP F. PERS.	0,769	0,805	1,022	0,905
CPDEL	*15.484,303(*)*	*13.385,000*	*13.042,832*	16.200,000
CPS		*2.602,300*	*2.475,701*	3.027,600
CPUG		*42,350*	*34,819*	52,080
CPIA		*180,480*	*176,099*	203,250
SUBTOTALE		*16.210,130(*)*	*(15.729,451)*	
TOTALI	*21.395,11*	*23.975,585*	*23.651,278*	*27.522,085*

(*) totali di CPDEL, CPS, CPUG e CPIA negli ex I.P.

Il confronto delle due tabelle E ed F conferma che le entrate contributive costituiscono la prevalente componente delle entrate correnti (nonchè di quelle globali) di ciascuna gestione (eccezion fatta per i due fondi integrativi del personale ex ENPAS ed ex ENPDEDP alle cui peculiarità si è prima fatto rinvio).

Risulta così ovvio che gli accadimenti che influiscono sulle prime sono i medesimi che prevalentemente, se non esclusivamente, incidono sulla misura delle seconde. Valga dimostrativamente in proposito - anche nei riflessi sulle Entrate correnti (tabella E) - il dato del Fondo previdenza e credito statali ENPAS, il cui incremento1995 rispetto al 1994 costituisce il primo contingente effetto della contingentata ammissione dell'I.I.S. alla liquidazione sulle buonuscite 1984 e seguenti, con connesso addebito contributivo. E' chiaro perciò, che detto incremento non può essere ritenuto tendenziale, come potrebbe indursi senza tale precisazione; infatti influisce sul 1995 e sul 1996 il cumulo degli scaglioni I.I.S. dal 1984 in poi, che cesserà a regime legislativo (legge n. 87/1994 e successive modificazioni).

Tale concatenazione, o meglio interdipendenza, diviene ancor più patente ove ci si soffermi sul rapporto percentuale di incidenza delle entrate contributive sulle correnti, che oscilla mediamente nel triennio tra l'80% c. (ex ENPAS) ed il 95% c. (ex ENPDEDP).

La constatazione di tali dimensioni percentuali, unita alla conoscenza del rapporto quantitativo tra entrate contributive e spese per le prestazioni istituzionali (cfr.successiva tabella M) avvalora - nella sottolineatura della essenzialità istituzionale delle entrate contributive alle gestione dell'Istituto - la pregnanza delle iniziative INPDAP nelle sedi competenti anche in chiave di una omogeneizzazione delle aliquote coerenti alle innovazioni della legge n. 335/1995, particolarmente riguardo alla CPDEL.

La medesima constatazione inoltre conduce - nel quadro della necessità della puntuale prevedibilità e soprattuto riscossione delle entrate contributive - ad evidenziare la rilevanza della nuova disciplina instaurata dalla Ragioneria Generale dello Stato nel 1996 per le entrate contributive

ex ENPAS, introdotta contemporaneamente ed analogamente a quella fissata per la nuova gestione dei trattamenti pensionistici statali, ex lege n. 335/1995.

La relativa frequenza mensile di versamento innovativamente appena così introdotta (ed ancora non a regime nei comportamenti 1996 delle Amministrazioni) rispetto a quella annua fin qui seguita, dovrebbe, infatti, garantire riscontri misurativi del dovuto più concreti e puntuali degli attuali.

Resta, peraltro, indispensabile al riguardo un'adeguata strutturazione organizzativa interna che, sia al centro sia sul territorio, dedichi alla previsione, all'accertamento, alla riscossione ed al monitoraggio delle entrate contributive risorse professionali e strumentali qualificate e sufficienti, in misura ben maggiore delle attuali.

Nel contempo è, a parere, necessaria l'introduzione di una più compiuta potestà esattiva dell'Istituto e che essa comporti - per i ritardatari e gli inadempienti - la sanzionabilità (almeno con gli interessi legali) di comportamenti non puntuali a carico delle amministrazioni pubbliche sia locali sia soprattutto statali, quali peraltro l'avviato decentramento dell'attività accertativa e notificativa per gli ex I.P. agli Uffici provinciali dovrà concorrere a prevenire.

Per quanto invece concerne la sopra ricavabile diversità quantitativa, tra Gestioni, della residua parte di entrate non dovuta a quelle contributive, vengono in rilievo:

- la diversità normativa (e quantitativa) dei trasferimenti correnti dallo Stato (es. per I.I.S. relativamente all'ex ENPAS) e da enti pubblici;
- la diversa consistenza dei cespiti da cui provengono a ciascuna Gestione i redditi e proventi patrimoniali (immobili da reddito, portafoglio titoli mobiliari, interessi da presenza o meno di prestazioni creditizie, consistenza diversa - entro il comune limite del 3% di plafond sulle entrate complessive - dei depositi in cc bancari e postali).

Per tali componenti diversificate si rinvia alle singole note illustrative presenti per ciascuna Gestione rendicontata.

Si può peraltro ricordare, sul piano generale, che proprio alla puntuale acquisizione di questa ultima tipologia di entrate sono stati rivolti - in particolare - gli indirizzi 1995 dei Consigli di Indirizzo e Vigilanza e di Amministrazione e che le relative esigenze organizzative e strumentali ad essa finalizzate potranno essere colmate soprattutto attraverso l'attuazione dei provvedimenti 1996 sull' Ordinamento dei servizi, sulle dotazioni organiche, sul piano di sviluppo informatico, sul decentramento della gestione immobiliare, sulla definizione dei riscatti e ricongiunzioni etc., come già posto in evidenza al proposito nei capi precedenti.

E' quindi prevedibile che i primi risultati al riguardo potranno emergere dall'andamento 1996 e potranno assumere consistenza maggiore nel 1997.

G) ENTRATE IN CONTO CAPITALE

GESTIONE	CONSUNTIVO 1994	PREVISIONI 1995	CONSUNTIVO 1995	PREVISIONI 1996
ENPAS F. STATALI	1.345,578	1.710,788	1.487,528	1.640,184
ENPAS F. IMPIEGATI	0,045	0,259	0,048	6,522
INADEL	6,853	254,023	52,289	2,360
ENPDEDP EC. PREV.	0,822	1,606	0,800	1,376
ENPDEDP F. PERS.	0,326	7,410	3,799	5,547
CPDEL		*4.377,415*	*2.197,946*	4.889,429
CPS		*14,000*	*2.589,377*	2.709,852
CPUG	*6.949,954(*)*	*2,356*	*43,244*	3,566
CPIA		*76,326*	*28.282*	124,689
SUB TOTALE		*4.470,097(*)*	*(4.858,849)*	
TOTALI	*8.303,57*	*6.444,183*	*6.403,313*	*9.383,525*

(*) totali di CPDEL, CPS, CPUG e CPIA negli ex I.P.

E' rilevabile che i dati delle entrate in conto capitale sopra riepilogati depongono per una indicazione di crescita 1995 degli introiti 1994 di alcune Gestioni, pur se il consuntivo 1995 non raggiunge appieno i livelli previsti.

Tale indicazione ovviamente non è valida a proposito del Fondo per il personale ex ENPDEDP, per il quale - come precedentemente chiarito - l'incremento costituisce soltanto conferma della passività della gestione giacchè esso corrisponde alla anticipazione ottenuta dal Fondo economico previdenziale istituzionale per coprire le uscite eccedenti le entrate contributive.

In presenza delle motivazioni delle singole entità rilevabili dalle rispettive note illustrative è opportuno ricordare ancora le diversità dei cespiti dai quali tali entrate provengono alle singole Gestioni, tra le quali, ad esempio, l'ex ENPAS annovera riscossioni di prestiti e mutui (cap. 41401 e 41402 nonchè 41406) per natura, tipologia e misure non confrontabili con ex INADEL ed ex ENPDEDP e che motivano i sopra rilevabili scarti tra Gestioni, in parte dipendenti altresi' dalle diverse consistenze dei rispettivi portafogli titoli.

Quanto al divario tra previsioni e consuntivo 1995, va rammentato che sulle prime influiscono le quantità relative alla alienazione degli immobili - per la quale l'Istituto partecipava alla Società appositamente costituita con INPS ed INAIL - che, poi, non ha avuto concretizzazioni e quindi accertamenti in entrata.

Diversa invece l'indicazione che afferisce alle quattro Casse pensioni ex I.P. le cui sopraripportate previsioni definitive 1995 (3^ variazione 1995) avevano rivelato la ridotta necessità, rispetto al 1994, di anticipazioni dalla CPS alle altre tre Casse ex I.P. (il che incideva ovviamente sulle reciproche uscite) e che, particolarmente per la CPDEL, comportava il depauperamento del patrimonio immobiliare e mobiliare con connessa riducibilità degli inerenti ricavi.

Risulta, inoltre, evidente in linea generale che a fronte delle entrate complessive, la consistenza delle entrate in conto capitale, quali che siano i risultati incrementativi che deriveranno dal miglioramento di efficienza che, per il loro puntuale conseguimento, l'INPDAP sta perseguendo, non appare percentualmente idonea ad ipotizzarne una sufficienza di concorso al ripianamento dei deficit dell'Istituto, almeno allo stato normativo attuale.

Esse costituiscono comunque l'unico volano sul quale - a fronte della "rigidità" delle entrate contributive - l'azione dell'Istituto può operare per incrementare i propri introiti.

In proposito si deve però ricordare che:

- per l'alienazione del patrimonio immobiliare occorre attendere i risultati dell'attuazione, anche ex lege n. 335/1995, del D.Lvo n. 104/1996;
- per i trasferimenti (titolo V) da Stato, Regioni, Provincie, Comuni ed altri Enti del settore pubblico, l'INPDAP non detiene potestà coercitiva (ed in merito valgono le particolari notazioni già riportate nel capo RESIDUI);

Conseguentemente l'azione dell'INPDAP può dispiegarsi, sostanzialmente ed allo stato, su due sole componenti: la riscossione dei crediti (cat. 14), ed il realizzo dei valori mobiliari (cat. 13).

Sulla prima di dette componenti ci si è già soffermati. Ma per le Casse pensioni degli ex Istituti di Previdenza va ricordato che la gravosità del sistema anticipatorio finanziario, precedentemente praticato tra esse per compensare il ricorso alle disponibilità di cassa comunque presenti in Tesoreria, ha condotto l'INPDAP a limitare, come previsto per il 1996 e più accentuatamente per il 1997, l'erogabilità di mutui e sovvenzioni; cosicchè le entrate in riscossioni di essi si ridurranno progressivamente ai soli residui attivi, peraltro da riaccertare per gli anni 1993 e precedenti.

In ordine alla seconda si ritiene di poter rammentare che essa è azionabile, di norma, in presenza di fabbisogni specifici e, comunque, alla ovvia e nota condizione che l'Istituto possegga valori mobiliari, notoriamente e tradizionalmente posti dalla legge a garanzia (insieme al patrimonio immobiliare) delle prestazioni dovute agli iscritti, tanto che alla loro acquisizione è vincolata (piani di impiego) una porzione dei fondi risultanti annualmente disponibili.

La conseguenza di tale regime è peraltro che ; in mancanza della disponibilità alimentativa annua suddetta, i valori mobiliari detenuti (portafoglio titoli) staticamente (custodia presso il Cassiere) non possono essere accresciuti convenientemente, tanto che restano destinati all'immobilizzazione fino alla scadenza od all'erosione per le necessità di realizzo citate.

Se ne torna a trarre, pertanto, l'indicazione della costruttiva rispondenza di una più opportuna e conferente gestione dinamica che l'Istituto possa essere anche normativamente autorizzato ad attivare sia direttamente, come si reputa possa essere adeguatamente organizzata, sia a mezzo di convenzioni - come in esame - possibilmente con più gestori, comparabili nei risultati.

II) USCITE

Sul fronte delle uscite i dati di spesa evidenziano le totalizzazioni che seguono (in miliardi), tenendo presente che nell'elencazione delle previsioni 1996 non sono inclusi - come già nelle entrate - i dati relativi alla Cassa trattamenti pensionistici statali, istituita ex lege n. 335/1995 a partire dallo 1/1/1996.

H) SPESE CORRENTI

GESTIONE	CONSUNTIVO 1994	PREVISIONI 1995	CONSUNTIVO 1995	PREVISIONI 1996
ENPAS F. STATALI	4.232,409	6.515,814	6.346,573	7.128,921
ENPAS F. IMPIEGATI	11,037	10,412	9,303	12,439
INADEL	2.974.369	2.294,397	2.191,320	2.356,267
ENPDEDP EC. PREV.	20,612	22,097	18,053	22,800
ENPDEDP F. PERS.	5,822	6,948	5,542	7,227
CPDEL	*18.888,981**	*17.965,097*	*17.774,951*	19.865,702
CPS		*2.062,549*	*1.940,436*	2.219,777
CPUG		*48,046*	*48,700*	54,179
CPIA		*296,350*	*272,409*	325,006
SUB - TOTALE		*20.372,042**	*(20.036,496)*	
TOTALE	*26.133,230*	*29.221,710*	*28.607,287*	*31.992,318*

(*) totali di CPDEL, CPS, CPUG e CPIA negli ex I.P.

Si può, pertanto, osservare che anche per le uscite - come è già stato indicato a proposito delle entrate correnti - i dati di consuntivo 1995 relativi alle poste correnti confortano, nella loro globalità per gestione, l'attendibilità sostanziale delle previsioni del medesimo esercizio.

Per una migliore valutazione è tuttavia opportuno riferirsi ai fattori essenziali della spesa corrente e cioè alle spese per prestazioni istituzionali ed alle spese di funzionamento, parte delle quali ultime sono usualmente definite dai Ministeri Vigilanti come "discrezionali" e che, come tali, costituiscono l'obiettivo delle annuali direttive di contenimento.

I) SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

GESTIONE	CONSUNTIVO 1994	PREVISIONI 1995	CONSUNTIVO 1995	PREVISIONI 1996
ENPAS F. STATALI	3.816,453	6.036,260	6.030,966	6.560,989
ENPAS F. IMPIEGATI	8,140	8,501	7,885	10,501
INADEL	2.752,149	2.006,476	1.993,157	2.019,171
ENPDEDP EC. PREV.	9,441	11,300	10,199	11,300
ENPDEDP F. PERS.	5,181	5,800	5,104	6,050
CPDEL		*16.775,900*	*16.935,960*	18.600,000
CPS		*1.706,897*	*1.761,306*	1.870,000
CPUG	*17.597,722(*)*	*44,250*	*46,562*	50,100
CPIA		*236,500*	*246,487*	279,500
SUB - TOTALE		*18.763,547(*)*	*(18.990,315)*	
TOTALE	*24.189,086*	*26.831,844*	*27.037,626*	*29.407,611*

(*) totali di CPDEL, CPS, CPUG e CPIA negli ex I.P.

Posto che la natura obbligatoria della spesa per prestazioni istituzionali consente di lasciare alla considerazione delle note illustrative presenti per ciascun Fondo amministrato la valutazione dei rispettivi andamenti, può osservarsi la peculiarità della lievitazione concernente il Fondo previdenza e credito statali (ex ENPAS) che è da ascrivere principalmente alle conseguenze dell'avvio della liquidazione della I.I.S. sulle buonuscite agli statali, la cui introduzione ex lege 29/1/94 n. 87 ha analogamente influenzato le entrate contributive.

In linea generale si può comunque confermare che i dati rilevati appaiono deporre per l'indicazione che, nel 1995, l'operatività dell'Istituto ha conseguito i risultati previsti nell'erogazione delle prestazioni istituzionali dovute, come già si è avuta occasione di rilevare a proposito dei residui.

Tra queste sono presenti le spese per lo studio e l'ospitalità (al netto degli oneri per il personale) di minori e di anziani (Convitti, Collegi e Case di Soggiorno) relativamente all'ex ENPAS ed all'ex INADEL , per le quali si rinvia alle rispettive note illustrative; in queste ultime, infatti sono evidenziati i comportamenti che l'Istituto - in presenza delle prospettazioni al riguardo del Collegio dei Sindaci e dei Ministeri Vigilanti - sta attivando sia sul fronte della utilizzazione piena dei complessi sia su quello del contenimento degli oneri (cfr. delibera 1996 del Consiglio di Amministrazione sulle rette giornaliere da porre a carico degli ospiti, incluse nelle variazioni in entrata al bilancio 1996, approvate dai Ministeri).

Si può rilevare, poi, che - a parte la peculiarità della gestione economico previdenziale dell'ENPDEDP, conseguente alla specificità della prestazione per i superstiti dei dipendenti degli enti di diritto pubblico - in tutte le altre gestioni le prestazioni istituzionali assorbono la quasi totalità delle uscite correnti e superano, anche consistentemente, le entrate contributive (cfr. tabella F) come è constatabile in particolare, e pesantemente, per la CPDEL e per la CPIA.

L) SPESE DI FUNZIONAMENTO

GESTIONE	CONSUNTIVO 1994	PREVISIONI 1995	CONSUNTIVO 1995	PREVISIONI 1996
ENPAS F. STATALI	183,860	164,224	95,944	188,846
ENPAS F. IMPIEGATI	1,706	0,475	0,260	0,494
INADEL	101,979	146,160	92,095	160,883
ENPDEDP EC. PREV.	10,389	9,497	6,971	10,325
ENPDEDP F. PERS.	0,225	0,543	0,164	0,626
CPDEL		*560,474*	522,561	604,325
CPS		*72,334*	30,077	82,706
CPUG	*307,207(*)*	*3,498*	2,090	3,631
CPIA		*22,863*	12,183	25,233
SUB - TOTALE		*659,169(*)*	*(566,911)*	
TOTALE	*605,366*	*980,068*	*762,345*	*1.077,069*

(*) totali di CPDEL, CPS, CPUG e CPIA negli ex I.P.

Nell'esaminare i dati delle surriportate spese di funzionamento si deve rammentare che, giusti i chiarimenti al riguardo forniti nella prima parte della presente relazione, esse comprendono specificamente e solamente le poste ascritte in bilancio alle categorie "spese per gli Organi dell'Istituto", "Oneri per il personale", "Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi".

E' rilevabile che nel loro complesso esse, unitariamente considerate, costituiscono rispettivamente il 2,3% delle spese correnti nel 1994, il 3,3% di quelle previse nel 1995 ed il 3,3% nelle corrispondenti previsioni 1996.

In tale ristretta dimensione i sopra citati risultati di consuntivo 1995 rendono palesi, rispetto a quelli 1994, gli effetti di quanto ricordato nei chiarimenti preliminarmente illustrati, a proposito delle osservazioni ministeriali al 1994 (cfr. precedente capo n. 4), sulle modifiche alle aliquote ripartitorie (misure e procedure operative) della partecipazione di ciascun Fondo autonomo alle spese di funzionamento generale dell'INPDAP.

Infatti il ridimensionamento 1995, dovuto ai fattori menzionati successivamente a proposito di " beni e servizi" e che consegue ad un ridimensionamento fattuale in corso d'anno delle rispettive componenti, compendia anche il riproporzionamento, per la variata misura percentuale delle aliquote ripartitorie 1995 rispetto a quelle 1994, della misura partecipativa di ciascun Fondo soprattutto ex I.P., in miglior rapporto alla rilevanza dei rispettivi volumi di attività nell'ambito dell'Istituto.

Talchè risulta evidente che le differenziazioni annue delle "spese di funzionamento" debbono essere valutate in termini soltanto di totali unitari INPDAP e non di dimensioni presenti nelle articolazioni dei singoli Fondi.

Con questa indispensabile puntualizzazione, detti risultati unitari riflettono i seguenti accadimenti.

Spese per gli Organi dell'Ente

L'incremento 1995 rispetto al 1994 di tale tipologia di spesa - di carattere obbligatorio - consegue alla nomina ed allo insediamento ex D.lvo n. 479/1994 degli Organi dell'Istituto succeduti alla gestione commissariale 1994; cioè del Consiglio di Amministrazione (n. 6 componenti) dal gennaio 1995 e del Consiglio di Indirizzo e Vigilanza (n. 24 componenti) dal luglio 1995, i cui emolumenti sono fissati dai decreti Ministeriali.

Oneri per il personale

Anche questa componente ha - come è noto - carattere obbligatorio e varia la sua dimensione annuale in dipendenza di norme di legge e di contratti di categoria (A.R.A.N.) ed in rapporto alla consistenza del personale.

Si deve quindi ricordare soltanto che per quest'ultima, il D.lvo n. 479/1994 aveva fissato il limite massimo costituito dalla sommatoria dei presistenti organici approvati ex ENPAS, ex INADEL ed ex ENPDEDP con il personale in servizio negli ex Istituti di Previdenza del Ministero del Tesoro e che il relativo conto annuale 1995 risulta inviato ai Ministeri nel luglio c.a.

Spese per l'acquisto di beni di beni di consumo e di servizi

Queste spese sono tutte esposte nella categoria 04 del Titolo I delle uscite correnti e, come è rilevabile dai n. 34 capitoli che la compongono, sostanziano le linee di soddisfacimento dei bisogni che le direttive ministeriali prendono in considerazione - come prima ricordato - nell'area definita "discrezionale" per distinguerla da quella delle uscite "obbligatorie".

La necessaria presa in considerazione dell'entità dei valori assoluti sopra elencati - che, qualora valutati nella loro incidenza percentuale sulle spese di funzionamento rapportata al totale di quelle correnti o ancor più al totale generale delle uscite, potrebbero essere ritenuti sostanzialmente quasi ininfluenti sul volume delle spese dell'Istituto - se conduce, da un lato, a rilevare l'entità dello scostamento dei dati di consuntivo da quelli previsionali, comporta, da un altro e conferente lato, l'esigenza di ripercorrerne le cause. E questo anche affinchè possa valutarsene la coerenza con le precedenti indicazioni di sostanziale attendibilità delle previsioni 1995 e con quanto anticipato (cfr. capo 4) a proposito della correlazione tra stanziamenti ed impegni.

L'analisi della composizione dei dati di consuntivo sopra riportati in tabella "L" conduce perciò ad evidenziare come la rilevata contrazione, che emerge globalmente rispetto alle previsioni 1995, sia rilevante soprattutto per specifici capitoli di spesa.

La prima rilevante entità riduttiva è osservabile relativamente ai capitoli dal n. 10402 al n. 10406, tutti concernenti le necessità del sistema informativo dell'Istituto e pertanto soggetti complessivamente e unitariamente alle note vicissitudini di quest'ultimo, legate all'eredità INPDAP di quattro sistemi informatici preesistenti e di diverse tipologie e configurazioni costruttive ed operative nonchè di diversificate dimensioni, diffusione e consistenza sul territorio.

Indicativamente si deve pertanto rammentare che la previsione iniziale di sollecito avvio realizzatorio di un piano di sviluppo unitario triennale, da costruire e verificare con l'A.I.P.A., ha risentito di ricorrenti esigenze di riapprofondimenti tecnici ricognitivi che - in particolare riferimento ai bisogni di raccordo della continuità operativa in espansione con le prospettive del nuovo - hanno

condotto sia a ridurre consistemente le previsioni (cfr. 3ª variazione) sia ad adottare soltanto gli impegni indispensabili alla continuità ed al correlato adattamento dell'esistente.

Una diversa indicazione coinvolge invece i capitoli i cui stanziamenti ed andamenti sono accomunati dall'essere finalizzati ad articolare le spese occorrenti per l'uso degli ambienti degli uffici INPDAP centrali e periferici (e dei relativi strumenti) nell'appena avviata concretizzazione - rispetto al 1994 - del programma di unificazione organizzativo-logistico-ambientale delle preesistenti separate strutture. Si tratta in particolare dei capitoli dal n. 10408 al 10411 (telefoni, energia elettrica, riscaldamento, pulizia ed igiene uffici) la cui rilevante sommatoria di impegni inferiori alle previsioni è in buona misura dovuta alle difficoltà emerse nell'attuazione delle unificazioni previste; difficoltà che hanno ancor più influito sulla non esecuzione dei connessi programmi di traslochi e reintegro anche manutentivo di mobili e macchine (capitoli 10412 e 10413 delle spese correnti e n. 21203 di quelle in conto capitale) cui nel contempo erano finalizzati gli invece avviati ripristini manutentivi e gli adattamenti (cfr. cap 10420) degli immobili strumentali.

Cosicchè l'indicazione complessiva che deriva da quanto appena ricordato è che per tutte le poste citate (comprese quelle per l'informatica), la consistenza degli impegni è risultata minore degli stanziamenti a causa principalmente delle inevitabili difficoltà di costruzione organizzativa unitaria del nuovo Istituto; e queste hanno altresì influito corrispondentemente sulla posta assicurativa (cap. 10418), risultata attivata con proroghe parziali di polizze a scadenza anzichè con la gara unificante inizialmente prevista, nonchè sulla attivabilità dell'asilo nido e del trasporto del personale (cap. 10426) nel fabbricato individuato per l'allocazione di tutta la Direzione Generale in Roma ma non consegnato ultimato dalla mandataria-concessionaria ex I.P.

Per le partite inerenti la gestione del patrimonio immobiliare a reddito (cap. 10423 e 10431), si può invece rammentare soltanto come la complessità e dimensione del tema - più volte affrontato dagli Organi dell'Istituto - abbia potuto trovare, dopo le vicissitudini 1995 conclusesi con il finale appalto dei services deliberati, concreto avvio nel 1996, incontrando il riscontro del D.lvo n. 104/1996 nonchè l'inizio, dal luglio c.a., del relativo decentramento operativo e di controllo. E' necessario sottolineare, peraltro, che esse non sono da comprendere nelle "spese di funzionamento", tra le quali - per semplificazione quantitativa - sono state qui calcolate e che, pertanto, l'incidenza globale di quelle sulle spese correnti (prima evidenziata) ne deve essere proporzionalmente diminuita.

M) USCITE IN CONTO CAPITALE

GESTIONE	CONSUNTIVO 1994	PREVISIONI 1995	CONSUNTIVO 1995	PREVISIONI 1996
ENPAS F. STATALI	1.777,688	2.094,911	1.696,738	1.698,436
ENPAS F. IMPIEGATI	13,121	0,012	0,011	0,011
INADEL	114,052	673,647	474,259	28,940
ENPDEDP EC. PREV.	5,307	21,720	4,582	10,527
ENPDEDP F. PERS.	0,134	0,330	0,135	0,330
CPDEL	*6.384,536(*)*	1.411,166	1.873,712	1.762,816
CPS		1.126,226	1.539,192	3.965.654
CPUG		0,038	42,791	0,038
CPIA		1,259	2,529	5,294
SUB TOTALE		*2.538,689(*)*	(3.458,224)	
TOTALI	*8.294,83*	*5.329,309*	*5.633,949*	*7.472,046*

(*) totale di CPDEL, CPS, CPUG e CPIA negli ex I.P.

A parte l'andamento del piano di investimenti immobiliari , la cui articolazione per singole Gestioni richiede di lasciarne alle rispettive note illustrative la descrizione e gli elementi di valutazione, le indicazioni che possono fornirsi, in ordine ai dati di spesa in conto capitale sopra totalizzati, sono sia di carattere generale (attinenti cioè all'Istituto nel suo insieme) sia di carattere articolato (riguardanti cioè soltanto singole Gestioni).

Le prime attengono alle spese inerenti le acquisizioni informatiche (cap 21205 e 21206) e quelle per mobili e macchine (cap 21204), la cui consistenza di impegni 1995, notevolmente inferiore alle previsioni, ha risentito di quanto già evidenziato - a proposito delle difficoltà realizzative del piano di sviluppo informatico e della costruzione organizzativa unitaria logistico-ambientale e strumentale - trattando delle "spese di funzionamento".

Il diversificato riflettersi quantitativo nelle singole gestioni dei suddetti accadimenti è in stretta correlazione con le diverse consistenze strumentali preesistenti in queste ultime e che hanno condotto, ad esempio, nell'ex INADEL ad occorrenze informatiche transitorie maggiori - proporzionalmente - che nell'ex ENPAS, senza che tuttavia, in entrambe le Gestioni, i relativi impegni potessero - come già ricordato - avvicinarsi adeguatamente agli stanziamenti previsti dalla iniziale bozza di piano di sviluppo informatico triennale, poi revisionata con l'apporto AIPA e di successivi singoli studi di fattibilità.

La rilevazione della composizione delle altre uscite che determinano i totali delle spese in conto capitale sopra elencati, conduce, invece, alle seguenti indicazioni particolari.

Per la concessione di mutui e prestiti (cap 21401 e 21402) ed inerenti connessioni presenti nella categoria 14, occorre ricordare che la prima voce di uscita riguarda per ENPAS, INADEL ed ENPDEDP soltanto i rispettivi dipendenti le cui domande risultano tutte definite.

In ordine alla concessione di prestiti invece (cap 21402) la voce comprende - per l'ex ENPAS - anche gli iscritti (anticipazioni sullo stipendio annuali e pluriennali), l'accoglimento delle cui richieste (n. 149.688) ha reso gli impegni adottati (£. 1.231 miliardi circa) sostanzialmente prossimi agli stanziamenti previsti (lire 1.370 miliardi ca.) e che tenevano conto dell'abolizione dei tetti massimi 1994 deliberata con il provvedimento commissariale n. 123 dell'1/12/1994.

Nelle altre categorie in conto capitale sono rilevabili coincidenze tra previsioni ed impegni, a meno - pur nell'ambito della notevole diminuzione delle previsioni 1995 rispetto al consuntivo 1994 - di quanto rilevabile nei riguardi di CPDEL, CPS, CPUG e CPIA per le quali si richiamano le indicazioni presenti nel precedente Capo 4 oltre, ovviamente, alle singole note illustrative delle rispettive articolazioni dei dati.

7) INDICAZIONI GESTIONALI

L'osservazione dei dati e degli elementi fin qui rilevati, consente di esporre alcune indicazioni che appaiono meritevoli di particolare evidenziazione.

a) L'andamento delle entrate contributive seguita (1994 e 1995) a risultare adeguato alle uscite per prestazioni istituzionali limitatamente all'ex ENPDEDP ed alla CPS, mentre l'adeguatezza INADEL 1995 ha ribaltato l'inverso risultato 1994.

Le relative previsioni 1996 depongono, allo stato e salvo gli assestamenti in corso, per la conferma dell'andamento 1995.

Negativo invece si è confermato il rapporto 1995 tra entrate contributive e uscite per prestazioni istituzionali sia per il Fondo previdenza e credito statali sia, soprattutto e più ampiamente, per la CPDEL anche in riferimento al 1995; per quest'ultima inoltre la gestione di cassa al 30/9/1996, regolarmente inviata ai Ministeri ed al Collegio dei Sindaci revisori, depone per una accentuazione dello squilibrio previsto.

Talché è particolarmente per la CPDEL che appaiono urgenti le misure di incremento contributivo richieste dall'INPDAP.

Peraltro analoga situazione, pur nelle minori dimensioni assolute che le sono naturalmente proprie, si è confermata altresì per la Cassa pensioni insegnanti d'asilo (CPIA), concernente anche essa dipendenti di Enti locali (Comuni).

b) La rilevata (Capo 3, tabella II) presso che compiuta riconduzione dei residui passivi inerenti le prestazioni istituzionali ai normali livelli fisiologici per ENPAS, INADEL ed ENPDEDP ha condotto precedentemente a sottolineare la positività del conseguimento dell'obiettivo 1995 e 1996 della continuità erogativa e del recupero dell'arretrato (cfr. 2ª variazione al bilancio 1996 per interessi legali sulle prestazioni ENPAS) che per il 1996 investe ancor più il decentramento di riscatti e ricongiunzioni ex I.P.

La contestuale correlata indicazione di non analoga conseguibilità di uguale obiettivo per le altre tipologie di residui, connessa alla indisponibilità di sufficienti risorse derivante anche dalle

attuali limitazioni di organico centrali e periferiche, si ritiene richieda - proprio nella prospettiva delle occorrenze per una adeguata gestione - una specifica sottolineatura non circoscritta al tema, pur rilevante, dei residui.
Non v'è dubbio infatti che la puntualità di questi ultimi - dettata dal DPR n. 696/1979 e richiesta dal Collegio dei Sindaci revisori e dai Ministeri vigilanti - si rifletta su quella dei consuntivi e delle situazioni patrimoniali anche in termini qualitativi (es. situazioni amministrative) e, perciò, sulle previsioni di bilancio.

Siffatta elementare ed ovvia constatazione conduce a sottolineare la rilevanza a tali fini, di globale e puntale osservanza normativa, della presenza di risorse centrali e periferiche adeguate sotto il profilo sia quantitativo sia qualitativo. Ed in ordine a quest'ultimo profilo riveste preminente importanza il possesso e la diffusione di una cultura amministrativo-contabile e budgetteria, non ristretta agli addetti di Ragioneria, come ancora accade e come i tempi ed i modi di formazione del consuntivo e delle previsioni 1997 ancora dimostrano malgrado le iniziative, le proposte e le direttive del 1995 e del 1996

E' quindi da evidenziare l'urgenza con la quale appare necessario che il soddisfacimento di tale fabbisogno generale segua l'approvazione ministeriale dell'Ordinamento dei servizi e delle dotazioni organiche ancora non intervenuta o, in mancanza di questa, corrispondenti definizioni e conseguimenti di priorità di obiettivi interni.

c) E' inoltre opportuno sottolineare come la rendicontazione 1995 ex DPR n. 696/1979, unitaria ed articolata per Gestioni, abbia consentito evidenziazioni finanziarie che, per CPDEL, CPS, CPUG e CPIA, erano rimaste - nel rendiconto ex I.P. 1994 - presenti (con i trascinamenti 1993 e precedenti) nelle rispettive distinte situazioni patrimoniali, la cui puntuale e certa trasponibilità nell'unitario rendiconto finanziario del "riscosso" e "pagato" ex I.P. era stata enunciata non ancora compiutamente praticabile.

Così, in particolare, l'esposizione debitoria della CPDEL nei confronti della Banca d'Italia, e dovuta alle anticipazioni utilizzate nell'esercizio dalle DPT per i pagamenti mensili delle pensioni agli ex dipendenti degli Enti locali, è risultata - per la parte presso che certamente ascrivibile alla competenza 1995 (e quindi ai residui passivi relativi, da estinguere nel 1996 mediante i periodici rimborsi dovuti) - di una entità così rilevante che, presumibilmente, neppure il compimento dello arretrato controllo degli assegni speciali di pensione estinti (come è noto pendente dal 1990/1991) potrà, attraverso le normali definizioni rettificative di ascrivibilità e competenza a posteriori, ridurne sostanzialmente l'ammontare.

Nè la soluzione che, in attesa di queste ultime puntualizzazioni non determinanti, è stata ricercata nel 1995 e nel 1996 per fronteggiare la situazione, proseguendo le pregresse anticipazioni ripianatrici dalla CPS e soddisfacendo queste con il previsto azzeramento del patrimonio mobiliare ed immobiliare, potrà condurre ad ovviare al disavanzo sensibile che, rispetto alle iniziali previsioni, l'andamento 1996 sta dimostrando inevitabile.

Pertanto, nelle more ed in vista dell'attuabilità di quanto prospettato alle precedenti lettere a) e b) di questo capo 7, sembra coerente alla segnalazione di idonei correttivi, comunque necessari per la situazione richiamata, indicare - a parte la maggior proprietà istituzionale di eventuali palliativi anticipatori a carico non più della CPS bensì a carico della Gestione previdenziale (ex INADEL) preposta ai medesimi dipendenti da enti locali iscritti alla CPDEL - quello di prendere in sempre più attenta considerazione di probabilistica attualità il ricorso al ripianamento, per lo meno del pregresso e salvo gli effetti contributivi derivanti dalla legge finanziaria in esame al Parlamento, direttamente a carico dello Stato.

Sede

Prot. 675

IL DIRETTORE DI RAGIONERIA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI SINDACI

PAGINA BIANCA

Stralcio verbale 46 del 20.11.96

I. N. P. D. A. P.
Libro delle Adunanze e delle deliberazioni
del Collegio Sindacale

RELAZIONE CONCLUSIVA DEL COLLEGIO DEI SINDACI SUL CONTO CONSUNTIVO 1995 DELL'INPDAP

1. Premessa.

Come già il bilancio di previsione (e conseguentemente le successive variazioni) anche il rendiconto 1995 è stato predisposto - secondo quanto prevede il D.P.R.n.696/1979 - con una parte unitaria (per le poste attinenti il funzionamento dell'Inpdap nel suo insieme) ed una articolata nella singole gestioni. E' poi previsto un conto "consolidato", a scopo riassuntivo, derivante dalla somma algebrica dei saldi delle diverse gestioni. L'adozione di tale impostazione risponde ai chiarimenti intervenuti con questo Collegio, in attesa di eventuali nuove disposizioni regolamentari, di cui all'articolo 1 del Dlgs n. 479/1994. Ciò premesso, il Collegio deve, preliminarmente, far rilevare il perdurante slittamento dei termini di legge nella predisposizione dei rendiconti, ben oltre il programma di scadenze individuato nello scorso mese di luglio e formalizzato con relazione del Presidente dell'Istituto al Consiglio di amministrazione del 10.7 c.a., al Consiglio di indirizzo e vigilanza e alle Autorità ministeriali

competenti. Questo ritardo (che non si è verificato, purtroppo, per le sole Gestioni Ex-II.PP, notoriamente più problematiche, ma anche, sia pure in misura inferiore, per quelle dell'ex-Parastato) ha determinato una concentrazione, nel corrente mese di novembre, delle ultime variazioni di bilancio per il 1996, delle parti residue del rendiconto 1995 e del preventivo per il 1997, a scapito, necessariamente, di una compiuta valutazione dei processi in corso e delle loro ripercussioni sui futuri andamenti. Tale circostanza viene ulteriormente avvalorata dall'assenza, nei documenti contabili esaminati, di qualsiasi riferimento ai flussi quantitativi e qualitativi delle prestazioni, in particolare pensionistiche (e cioè al loro numero e tipologia, oltrechè a quanti ulteriori dati statistici sono necessari ad analizzare la situazione e le prospettive di una gestione previdenziale).

In queste condizioni (rese ancor più difficili dalla pratica di ricevere la documentazione in momenti successivi, spesso anche con rettifiche in corso d'opera), il Collegio ha proceduto ad esaminare i singoli rendiconti, man mano che essi venivano elaborati dall'Amministrazione. A questo

proposito si vedano i relativi verbali: n.32 del 12.9, n.34 del 24.9. e n.40 del 22.10.1996.

Il Collegio si è invece riservato di formulare alcune valutazioni generali a conclusione dell'intero ciclo, in attuazione dell'art. 32 del Dpr. n. 696/1979. A tale impegno si dà attuazione nei paragrafi seguenti, riportando in allegato (n.1 e n.2) l'elenco delle principali attività del Consiglio di amministrazione e dello stesso Collegio, nel corso dell'anno in esame.

2. Il problemi istituzionali dell'INPDAP

Nel corso del 1995, con il superamento della gestione commissariale, il pieno funzionamento del Consiglio di Amministrazione e l'istituzione del Consiglio di indirizzo e vigilanza, l' Inpdap ha raggiunto una compiuta funzionalità degli Organi previsti dal Dlgs n. 479/1994. Va segnalata, tuttavia, la mancata attuazione di quanto previsto dal comma 3 dell'art. 4 del dlgs. n.479/1994, relativamente ai comitati di vigilanza delle gestioni autonome, a cui dovrebbe essere affidato il compito di predisporre, sulla base degli indirizzi del CIV, il bilancio preventivo e il conto consuntivo annuali: una funzione oltremodo utile anche per superare le difficoltà gestionali che si riscontrano in questo settore.

Va altresì evidenziata la mancata emanazione (con DPR) del Regolamento sull'organizzazione e il funzionamento di cui all'articolo 1, comma 2 del citato dlgs n.479. Tuttavia, nel 1995 (come è ricordato nell'allegato 1), gli Organi istituzionali hanno provveduto ad importanti adempimenti (in attuazione del potere di autoregolamentazione) sia sul piano amministrativo che su quello organizzativo. Tali avvenimenti si sono svolti in un anno caratterizzato da profonde modifiche del sistema-previdenza, in particolare per effetto della legge di riforma dell' 8 agosto 1995, n. 335, la quale ha implicato innovazioni consistenti anche per l'INPDAP, sia sul piano delle prestazioni istituzionali (introduzione del sistema contributivo con relativi adempimenti, accelerazione del processo di armonizzazione tra i regimi, estensione del tfr anche ai dipendenti pubblici, ecc.), sia su quello più strettamente gestionale (l'istituzione della gestione separata delle pensioni ai dipendenti statali). Queste novità hanno reso più urgenti le misure più volte richieste dall'Istituto, in tema di adeguamento del prelievo contributivo per le Casse pensionistiche, in quanto ai vecchi squilibri si è

aggiunto il nuovo problema di una non corrispondenza tra aliquota di accredito ed aliquota di finanziamento.

3. I limiti strutturali del rendiconto

L'esposizione del rendiconto soffre necessariamente di due limiti, peraltro evidenziati nella Nota di chiarimenti al Conto consuntivo (pag. 7). In primo luogo, viene indicata "la non ridimensionabilità dei residui esistenti al 31/12/1994 se non in presenza di non ancora intervenuti o definizioni di sentenze giudiziarie.... o adempimenti del Ministero del Tesoro....." Pertanto, la riconduzione a limiti fisiologici dei suddetti fondi "non può essere conseguita compiutamente e ... le situazioni amministrative di singole gestioni dell'Istituto ne restano, per il 1995, ancora influenzate, almeno in parte." Più consistente, per la dimensione delle gestioni su cui interviene, è l'effetto denunciato a pag. 10 della citata Nota : "Posto che i dati 1994 di CPDEL, CPS, CPUG e CPIA.... sono condizionati alla definizione dei residui 1993 e precedenti e che quelli 1995, in conseguenza, hanno compiutezza di definizione soltanto per le partite insorte dalla competenza

1995, è palese che gli avanzi/disavanzi di amministrazione 1995 delle medesime quattro Casse pensioni non possono dimostrare ancora una compiuta congiunzione con gli esercizi precedenti, presente invece per tutte le altre cinque Gestioni, malgrado la prioritaria attenzione dedicata dall'Istituto, in termini di risorse ed organizzazione interna, alle problematiche pensionistiche, creditizie ed immobiliari degli ex Istituti di previdenza del Ministero del Tesoro".

Il Collegio ha voluto riportare per esteso le frasi di cui sopra allo scopo di sottolineare un'argomentazione a cui ricorre spesso l'Istituto nel giustificare ritardi e manchevolezze. Corre tuttavia l'obbligo di far notare, specie con riferimento all'ultimo inciso richiamato, che la "prioritaria attenzione" dedicata ad un problema non può essere misurata in termini di valutazioni soggettive, ma deve trovare riscontro nei risultati, tanto più che alla questione sono state rivolte, e da tempo, misure significative in termini di direzione, risorse e personale.

Va da sè che tale situazione ha comportato la mancata trascrizione (si veda pag. 8 della Nota) dei residui per quanto riguarda le Casse pensioni,

limitando la descrizione ai residui complessivi e per prestazioni istituzionali degli enti dell'ex-Parastato.

3. Gli andamenti delle gestioni

Il saldo di competenza (ovvero la differenza tra il complesso delle entrate e delle uscite di natura finanziaria nell'anno) nel 1995, con riferimento all'insieme delle gestioni, evidenzia un disavanzo di 1.204,593 miliardi, inferiore al risultato del 1994 (-1.952,2 miliardi). (tav. 1)

Rispetto al dato del preventivo originario (+0,857 miliardi) si nota un peggioramento di circa 1.200 miliardi. Il risultato del 1995, per le caratteristiche di autonomia di ciascuna gestione, è poco più di un elemento contabile. La disamina va condotta quindi con riferimento a ciascuna gestione. A parte gli andamenti dei fondi integrativi del personale ex-Enpdedp ed ex-Enpas, a proposito dei quali il Collegio non può che ribadire le considerazioni avanzate, ancorchè inutilmente, in ogni occasione, balza in evidenza il risultato positivo delle gestioni dell'indennità di fine rapporto (buonuscita e premio di fine servizio), dovuto certamente anche agli interventi di scorrimento delle decorrenze dell'inclusione dell'indennità integrativa

speciale previsto dalla legge n. 724/1994. Al contrario, continuano a manifestare risultati negativi, con l'eccezione della Cassa pensioni sanitari (+ 1.915, 2 miliardi), le casse pensionistiche, in particolare la CPDEL (-3.395,320 miliardi). Più negativo appare il conto economico (attinente al complesso delle entrate e uscite di parte corrente, con l'aggiunta delle altre operazioni di carattere non finanziario), dal quale (tav. 2) emerge un risultato negativo (-2.4141,7 miliardi) superiore di quello riscontrato nell'anno precedente (-221,8 miliardi). Merita di essere segnalato con preoccupazione il dato della CPDEL che realizza un risultato negativo superiore di quasi 1,5 mila miliardi su quello del 1994. Ciò a fronte di una previsione originaria per il 1995 pari a -L.1.602,859 miliardi per il complesso delle gestioni e a - L.2.846,159 miliardi per la CPDEL. Relativamente al preventivo assestato il disavanzo complessivo si riduce a - L.1.412,817 miliardi, mentre sale a - L. 2.966,249 per la CPDEL.

Il Collegio ha ritenuto, tuttavia, esaminare più approfonditamente l'andamento più strettamente previdenziale.

Nella tav. 3 sono messe a confronto le entrate contributive e le spese per prestazioni istituzionali, grazie ad una rielaborazione dei dati relativi al consuntivo 1994, al preventivo e al consuntivo 1995. Questo confronto evidenzia risultati oltremodo significativi. Infatti, solamente la gestione ex-Inadel (+362, 800 miliardi) e la gestione istituzionale ex-Enpededp (+18, 316 miliardi) realizzano un risultato positivo nel 1995. Per la prima ex-gestione si può notare un'inversione di tendenza rispetto al 1994 (-360,263 miliardi). Ugualmente positivo è il saldo della Cps (+714,395 miliardi) anche se inferiore a quello realizzato l'anno precedente (+895,403).

Il check up dell'andamento strettamente previdenziale è compiuto anche nel contesto della Relazione del Presidente, laddove si fa notare (pag. 2) che "è cresciuto nel 1995 (-. .14,05 per cento) il differenziale finanziario negativo tra entrate contributive ed uscite per prestazioni istituzionali rilevato nel 1994 (- 13%)." E sono, ancora una volta le gestioni pensionistiche, in particolare la Cpdel ed eccezion fatta per la CPS, a rilevare gli scostamenti più negativi. "Se

infatti -prosegue la relazione del Presidente- ci si sofferma sui dati Cpdel, concretizzanti più dei tre quarti delle entrate e delle uscite in argomento, si può rilevare che lo scostamento negativo in parola delle previsioni 1995 - pari nella globalità ex-IIPP al 16 per cento circa- assomma al 25 per cento circa. Ed il definitivo saldo a consuntivo 1995 tra entrate contributive ed uscite per prestazioni istituzionali Cpdel è negativo in ragione del +20% delle seconde rispetto alle prime".

Ancora più preoccupante e seria è la considerazione che ne deriva: l'inutilità, ai fini del riequilibrio, della prassi finora seguita e realizzata mediante anticipazioni sempre più consistenti da parte della CPS.

Il Collegio è consapevole del fatto che -nel momento in cui questa relazione viene redatta- provvedimenti strutturali di riequilibrio sono stati assunti dal legislatore. Si tratta in particolare, a partire dal 1° gennaio 1996, dell'assoggettamento a contribuzione di tutte le voci retributive ai sensi dell'art.12 della legge n. 153/1969 (un principio introdotto con la riforma pensionistica del 1995) e, se il

"collegato" alla Finanziaria 1997 sarà approvato nella lettura della Camera, dell'adeguamento dell'aliquota contributiva. Più che sollecitare, allora, in questa sede, adeguati provvedimenti - un'esortazione meramente retorica, a questo punto- il Collegio si riserva (dapprima in sede di preventivo 1997, poi di rendiconto 1996) di valutare gli effetti delle misure adottate e la loro influenza sugli obiettivi di riequilibrio.

Per completezza di disamina si riportano (tav. 4) i dati relativi all'avanzo/disavanzo di amministrazione previsto, originariamente, in L.42.652.273.311, poi attestatosi il L. 1.087,907 miliardi. Si desume, quindi, una situazione complessiva meno negativa, grazie alle operazioni di compensazione possibili in questa sede, nel legame con gli esercizi precedenti e con le operazioni di carattere patrimoniale. A fronte però di un impoverimento delle risorse dell'Ente e delle singole gestioni, che non deve essere sottovalutato. Anche tale risultato, dunque, rimane sub judice, in conseguenza del complesso riaccertamento tuttora in corso dei residui delle ex Casse II.PP, a cui già si è fatto ampiamente cenno.

4. Ulteriori considerazioni

Le operazioni finanziarie riguardati il 1995 si sono attestate, in competenza sulle entità riportante nella seguente tabella riassuntiva (tav. 5). Balza subito in evidenza la consistenza delle partite di giro (collocate in entrata e in uscita) sia come posta in sè (in relazione al giro finanziario dell'Istituto) e sia come scostamento dalle previsioni (che vengono sostanzialmente triplicate). Nelle Note esplicative l'Amministrazione spiega tale fenomeno con la conclusione dell'accertamento al 31.12.1995 dell'effettiva entità del credito (e quindi del debito in uscita) delle Tesorerie provinciali risultante dalle situazioni patrimoniali a consuntivo del 1993 e 1994 e cumulate con quelle del 1995 conosciute. Tali situazioni riguardano, al solito, le Casse ex-IIPP e cioè: la CPDEL per L.17.741,8 miliardi, la CPS per L.2.009,05 miliardi, la CPUG per 46,9 miliardi e la CPIA per 237,7 miliardi. Il Collegio, pur comprendendo la ratio della scelta compiuta nell'evidenziare quali partite di giro tali ammontari e pur rendendosi conto delle condizioni generali in cui l'Amministrazione ha operato, non può fare a meno

di segnalare che, in questo modo, si è determinata nel bilancio dell'ente una "zona grigia", nella quale confluiscono certamente "partite di giro" in senso tecnico (c'è da presumere che almeno gli 8 mila miliardi circa, indicati in preventivo, abbiano questa caratteristica) ma anche debiti e crediti, per importi di notevole consistenza. Circostanza questa che è confermata dall'ammissione stessa dell'Amministrazione di aver provveduto, nel corso del 1996, a saldare il debito relativo alla Cpug e alla Cpia. Va da sè che l'intera questione abbisogna di una sistemazione in via prioritaria, anche in conseguenza di una sollecita iniziativa sostenuta dal parere dei Ministeri vigilanti. Non sembra infatti possibile il permanere di situazioni contabili, certamente portate in evidenza come problematiche aperte ed insolute, ma classificate in maniera approssimativa.

La tav. 6 (a e b) riassume gli andamenti di competenza e di cassa. Per quanto riguarda il saldo finanziario di competenza e quello economico, già si è fatto cenno più sopra. Circa i movimenti globali di Cassa, l'esercizio si chiude con un avanzo di 8.002,992 miliardi , che migliora

il fondo iniziale di cassa.

Per quanto riguarda le più importanti categorie di entrate e di uscita, una disamina più attenta verrà condotta nelle relazioni a ciascuna gestione. Per le considerazioni di carattere unitario, il Collegio è consapevole del fatto che, nell'anno in esame, taluni degli aspetti più delicati (patrimonio immobiliare, informatica, gestione del personale, ecc.) erano iscritti in contesti programmatici ed operativi, poi superati dagli avvenimenti successivi (è il caso delle dismissioni immobiliari Diep) oppure non ancora pienamente possibili nel difficile avvio dell'unificazione delle strutture confluite nell'Inpdap (è il caso del piano informativo e di aspetti della gestione del personale - la formazione per esempio - sofferenti in conseguenza della più generale complessità funzionale).

Il Collegio, conclusivamente, deve riassumere, in questa parte generale, alcuni rilievi riscontrati non solo nelle voci del consuntivo unitario, ma anche in quello delle singole gestioni. Si tratta di un problema che lo stesso Collegio ha evidenziato ogni volta che ne ha riscontrato i presupposti, da ultimo in sede di variazione di

bilancio 1996. Si assiste, in diversi casi, a "sfondamenti" di competenza, non sorretti da variazione. In taluni casi, vengono in questione eccedenze riguardanti spese per prestazioni istituzionali, in altri attività non obbligatorie.

Il Collegio non può non sottolineare che tale prassi deve essere evitata, dal momento che esistono strumenti giuridici, legislativi e regolamentari, idonei a provvedere alle necessarie formali coperture, anche in caso di urgenza.

Ciò premesso e riferito ai competenti organi dell'Ente e alle stesse Autorità vigilanti, il Collegio dei Sindaci ritiene che, con le osservazioni appena svolte e con quelle contenute nelle relazioni delle singole gestioni, il rendiconto Inpdap 1995 possa avere ulteriore seguito.

rel48

TAV.1

Avanzo/Disavanzo economico

(in miliardi)

Gestione	Risultato 1994	Preventivo 1995	Preventivo '95 assestato	Risultato 1995
Inpas Fondo statali	- 589,1	+ 0,0006	+ 176,0780	267,500
Inpas Fondo person.	- 3,3	----	+ 0,0005	- 3,500
Inadel	- 410,1	- ----	+ 0,0008	68,000
Inpdep Ec. Prev.	2,0	+ 0,8350	+	7,700
Inpdep Fondo Person.	0,4	- 0,0200	+ 0,1200	- 0,100
Cpdel	- 894,9	----	----	- 3.395,320
Cps	- 30,9	----	----	1.915,200
Cpug	- 4,7	----	----	- 12,424
Cpia	- 21,4	----	----	- 51,649
T O T A L I	- 1.952,0	----	----	- 1.204,593

TAV.2

Avanzo/Disavanzo economico

(in miliardi)

Gestione	Risultato 1994	Preventivo 1995	Preventivo '95 assestato	Risultato 1995
Enpas Fondo Statali	- 301,8	- 119,934	+ 329,020	306,4
Enpas Fondo Impieg.	- 3,4	- 2,866	- 4,090	- 3,5
Inadel	- 453,7	+ 176,200	+ 179,370	342,0
Enpdep Ec. Prev.	7,1	+ 4,877	+ 5,329	8,8
Enpdep Fondo Person.	- 4,3	- 5,055	- 5,090	- 3,8
Cpdel	-2.398,2	- 2.846,159	- 2.966,249	- 3.802,5
Cps	+ 981,9	+ 1.233,613	+ 1.126,278	828,7
Cpug	- 48,2	- 6,387	- 2,318	- 12,8
Cpia	- 1,0	- 37,568	- 75,067	- 78,0
T O T A L I	-2.221,8	- 1.602,859	- 1.412,817	- 2.414,7

Tav.3 Entrate contributive/Spese prestazioni istituzionali

(in miliardi)

		CONSUNTIVO 1994	PREVENTIVO 1995	CONSUNTIVO 1995
ENPAS-Fondoprev.za stat.	E	3.491,435	5.450,020	5.534,937
	U	3.816,453	6.036,260	6.030,966
		- 325,018	- 586,240	- 496,029
ENPAS-Fondo pens.le rapp.	E	1,047	1,530	1,396
impiego	U	8,140	8,501	7,885
		- 7,093	- 6,971	- 6,489
INADEL	E	2.391,886	2.286,100	2.355,957
	U	2.752,149	2.006,476	1.993,157
		- 360,263	+ 279,624	+ 362,800
ENPDEP - EC. PREV.	E	25,674	27,000	28,515
	U	9,441	11,300	10,199
		+ 16,233	+ 15,700	+ 18,316
ENPDEP - Fondo personale	E	0,769	0,805	1,022
rapporto impiego	U	5,181	5,800	5,104
		- 4,412	- 4,995	- 4,082
CPDEL	E	-----	13.385,000	13.042,832
	U	-----	16.775,900	16.935,960
		-----	- 3.390,900	- 3.893,128
CPS	E	-----	2.602,300	2.475,701
	U	-----	1.706,897	1.761,306
		-----	+ 895,403	+ 714,395

CPUG	E	15.484.303	42,350	34,819
	U	17.597,722	44,250	46,562
		- 2.113,419	- 1,900	- 11,733
CPIA	E	-----	180,480	176,099
	U	-----	236,500	246,487
		-----	- 56,020	- 70,388
TOTALE	E	21.391,110	23.975,585	23.651,278
TOTALE	U	24.189,086	26.831,844	27.037,626
		- 2.797,976	- 2.856,259	- 3.386,348

Tav.4 - Avanzo/Disavanzo di Amministrazione

(in miliardi)

GESTIONE	RISULTATO 1994	RISULTATO 1995
ENPAS - Fondo statali	118,829	254,453
ENPAS - Fondo impiegati	3,843	0,290
INADEL	91,669	178,955
ENPDEP - Ec. Previdenziale	29,246	36,946
ENPDEP Fondo pers.le	- 1,936	- 2,054
CPDEL	- 894,860	(- 5.459,882)
CPS	- 30,941	(6.196,670)
CPUG	- 4,764	(- 50,097)
CPIA	- 21,429	(- 67,374)

TAV.5

(in miliardi)

ENTRATE		**COMPETENZA**
Previsioni 1995		**Consuntivo 1995**
entrate correnti	28.070,7	26.633,4
entrate in c/capitale	6.444,1	6.403,3
partite di giro	8.157,4	26.051,2
Totali	**42.914,9**	**59.088,1**

USCITE		**COMPETENZA**
Previsioni 1995		**Consuntivo 1995**
entrate correnti	29.221,7	28.607,2
entrate in c/capitale	5.329,3	5.633,9
partite di giro	8.157,4	26.051,2
Totali	**42.708,4**	**60.292,5**

Tav. 6a

QUADRO RIASSUNTIVO (COMPETENZA 1995)

ENTRATE	USCITE	SALDO
- Correnti (titoli 1, 2, 3)	- Correnti (titolo 1)	
L. 26.633.499.153.085	L. 28.607.292.940.075	L. - 1.973.793.786.990
- In c/capitale (tit. 4, 5, 6)	- In c/capitale (tit. 2, 3)	
L. 6.403.316.070.028	L. 5.633.952.269.782	L. + 769.363.800.246
- Part. di giro (tit.7)	- Part. di Giro (tit.4)	
L. 26.051.288.890.111	L. 26.051.288.890.111	L. —
TOT. L. 59.088.104.113.224	L. 60.292.534.099.968	L. - 1.204.429.986.744

Tav. 6b

QUADRO RIASSUNTIVO (CASSA 1995)

ENTRATE	USCITE	SALDO
- Correnti (titoli 1, 2, 3)	- Correnti (titolo 1)	
L. 25.380.718.892.248	L. 27.919.036.424.871	L. - 2.538.317.532.623
- In c/capitale (tit. 4, 5, 6)	- In c/capitale (tit. 2, 3)	
L. 8.819.900.135.894	L. 7.650.147.558.802	L. + 1.169.752.577.092
- Part. di giro	- Part. di Giro	
L. 25.079.575.658.170	L. 22.622.417.393.824	L. + 2.457.158.264.346
TOT. L. 59.280.194.686.312	L. 58.191.601.377.497	L. + 1.088.593.308.815

Fondo iniziale di cassa ..... L. 6.914.398.903.524

Avanzo di cassa ..... L. 8.002.992.212.339

PAGINA BIANCA

ALL. 1

DELIBERE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DI MAGGIOR RILIEVO PER L'ATTIVITA' DELL'ISTITUTO. (ANNO 1995)

- **Regolamento per il funzionamento del Consiglio di Amministrazione INPDAP**
  (del. n. 1/28.2.95 e n. 50/15.3.95)

- **Criteri e limiti dell'esercizio della gestione finanziaria, tecnica e amministrativa della dirigenza**
  (del. n. 61/12.4.95)

- **Direttiva per la gestione finanziaria, tecnica e amministrativa della dirigenza (art. 14 lett.a-b D.lgs.29/93)**
  (del. 62/12.4.95)

- **Regolamento Consiglio Indirizzo e Vigilanza**
  (19.7.95)

- **Modifica del tasso di interesse sui prestiti e mutui edilizi al personale dipendente**
  (del. n.117 del 27.7.95)

- **Regolamento unitario INPDAP per la concessione di sussidi e borse di studio**
  (del. 160/3.11.95)

- **Modifica dei criteri per la concessione di mutui ad Enti vari e Cooperative edilizie**
  (del. n. 164/7.11.95)

- **Spese generali di amministrazione INPDAP**
  (del. n. 191/7.12.95)

- **Criteri generali per la locazione degli immobili ad uso abitativo**
  (del. 201/21.12.95)

- **a) Estensione al 72° anno di età del diritto all'erogazione dei mutui pluriennali**
  b) concessione di mutui pluriennali per riscatto di alloggi popolari)
  c) ulteriori criteri per l'erogazione dei mutui alle Cooperative edilizie
  (del. 210 /21.12.95)

- **Affidamento gestione patrimonio immobiliare da reddito locato a conduttori privati**

- **Rilevazione carichi di lavoro sedi periferiche**

- **Acquisizione risorse umane per le esigenze funzionali dell'I.N.P.D.A.P.**

- **Formazione del personale**

- **Accordi contrattazione decentrata**

- **Pianificazione 1995/97**

- **Indirizzi strategici per lo sviluppo informatico**

- **Avvio procedura per l'affidamento della copertura assicurativa dei rischi inerenti l'attività dell'Istituto**

- **Contratto Telecom di outsourcing. TLC rete dati e retefonia.**

All. 2

ATTIVITA' DEL COLLEGIO DEI SINDACI
(ANNO 1995)

Verbali sedute n. 48

Atti esaminati: Deliberazioni n. 322 - Rilievi n. 41

Determinazioni n. 5359 - Rilievi n. 122

Risposte ai rilievi: n. 53 - oggetto di ulteriori considerazioni n. 13

Partecipazione alle sedute del C.d.A, del C.I.V., della Commissione per il Credito e le Sovvenzioni e della Commissione per l'aggiudicazione degli appalti.

Istruttorie speciali

- permessi sindacali

- assunzione invalidi civili

- patrimonio: morosità delle amministrazioni statali, sfittanze, morosità immobili a redditività garantita.

Attività ispettiva

- Attività sociali ex gestioni ENPAS ed INADEL: ispezione alla Casa di soggiorno di Pescara

- Monitoraggio prestazioni istituzionali. ispezione alle sedi periferiche di Roma - Salerno e Perugia

- Ispezione al magazzino e al magazzino stampati della Direzione Generale

Verifiche di cassa

- n. 2 all'Ufficio speciale D.I. 18.4.81

- n. 2 alla Cassa Economale e alla Cassa Generale delle gestioni ex Enpas, Inadel, Enpdep e II.PP.

Conto annuale

- Verifica ed adempimenti preliminari alla trasmissione del conto annuale al Ministero da parte dei rappresentanti del Ministero del Tesoro.

Relazioni redatte ai sensi degli artt. 2 - 11 - 32 e 39 del D.P.R. 696/79:

- Riaccertamento residui esercizio 1993 e precedenti gestioni ex ENPAS, INADEL ed ENPDEP;

- Consuntivo 1994 gestione ex ENPDEP

- Variazione al bilancio di previsione 1995 - gestione ex ENPAS - Fondo Previdenza e Credito dipendenti civili e militari dello Stato

- Consuntivo 1994 gestione ex ENPAS - Fondo di previdenza del personale

- Consuntivo 1994 gestione ex INADEL

- Consuntivo 1994 gestione ex ENPAS - Fondo Previdenza e Credito dipendenti civili e militari dello Stato

- II Variazioni bilancio di previsione 1995 - INPDAP (n. 9 Fondi)

- III Variazioni bilancio di previsione 1995 - INPDAP

- IV Nota di variazione bilancio di previsione 1994 - gestione ex II.PP.

- Consuntivo 1994 - gestione ex II.PP.

- Bilancio di previsione 1996 INPDAP

Osservazioni, interventi e richiami in materia di:

- Rinnovo tacito contratti - interpretazione art. 44 L. 724/94

- Indennità di funzione ai Dirigenti

- Regolamentazione servizi autovetture e telefonia mobile

- Sistemi informativi automatizzati

- Corretta ed omogenea formulazione degli atti determinativi sia per l'aspetto formale che sostanziale

- Corretta assunzione impegni di spesa ed imputazione delle spese di amministrazione

- Verifica delle polizze assicurative delle varie gestioni ai fini della uniformità delle condizioni e della eventuale unificazione

- verifica in ordine alle disposizioni per la semplificazione dell'attività amministrativa per i provvedimenti relativi alle prestazioni di competenza dell'Istituto (D.L.12.5.95 n. 163)

Richiesta informative

- Programmi per gestione del patrimonio immobiliare

- Programmi applicazione normativa d. lgs. 626/94

- Consistenza numerica, professionalità, trattamento economico, funzioni svolte e distribuzione territoriale personale assunto con contratto di diritto privato

- Personale comandato o distaccato presso altri organismi e personale di altre Amministrazioni distaccato o comunque in servizio presso l'INPDAP.

PAGINA BIANCA

I. N. P. D. A. P.

ISTITUTO NAZIONALE DI PREVIDENZA DIPENDENTI AMMINISTRAZIONE PUBBLICA

CONTO CONSUNTIVO UNITARIO 1995

Note esplicative

PAGINA BIANCA

NOTE ILLUSTRATIVE AL RENDICONTO

FINANZIARIO UNITARIO INPDAP 1995

In attesa dello scioglimento della riserva regolamentare di cui all'art. 1 del D.L.vo istitutivo 30/6/1994 n. 479, il bilancio di previsione 1995 dell'INPDAP (e conseguentemente le successive variazioni) è stato predisposto unitario ed articolato per singole gestioni conformemente anche al DPR 18/12/1979 n. 696 .

Nei chiarimenti in proposito intercorsi con il Collegio dei Sindaci la correlata impostazione delle previsioni finanziarie - e perciò, oggi, del rendiconto finanziario corrispondente - corrisponde a due criteri metodologici:

unitario, per le poste attinenti il funzionamento dell'INPDAP nel suo insieme;
sostanzialmente "consolidato", per le poste afferenti le specificità relative all'autonomia economico patrimoniale di ogni Gestione amministrata.

Con questa necessaria memoria, si premette conseguentemente che l'illustrazione delle poste del rendiconto finanziario unitario 1995 è dedicata particolarmente alle voci corrispondenti alla prima tipologia sopra elencata, giacchè le seconde - per la loro natura - sono già dettagliatamente illustrate nelle note illustrative di ciascuna Gestione autonoma. In queste ultime, viceversa, le partizioni (quantitativamente presenti in quota percentuale partecipatoria, giusta la preventiva deliberazione commissariale al riguardo) inerenti ciascuna gestione contengono soltanto il rinvio alle presenti note al rendiconto unitario.

E' da precisare inoltre che l'allegato elaborato analitico di quest'ultimo (tabella A), come è d'altra parte rilevabile dalla grafica, non è stato prodotto in automatico dal Sistema Informativo, giacchè le contabilità relative alle quattro Casse degli ex Istituti di Previdenza del Ministero del Tesoro hanno potuto iniziare ad esservi inserite soltanto, e parzialmente, dal luglio 1996 (decentramento gestione patrimonio immobiliare).

ENTRATE TOTALI

Le relative operazioni finanziarie complessive 1995 si sono attestate, in competenza, sulle seguenti entità (in miliardi e centinaia di milioni)

Poste	Previsione 1995	Consuntivo 1995
correnti	28.070,7	26.633,4
in conto capitale	6.444,1	6.403,3
partite di giro	8.157,4	26.051,2
totali	42.914,9	59.088,1

Le entrate contributive (titolo I delle correnti) sono risultate accertate in totali 23.651,278 miliardi, con decremento (- 324,307 miliardi) rispetto alle previsioni che ha riguardato soltanto le quattro Casse pensioni CPDEL, CPS, CPUG e CPIA. La relativa sensibile crescita rispetto al totale 1994 (21.395,11 miliardi) ha riguardato sia INADEL, sia ENPDEDP, ma soprattutto ENPAS Fondo Previdenza e credito statali in riferimento allo ingresso dei contributi sulla liquidazione della I.I.S. ex lege n. 87/1994 concernente il primo scaglione degli aventi diritto.

Per i movimenti in conto capitale, la ridotta (- 40 miliardi c.) diminuzione globale rispetto alle previsioni complessive (e che assume le maggiori dimensioni di circa - 1.900 miliardi rispetto al 1994) non è indicativa dei movimenti delle singole Gestioni autonome che hanno concorso a totalizzarla e nei quali si riscontrano (CPDEL, CPS, CPUG e CPIA) diminuzioni ed incrementi consistenti, le cui cause ed entità sono descritte nelle rispettive articolazioni.

Relativamente alla partite di giro, la rilevantissima lievitazione rispetto alle previsioni, è da attribuire alla conclusione - nella nota situazione dei residui 1993 e precedenti degli ex Istituti di Previdenza del Ministero del Tesoro - dell'accertamento (con conseguenti impegni) al 31/12/95 dell'effettiva entità del credito (e, quindi, del debito in uscita) delle Tesorerie provinciali risultante dalle situazioni patrimoniali a consuntivo 1993 e 1994 e cumulate con quelle 1995 conosciute, concernenti, nelle misure specifiche ricordate nelle note illustrative delle rispettive articolazioni presentate, pressochè esclusivamente CPDEL (17.741,8 miliardi), CPS (2.099,05 miliardi), CPUG (46,9 miliardi) e CPIA (267,7 miliardi). Si soggiunge che il corrispondente debito CPUG e CPIA verso le Tesorerie provinciali è stato saldato nel corso del 1996.

USCITE TOTALI

Poste	Previsione 1995	Consuntivo 1995
correnti	29.221,7	28.607,2
in conto capitale	5.329,3	5.633,9
partite di giro	8.157,4	26.051,2
totali	42.708,4	60.292,5

Nelle spese correnti, le uscite per prestazioni istituzionali sono state pari a 27.037,626 miliardi, superando le previsioni (26.831,844 miliardi) esclusivamente nelle pensioni CPDEL, CPS, CPUG e CPIA. Risulta così confermata - globalmente e per singole Gestioni (esclusi INADEL, ENPDEDP e CPS) - l'insufficienza a coprirle con l'attuale gettito contributivo. In particolare lo squilibrio entrate contributive/uscite per prestazioni istituzionali è risultato notevolissimo per la CPDEL (circa 25%).

Per i movimenti in conto capitale, il cui superamento globale degli stanziamenti previsti è da ascrivere in toto alle sole quattro Casse pensioni degli ex Istituti di Previdenza del Ministero del Tesoro, gli elementi che hanno determinato i dati da cui è scaturita la totalizzazione unitaria sopra riportata sono illustrati dalle articolazioni inerenti ciascuna Gestione autonoma e - per quanto attiene in particolare le suddette quattro Casse pensioni -afferiscono in rilevante misura alle vicende delle anticipazioni CPS ed alle connesse implicazioni patrimoniali (titoli ed immobili).

In ordine alla lievitazione, rispetto alle previsioni, delle partite di giro, si rinvia a quanto al proposito prima evidenziato relativamente alle Entrate.

I movimenti finanziari di competenza in entrata ed in uscita sopra riassunti globalmente hanno determinato, quale risultante algebrica dei risultati positivi (ENPAS Fondo previdenza e credito statali, INADEL, ENPDEP gestione economico previdenziale, CPS) e negativi (i 2 Fondi integrativi per il personale, CPDEL, CPUG e CPIA) di tutte le gestioni amministrate, un **disavanzo finanziario** INPDAP di 1.204, miliardi c., sensibilmente inferiore a quello che concludeva il 1994 (1.952, miliardi c.) ma comunque ribaltante la previsione 1995 di lire 206.565.475.311 di avanzo finanziario.

Per quanto riguarda i movimenti globali di **Cassa**, rispetto alla previsione di 3.474,923 miliardi, l'esercizio si conclude con un **avanzo** di 8.002,992 miliardi, risultante globalmente dalla seguente situazione:

totale entrate INPDAP	:	59.280,19 miliardi
fondo iniziale di cassa	:	6.914,39 miliardi
totale generale spese	:	58.191,60 miliardi
avanzo di cassa	:	8.002,99 miliardi

Dai dati finanziari di competenza e da quelli di cassa sopracitati (e presenti, ovviamente, negli elaborati e nel quadro riassuntivo allegato) risulta che **l'avanzo di amministrazione** INPDAP previsto per il 1995 in lire 242.652.273.311 (ribaltante la conclusione 1994 in disavanzo per 710,343 miliardi) si è conseguentemente attestato in globali lire 1.087,907 miliardi.

In proposito va, peraltro, sottolineato-analogamente a quanto accennato nel consuntivo 1994 e confermato in occasione della 3ª variazione (definitiva) alle previsioni 1995 - che le componenti di esso relative a CPDEL, CPS, CPUG e CPIA potranno acquisire maggiori puntualizzazioni di certezza solo a completamento del complesso riaccertamento in corso dei rispettivi residui 1993 e precedenti, la cui ricognizione (come in precedenti occasioni segnalato anche ai Ministeri vigilanti) sta ponendo in luce partite che risalgono (e sono nel tempo rimaste inazionate) per gli acquisti immobiliari al 1949, per mutui e sovvenzioni al 1960 e per manutenzioni varie (queste, dismesse dalle DPT al termine del 1995) al 1986.

Quanto al risultato economico, il relativo conto allegato, mostra che il **disavanzo economico** previsto per il 1995 in lire 1.283.850.971.905, in conseguenza del saldo negativo di parte corrente (-1964 miliardi) e delle componenti che non danno luogo a movimenti finanziari, si è accresciuto conclusivamente fino a totali lire 2.414.698.459.326 (rispetto a quello 1994 di 2.221,8 miliardi), con proporzionali effetti sul patrimonio netto delle singole gestioni (tra le quali, peraltro, si accrescono quelli ENPAS, INADEL ed ENPDEDP, mentre decrescono in varia misura tutti gli altri).

Essi sono rilevabili per ciascuna articolazione nelle rispettive situazioni patrimoniali, la non completata certezza delle quali inerente quelle CPDEL, CPS, CPUG e CPIA (comunque riportate quest'anno, per la prima volta, ai dettami espositivi del DPR n.696/1979) consiglia di considerare cautelativamente anche quella unitaria INPDAP, tanto più che una situazione patrimoniale complessiva di quest'ultimo (il quale non ha, rispetto alle singole Gestioni, una propria autonomia patrimoniale) costituisce una risultante algebrica non indicativa dello stato patrimoniale delle nove Gestioni amministrate nel 1995.

Passando dai dati generali a quelli relativi alle singole poste del rendiconto finanziario (tabella A), l'illustrazione che segue si soffermerà, seguendo il criterio richiamato introduttivamente, su quelle rigurdanti l'INPDAP nel suo funzionamento generale, lasciando alle note unite alle singole articolazioni le descrizioni inerenti le specificità di queste ultime.

Per le **ENTRATE** pertanto va evidenziato che il criterio citato consente di soffermarsi solo sulla parte corrente, e nell'ambito di essa sull'unico capitolo riguardante l'INPDAP nel suo complesso (30812, interessi su c.c. INPDAP) la cui non quantificazione e non movimentazione - né previsionale né a consuntivo - discende dall'attuabilità dell'apertura di tali conti correnti soltanto dal 1996.

Relativamente alle **USCITE** le note debbono invece riguardare le sole spese di funzionamento dell'Istituto ricordando che con tale locuzione logico-concettuale (poi adottata identificativamente anche nel perfezionamento del piano dei conti apportato, con le indicazioni del Collegio dei Sindaci, alla gestione del bilancio 1996) si intendono identificare:

- le spese per gli Organi dell'Ente (Titolo I cat. 1)
- le spese per il personale (Titolo I, cat. 2 e 3)
- le spese per acquisto di beni di consumo e di servizi (Titolo I, cat. 4), eccezion fatta per quelle relative agli immobili da reddito che, invece, attengono all'autonomia patrimoniale delle Gestioni proprietarie.

Circa le spese per gli **Organi dell'Ente** - TITOLO I, categoria 1 - la disciplina ex lege e con decreti e comunicazioni dei Ministeri vigilanti in ordine ad entità, composizione e pertinenze di tale categoria di uscite per emolumenti agli Organi dello Istituto, non lascia spazi illustrativi diversi da quelli fotografici delle cifre esposte.

Va solo ricordato che detti oneri sono ripartiti pro-quota a carico di ciascuna Gestione amministrata e che quella posta per il 1996 a carico della nuova Gestione e Cassa separata per i trattamenti pensionistici statali non risulta ancora riconosciuta dallo Stato (né rimborsata) e che, pertanto, costituisce al presente l'unico disavanzo 1996 di quella.

In ordine agli **Oneri per il personale** - TITOLO I - si ritiene esaustivo fare riferimento integrale al conto annuale inviato ai Ministeri competenti ed al Collegio dei Sindaci nel luglio c.a., giusta la circolare del Tesoro n. 13 del 6/2/1996 - .

Pertanto ci si sofferma, qui, sulla notazione che il ridotto stanziamento deliberato nelle spese per la formazione e l'addestramento del personale (cap. 10207) è risultato congruente con le risorse umane disponibili, ma che certamente quanto praticato deve ricevere (e sta ricevendo) nuovi impulsi per il 1996 (nonché per il 1997), stanti i fini da raggiungere di polifunzionalità e fungibilità del personale anche in chiave di decentramento periferico delle attività soprattutto ex I.P..

Relativamente invece alla consistenza della voce per missioni (cap. 10203) occorre rammentare la rilevante incidenza su di essa, soprattutto, delle necessità di sopralluoghi al patrimonio immobiliare, particolarmente da reddito e degli ex I.P., distribuito in molta parte sull'intero territorio nazionale a fronte di professionalità interne centrali derivate dalla sommatoria di quelle presenti nelle organizzazioni degli enti soppressi.

Quanto all'analisi delle spese di funzionamento comprese in quelle per l'**Acquisto di beni di consumo e di servizi** - TITOLO I, categoria IV - i capitoli interessati vengono di seguito illustrati.

Capitolo 10401 (acquisto beni, etc.)

Sono state impegnate lire 421.709.880 rispetto alle previste lire 405.000.000 (+16,709 milioni): la contenuta eccedenza di stanziamento è dipesa eccezionalmente da acquisti contingenti di naturali minime entità (nell'ordine delle decine o talvolta centinaia di migliaia di lire) regolarmente disposti anche attraverso il servizio di cassa-economale e che, in sede di rendicontazione finale annua, hanno assommato il superamento citato.
I perfezionamenti impostati per il 1996 dovrebbero valere ad escludere il ripetersi di siffatto accadimento.

Capitolo 10402,10403,10404,10405 e 10406 :(tutti relativi alla manutenzione, adeguamento ed uso degli strumenti informatici).

I quantitativamente rilevanti minori impegni risultanti a consuntivo rispetto alle previsioni stanziate, sono da ascrivere nel loro complesso alla decisione di subordinare l'attuazione delle previsioni, formulate in correlazione alla preliminare formulazione del piano di sviluppo informatico triennale in corso di discussione con l'A.I.P.A., alla concretizzazione e perfezionamento 1996 dei relativi e numerosi studi di fattibilità sulle singole componenti, limitando gli interventi (impegni) alle occorrenze transitorie.
Inoltre, rispetto alle così deliberate riduzioni si sono assommate vicissitudini di ridotti adeguamenti strumentali che hanno ulteriormente contenuto gli impegni.
In conseguenza analogo andamento riduttivo si è determinato, sul versante delle spese in conto capitale, per i capitoli relativi alle ipotesi di acquisto delle apparecchiature e software informatici (cap. 21205 e 21206).

Capitolo 10407 (stampa modelli, cancelleria, etc.) :il minor impegno rispetto allo stanziamento trova il suo fondamento in un ricorso all'uso del Centro fotolitografico ex I.P. anche per modulistica delle altre Gestioni che l'INPDAP ha potuto, nell'anno, stabilmente perseguire in misura maggiore dell'anno precedente.

Capitolo 10409 (spese per illuminazione, etc.) : la riduzione di impegni rispetto alle previsioni è legata a concretizzazioni di minor uso di stabili strumentali, faticosamente

realizzato negli iniziati accorpamenti di sedi periferiche prima divise in più stabili ed al non puntualmente praticabile inverso accrescimento delle esigenze previsto per l'uso unitario nell'anno - poi rinviato anche in dipendenza di tempi di forniture e manutenzioni adattative indispensabili - di stabili per Uffici di maggiori dimensioni destinati a riunire più Uffici.

Quanto appena descritto per il cap. 10409 ha corrispondentemente influito, nella medesima direzione, sulla riduzione di impegni rispetto agli stanziamenti previsti per i successivi Capitoli 10410 (riscaldamento) e 10411 (pulizia ed igiene Uffici) nonché su Trasporti e facchinaggi (cap. 10412) e su Manutenzione apparecchiature e mobili (cap. 10413), oltre che naturalmente sulle manutenzioni e l'adattamento degli stabili strumentali (cap. 10420), rendendo inoltre sostanzialmente impraticabili le prefissate occorrenze di maggiori oneri locativi passivi (cap. 10419), ipotizzate previsionalmente per i centri carenti di idonei immobili strumentali in proprietà.

Anche la diminuzione rilevabile per asili nido, mensa e trasporto collettivo per il personale (cap. 10426) è da ascrivere a cause consimili a quelle citate per i capitoli precedentemente menzionati, ma riferite all'unico preminente fattore della non praticabilità 1995 (tuttora permanente nel 1996) della unificazione della Direzione Generale nel nuovo stabile per Uffici, di proprietà ex I.P. , dovuta alla non avvenuta consegna da parte della società mandataria, in parte connessa al non avvenuto rilascio dei prescritti certificati di abilitazione alla sicurezza di utilizzazione.

Hanno invece connotazione diversa le diminuzione ottenute (- 20%c.) con il contenimento disposto per le spese relative a congressi e mostre (cap. 10421) e per le pubblicazioni dell'Istituto (cap. 10428 : lire 288 milioni)

Ricordato che sono divenute insussistenti nell'anno le spese per l'alienazione del patrimonio immobiliare (cap. 10433) per la quale l'INPDAP partecipava alla costituzione di apposita società, insieme ad INPS ed INAIL (non impegnati i 10 miliardi previsti), si può concludere l'illustrazione dell'andamento delle spese di funzionamento, sfiorando - nell'ambito della medesima categoria IV nelle quali queste sono comprese - il tema della gestione del patrimonio immobiliare da reddito, i cui risultati unitari costituiscono invece il "consolidato" al riguardo delle singole Gestioni .

A tale tema, infatti, hanno posto particolare attenzione in diverse occasioni gli Organi dell'Istituto, anche sotto il profilo della redditività, talché i relativi andamenti generali non abbisognano di essere reillustrati in questa sede.

Si sottolinea perciò in proposito soltanto che i capitoli dedicativi (n. 10423, 10430 e 10431) espongono, tutti, rilevanti minori impegni rispetto alle previsioni giacchè il ricorso al service decentrato che ne aveva fatto delineare la quantificazione programmatica non ha potuto essere avviato - in presenza di ricorrenti difficoltà ostative interne ed esterne - che con la fine del 1995 e l'inizio del 1996, nel quale la concretizzazione si è giovata, gradualmente, della riscontrata conformità alla legge n. 104/1996.

Per quanto riguarda infine la composizione delle totalizzazioni presenti nei capitoli del rendiconto unitario non richiamati nella presente, si rinvia alle note illustrative allegate per ciascuna Gestione.

PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO

ENTRATE

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI				COMPETENZA			DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		INIZIALI	IN PIU'	IN MENO	DEFINITIVE	RISCOSSIONI	DA RISCUOTERE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO
10101	Contributi enti e iscritti ai fini pensionistici	15 951 850 000 000	450 000 000	0	15 952 300 000 000	13.301 413 258,131	2.149 421.553.060	15 450.834.811.191	4.662.931 453	506.158 120.262
10102	Contributo Enti e iscritti ai fini trattamento fine rapporto (tfr)	7.348 900.000 000	0	0	7 348 900 000 000	5 878 801.251,873	1 511 108 576.727	7.389.909 828 600	41 009 828 600	0
10103	Contributi Enti e iscritti ai fini Ass zione Sociale ENPDEP	27 000 000,000	0	0	27.000.000 000	24 419 874.899	4.095.967.238	28.515.842.137	1.515 842.137	0
10104	Contributi di riscatto e ricongiunzione ai fini pensionistici	70 055 000 000	163 130 000 000	20 000 000	233 165 000 000	247 426 534 983	18 609.578 326	266 036.113.309	32.966 123 447	95 010.138
10105	Contributi di riscatto e ricongiunzione ai fini TFR	46 020 000 000	0	0	46.020 000 000	26 939 096 642	5.779 228 683	32.718.325.325	0	13.301 674.675
10106	Contributi di riscatto ai fini delle Prestazioni economico-previdenziali	150 000 000 000	20 000.000 000	0	170 000 000 000	254.933 082.783	2.799 840	254.935 882.623	84 935 882.623	0
10107	Pensioni e morosità	1 200 000.000	0	0	1.200 000.000	43 330.518.676	0	43.330.518.676	42.130.518.676	0
10108	Contributo obbligatorio erogazione credito	150 000 000 000	20 000.000 000	0	170.000.000.000	132.471 110.431	37.528 889.569	170.000.000.000	0	0
10109	Contributi ordinari a carico Ministero Grazia e Giustizia	27 000 000,000	0	0	27 000.000 000	15 000.000.000	0	15.000.000.000	0	12.000 000 000
CAT 01	Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti	23 772.025 000 000	203 580 000 000	20.000.000	23.975.585.000.000	19.924.734.728.418	3.726.546.993 443	23 651.281.321 861	207.251 126.936	531 554.805 075
10201	Proventi derivanti da divieto di cumulo tra pensione e retribuzione	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CAT 02	Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TITOLO1	ENTRATE CONTRIBUTIVE	23 772.025 000 000	203 580.000 000	20 000 000	23.975.585.000.000	19.924.734.728.418	3.726.546 993.443	23 651.281.321 861	207.251 126.936	531.554.805 075
20301	Contributi a carico dello Stato	90 000.000.000	0	0	90.000.000.000	950.000.000	700.000.000	1.650 000 000	175 000.000	88.525 000 000
20302	Maggiori contributi indennità di buonuscita a carico Stato	962.530 000 000	0	0	962.530.000.000	43.545.390.550	675.281 908.578	718 827.299 128	0	243.702.700.872
20303	Costituzione di valori capitali a carico Stato	100.000 000,000	0	0	100.000.000.000	0	0	0	0	100.000 000.000
CAT 03	Trasferimenti da parte dello Stato	1 152.530.000 000	0	0	1.152.530.000.000	44.495.390.550	675.981.908.578	720.477.299 128	175 000.000	432.227 700.872
20601	Valori capitali trasferiti da altri enti per la copertura di periodi assicurativi, indennità ed onere ripartito e indennità di fine servizio maturato	113 200 000 000	2 555 000 000	0	135 855 000.000	122.835.259 031	1.323 355 516	124.158.614 547	11 554 235.706	23.250 621.159
20602	Quote a carico degli Enti datori di lavoro per pensioni ed indennità ad onere ripartito	212.100 000 000	214 000 000 000	0	406.000 000 000	3 637.981 063	3 222.904 647	6 860 885 710	0	399 139 114.290
CAT 06	Trasferimenti da parte di altri Enti del Settore pubblico	325 300 000 000	216 555 000 000	0	541.855 000 000	126 473.240 094	4.546.260 163	131 019 500.257	11 554.235 706	422 389 735 449
TITOLO2	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	1 477 830 000.000	216.555 000 000	0	1 694.385 000.000	170 968 630 644	680 528.168 741	851 496.799.385	11 729.235.706	854 617 436.321
30701	Proventi derivanti da pubblicazioni dell'Istituto	10 000.000	0	0	10.000.000	250 000	0	250 000	0	9 750 000
30702	Proventi derivanti dalla prestazione di servizi	0	10 000 000	0	10.000 000	13.212.994	0	13.212.994	3 212.994	0
30703	Realizzi per cessione materiale fuori uso	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CAT 07	Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazioni di servizi	10.000 000	10.000 000	0	20.000.000	13 462.994	0	13 462.994	3.212.994	9.750.000
30801	Affitto di immobili	555 532.000 000	12.206 000 000	30 005 750.000	537 732.250.000	411.212.745.296	72.727 187 153	483.939.932.449	29 495 943.200	83.288.260.751
30802	Interessi e prezzo su titoli emessi o garantiti dallo stato	696 627 000 000	100.000 000	693 000.000	696.034.000.000	488.047.974.925	117.985 800.674	606.033.775.599	64.184.094.689	154.184.229.084
30803	Dividendi ed altri proventi su titoli azionari, obbligazioni e partecipazioni	214.000.000.000	0	0	214.000.000.000	1.634.472.014	0	1.634.472.014	0	212.365.527.986
30804	Plus valore derivante da estinzione o rimborso titoli	16.291 000.000	0	0	16.291.000.000	49.814.335.235	0	49.814.335.235	33.523.335.235	0
30805	Interessi su c/c bancari e postali	23 119 000 000	6.600.000.000	1.200.000.000	28.519.008.800	8.407.134.119	32.553.075.300	40.960.209 419	13.349.408.328	808.220.910
30806	Interessi su prestiti	371.663.000.000	0	1.000.000	371.662.000.000	304.387.714.039	101.402.091	304.489.116.040	342.224.732	67.715.108.692

ENTRATE

CODICE	RESIDUI				VARIAZIONI DEI RESIDUI		CASSA		DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
	INIZIO ESERCIZIO	RISCOSSIONI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO	PREVISIONI	RISCOSSIONI	IN PIU'	IN MENO	
0101	2.011.498.819.825	2.011.491.296.773	7.523.052	2.011.498.819.825	0	0	15.954.300.000.000	15.312.844.354.904	309.910.605	641.765.355.701	2.167.429.976.112
0102	951.756.142.737	679.322.363.790	149.022.095.740	828.344.459.530	0	123.411.683.207	7.830.086.000.000	6.558.123.615.663	94.536.980.002	1.366.499.364.339	1.660.130.672.467
0103	8.142.355.034	8.142.355.034	0	8.142.355.034	0	0	29.790.000.000	32.562.229.933	2.772.229.933	0	4.095.967.238
0104	393.138.662.918	159.113.966.416	234.024.696.502	393.138.662.918	0	0	70.695.000.000	406.540.501.399	336.317.909.824	472.008.425	252.634.274.823
0105	23.676.812.803	18.646.340.347	4.873.198.474	23.519.938.821	0	156.873.982	58.646.000.000	45.585.836.989	0	13.060.163.011	10.652.427.157
0106	0	0	0	0	0	0	170.000.000.000	254.933.082.783	84.933.082.783	0	2.799.840
0107	0	0	0	0	0	0	1.200.000.000	43.330.518.676	42.130.518.676	0	0
0108	45.830.125.958	9.402.492.719	9.442.799.675	18.845.292.393	0	26.184.993.565	190.000.000.000	141.873.543.149	0	48.126.456.851	46.971.689.248
0109	3.912.014.510	3.912.014.510	0	3.912.014.510	0	0	27.270.000.000	18.912.014.510	0	8.357.985.490	0
CAT 01	3.437.094.933.785	2.889.971.189.588	397.370.313.443	3.287.341.483.031	0	149.753.450.754	24.331.987.000.000	22.814.705.898.006	561.000.231.823	2.078.281.333.817	4.123.916.906.886
10201	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CAT 02	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TITOLO1	3.437.094.933.785	2.889.971.189.588	397.370.313.443	3.287.341.483.031	0	149.753.450.754	24.331.987.000.000	22.814.705.898.006	561.000.231.823	2.078.281.333.817	4.123.916.906.886
20301	0	0	0	0	0	0	94.779.000.000	950.000.000	160.000.000	93.989.000.000	700.000.000
20302	14.445.462.200	14.408.727.314	36.734.886	14.445.462.200	0	0	972.530.000.000	57.954.117.864	0	914.575.882.136	675.318.643.464
20303	0	0	0	0	0	0	108.366.000.000	0	0	108.366.000.000	0
CAT 03	14.445.462.200	14.408.727.314	36.734.886	14.445.462.200	0	0	1.175.675.000.000	58.904.117.864	160.000.000	1.116.930.882.136	676.018.643.464
20601	15.542.702.557	15.388.437.210	173.977.832	15.562.415.042	0	287.515	135.655.000.000	138.223.696.241	15.414.114.293	12.845.418.052	1.497.333.348
20602	20.534.705.884	524.944.986	19.977.252.788	20.502.197.774	0	32.508.110	222.097.000.000	4.162.926.049	1.027.653.744	218.961.727.695	23.200.157.435
CAT 06	36.097.408.441	15.913.382.196	20.151.230.620	36.064.612.816	0	32.795.625	357.752.000.000	142.386.622.290	16.441.768.037	231.807.145.747	24.697.490.783
TITOLO2	50.542.870.641	30.322.109.510	20.187.965.506	50.510.075.016	0	32.795.625	1.533.427.000.000	201.290.740.154	16.601.768.037	1.348.735.027.883	700.716.134.247
30701	310.000	310.000	0	310.000	0	0	10.000.000	560.000	0	9.440.000	0
30702	0	0	0	0	0	0	10.000.000	13.212.994	3.212.994	0	0
30703	10.000.000	0	10.000.000	10.000.000	0	0	10.000.000	0	0	10.000.000	10.000.000
CAT 07	10.310.000	310.000	10.000.000	10.310.000	0	0	30.000.000	13.772.994	3.212.994	19.440.000	10.000.000
30801	337.649.904.929	132.552.096.391	205.095.562.131	337.647.658.522	0	2.246.407	527.758.259.000	543.764.841.687	157.490.393.747	141.483.802.060	277.822.749.284
30802	297.552.772.726	297.547.191.476	5.581.250	297.552.772.726	0	0	696.794.000.000	785.595.166.401	116.244.654.013	27.443.487.612	117.991.381.924
30803	0	0	0	0	0	0	214.000.000.000	1.634.472.014	0	212.365.527.986	0
30804	0	0	0	0	0	0	16.291.000.000	49.814.335.235	33.523.335.235	0	0
30805	26.197.310.757	26.197.258.052	52.705	26.197.310.757	0	0	33.815.000.000	34.604.392.170	6.014.125.951	5.224.733.781	32.553.128.004
30806	2.023.818.989	2.023.818.889	0	2.023.818.889	0	0	371.462.000.000	305.411.532.928	473.579.875	65.724.046.947	101.402.001

ENTRATE

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI				COMPETENZA			DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		INIZIALI	IN PIU'	IN MENO	DEFINITIVE	RISCOSSIONI	DA RISCUOTERE	TOTALE	IN PIU'	IN MENO
30807	Interessi su prestiti	289 389 000 000	0	0	289 389 000 000	238 985 247 582	48 057 892	287 043 140 474	345 361 264	50 824 002 450
30808	Interessi attivi	1 180 000 000	62 560 000 000	5 000 000	63 735 000 000	212 187 567 842	309 828 111	212 497 395 953	211 571 040 369	62 808 644 316
30809	Rendite derivanti da concessione di servizi attivi	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30810	Interessi su anticipazioni di tesoreria non restituite dai dipendenti statali già collocati a riposo e trasferiti in servizio (art. 4 DPR 1032 73)	12 000 000 000	0	0	12 000 000 000	5 603 793 918	0	5 603 793 918	0	6 396 206 082
30811	Plus valore alienazione immobili	0	0	0	0	0	348 009 500	348 009 500	348 009 500	0
30812	Interessi su c/c INPDAP	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CAT 08	Redditi e proventi patrimoniali	2 179 801 000 000	81 466 000 000	31 904 750 000	2 229 362 250 000	1 720 180 985 149	224 065 360 731	1 944 246 345 880	353 276 296 151	638 392 200 271
30901	Recupero prestazioni istituzionali	21 100 000 000	23 275 000 000	1 000 000 000	43 375 000 000	73 506 086 216	8 266 675 025	81 772 761 241	41 009 005 713	2 611 242 472
30902	Recupero di spese per il personale	1 670 000 000	0	0	1 670 000 000	1 088 631 975	20 256 790	1 108 888 765	144 917 649	708 028 884
30903	Recupero di spese per acquisto di beni di consumo e di servizio	1 340 000 000	0	0	1 340 000 000	1 000 301 022	422 211 866	1 422 512 888	494 956 493	412 443 605
30904	Recupero spese legali, notarili e peritali	1 114 000 000	10 000 000	0	1 124 000 000	153 249 708	0	153 249 708	85 495 828	1 056 246 120
30905	Recupero di oneri fiscali	0	0	0	0	57 063 150	0	57 063 150	57 063 150	0
30906	Recupero di spese per la conduzione di stabili da reddito	105 330 000 000	524 000 000	0	105 854 000 000	64 838 786 739	19 399 371 032	84 238 157 771	3 100 744 255	24 716 586 484
30907	Recuperi e rimborsi diversi	490 000 000	1 956 000 000	0	2 446 000 000	2 352 056 421	1 407 008 409	3 759 065 830	2 297 835 033	984 769 203
30910	Recupero spese al personale	3 440 000 000	0	0	3 440 000 000	3 583 389 962	0	3 583 389 962	143 389 962	0
30911	Recupero spese acquisto beni di consumo e servizi	3 400 000 000	0	0	3 400 000 000	3 496 550 000	0	3 496 550 000	96 550 000	0
30912	Recuperi e rimborsi diversi	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CAT 09	Poste correttive e compensative di spese correnti	137 884 000 000	25 765 000 000	1 000 000 000	162 649 000 000	150 076 115 193	29 515 524 122	179 591 639 315	47 429 956 083	30 487 316 768
31001	Ritenute versate già affluenti per la quota a loro carico del trattamento di fine rapporto maturate nell'anno dai portieri e loro sostituti degli stabili da reddito	1 220 000 000	300 000 000	0	1 520 000 000	519 530 785	0	519 530 785	219 530 785	1 220 000 000
31002	Entrate derivanti da provvedimenti disciplinari	55 000 000	0	0	55 000 000	0	0	0	0	55 000 000
31003	Oneri di pertinenza del ruolo professionale (legale)	317 000 000	0	0	317 000 000	18 653 944	0	18 653 944	0	298 346 056
31004	Indennizzi società assicuratrici	195 000 000	10 000 000	0	205 000 000	1 864 370 076	420 207 790	2 284 577 866	2 092 792 366	13 214 500
31005	Proventi diversi	2 311 000 000	0	0	2 311 000 000	517 530 089	62 076 002	579 606 091	14 041 625	1 745 435 534
31006	Convitto di Spoleto	71 000 000	0	0	71 000 000	13 533 855	15 908 863	29 442 718	0	41 557 282
31007	Entrate convitto Principe di Piemonte Ariccia	42 000 000	0	0	42 000 000	65 695 568	183 050 000	248 745 568	206 745 568	0
31008	Entrate convitto Santa Caterina Arezzo	136 000 000	0	0	136 000 000	157 285 437	0	157 285 437	21 285 437	0
31009	Entrate convitto Regina Elena Sarnepolcro	814 000 000	0	0	814 000 000	505 726 203	138 320 000	644 046 203	0	169 953 797
31010	Entrate convitto Luigi Sturzo Caltagirone	414 000 000	0	0	414 000 000	342 991 597	267 750 163	610 741 760	196 741 760	0
31011	Entrate Istituto Magistrale Perdicato Sarnepolcro	85 000 000	0	0	85 000 000	95 958 361	0	95 958 361	10 958 361	0
31012	Entrate Casa Soggiorno di Montepozzo Catone	1 945 000 000	0	0	1 945 000 000	1 152 966 835	131 788 442	1 284 755 277	0	660 244 723
31013	Entrate Casa Soggiorno di Pescara	1 463 000 000	0	1 000 000 000	463 000 000	46 765 548	6 480 337	53 245 885	0	409 754 115
31014	Entrate Centri Vacanze	0	370 000 000	0	370 000 000	342 983 755	0	342 983 755	0	27 016 245
31015	Proventi Gestione P I C -S.A.P.E-	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CAT 10	Entrate non classificabili in altre voci	9 068 000 000	680 000 000	1 000 000 000	8 748 000 000	5 643 992 053	1 225 591 597	6 869 583 650	2 762 095 902	4 640 512 252
TITOLO 3	ALTRE ENTRATE	2 326 763 000 000	107 921 000 000	33 904 750 000	2 400 779 250 000	1 875 914 555 389	254 806 476 450	2 130 721 031 839	403 471 561 130	673 529 779 291
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	27 576 618 000 000	528 056 000 000	33 924 750 000	28 070 749 250 000	21 971 617 914 451	4 661 881 238 634	26 633 499 153 085	622 451 923 772	2 059 702 020 687

I.N.P.D.A.P. GESTIONE UNITARIA

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 1995 – ENTRATE

CODICE	RESIDUI				VARIAZIONI DEI RESIDUI		CASSA		DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
	RESID. ESERCIZIO	RISCOSSIONI	DA RISCUOTERE	TOTALI	IN PIÙ	IN MENO	PREVISIONI	RISCOSSIONI	IN PIÙ	IN MENO	
30807	0	0	0	0	0	0	299.399.000.000	298.885.247.762	345 045 386	50.864.797.834	48.057.592
30808	0	0	0	0	0	0	63.735.000.000	212.187.567.842	211 420.017.852	62.967 450.010	309.828.111
30809	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30810	0	0	0	0	0	0	12.000 000 000	5.603.793.918	0	6 396 206 082	0
30811	6.875 000 000	0	6 875 000.000	6.875.000.000	0	0	6 875 000 000	0	0	6.875 000.000	7.223.009.500
30812	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CAT 08	670.296.807.301	458.520.364 808	211.976.196.086	670.296.560.894	0	2.246.407	2.232.319.250 000	2.178.901.349.957	525 527 152 059	579 345 052.102	436 041.556.817
30901	18.801 002.410	15.128 878 486	3.672.123.924	18.801.002.410	0	0	45.225 000 000	88 634.964.702	49 159 936 975	5 749 972.273	11.938.798 949
30902	320.560.180	68.344.701	252.215 479	320.560.180	0	0	1 862 000 000	1 156.978.676	135 917 649	840 940 973	272.472.269
30903	687.289.555	316.040.514	371.249 041	687.289.555	0	0	1 690 000 000	1.316.341.536	385 465 855	759 124 319	793.460 907
30904	45 000	0	45.000	45.000	0	0	1 124 000 000	153 249 708	85 495 828	1 056 246.120	45 000
30905	0	0	0	0	0	0	0	57 063 150	57 063 150	0	0
30906	59.550 093.940	14.111.303 944	45.397.267 781	59.508 571.725	0	41 522.215	113 481 000 000	78.950.090 683	3.262.256 629	37 793 165.946	64 796.638 813
30907	1.275.698.731	24.064.592	1.251.634.139	1.275 698.731	0	0	3 686 000 000	2.376.121.013	200.307 897	1 510 186 884	2.658.643 548
30910	0	0	0	0	0	0	3 440 000 000	3.583 389.962	143.389 962	0	0
30911	900.000	900.000	0	900.000	0	0	3 400 000 000	3 497 450 000	97 450.000	0	0
30912	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CAT 09	80.635.589.816	29.649 532.237	50.944 535.364	80.594.067.601	0	41 522.215	173 908 000 000	179 725 647 430	53 527.283 945	47 709 636.515	80.460 059 486
31001	0	0	0	0	0	0	1 475 000 000	519.530 785	219 530 785	1 175 000 000	0
31002	0	0	0	0	0	0	55 000 000	0	0	55 000 000	0
31003	15 139 175	0	15 139.175	15.139 175	0	0	332.000 000	18.653 944	0	313 346 056	15 139 175
31004	48 408.276	0	48 408.276	48 408.276	0	0	205 000 000	1 864.370 076	1 672 584 576	13 214 500	468 616 066
31005	3.583.687.540	2.199.839	3.581 487.702	3.583 687.540	0	0	5 811 000 000	519.729 927	9 458 467	5 300 738 540	3 643.563 704
31006	9 385.581	9.385.581	0	9.385 581	0	0	80 000.000	22.919 436	0	57 080 564	15.908.863
31007	41.377 714	41.377 714	0	41.377.714	0	0	83 000 000	107 073 282	24 073 282	0	183 050 000
31008	27.377 714	27.377 714	0	27.377 714	0	0	163 000 000	184 663 151	21 663 151	0	0
31009	356.945.344	356.945.344	0	356.945.344	0	0	1 170 000 000	862 671.547	0	307 328 453	138 320 000
31010	251.282.020	251.282.020	0	251.282.020	0	0	665 000 000	594.253 617	0	70 746 383	267 750 163
31011	0	0	0	0	0	0	85 000 000	95 958.361	10 958 361	0	0
31012	230.980.093	148.943 443	13.739.200	162.682.643	0	68 297 450	2 145 000 000	1.301.910.278	0	843 089 722	145 527 642
31013	0	0	0	0	0	0	463 000.000	46.765.548	0	416 234 452	6.490 337
31014	0	0	0	0	0	0	370 000 000	342.983 755	0	27 016 245	0
31015	269 429 667	0	269 429 667	269 429 667	0	0	269 000 000	0	0	269 000 000	269 429 667
CAT 10	4.833.995 124	837 491 654	3 928.204 020	4.765.695.674	0	68 297 450	13.371 000 000	6.481.483 707	1 958 278 622	8 847 794 915	5 153 795 617
TITOLO 3	755.778.700.241	488 807 695.699	266.858.955 470	755 666.634.169	0	112.056 072	2 419 628 250 000	2.364.722.254 088	581 015 927 620	635 921 923 532	521 665 411 920
COMMENTI	4.243.416.504.667	3.409.100.977.797	684.417 214.419	4 093.518.192.216	0	149 898 312.451	28.285 042 250 000	25.380.718.892.248	1 158 617 927 480	4 062 941 285 232	5.346 298 453 053

I.N.P.D.A.P. GESTIONE UNITARIA

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 1995

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI				COMPETENZA			DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		INIZIALI	IN PIU'	IN MENO	DEFINITIVE	RISCOSSIONI	DA RISCUOTERE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO
41101	Alienazione di immobili	1 000.000.000.000	0	0	1.000.000.000.000	0	62.510.000	62.510.000	0	999.937.490.000
CAT 11	Alienazione di immobili e diritti reali	1 000 000 000.000	0	0	1.000.000 000.000	0	62.510.000	62.510.000	0	999.937 490.000
41201	Alienazione o permuta di impianti attrezzature e macchinari	16.000.000	0	0	16.000.000	17.400.000	0	17.400.000	17.400.000	16.000.000
CAT 12	Alienazioni di immobilizzazioni tecniche	16.000.000	0	0	16.000.000	17.400.000	0	17.400.000	17.400.000	16.000.000
41301	Realizzo titoli emessi o garantiti dallo Stato	2.359 480.000.000	174.225 000.000	0	2.533 705 000 000	1 660 631 073.331	0	1.660.631 073.331	1 067.111.305.335	1.940.185.232.004
41302	Realizzo di titoli emessi e partecipazioni	235 000.000	0	0	235 000 000	235 000.000	0	235 000.000	0	0
CAT 13	Realizzo di valori mobiliari	2.359 715 000 000	174.225 000.000	0	2.533 940 000.000	1 660 866 073 331	0	1 660.866.073.331	1.067.111.305 335	1.940.185.232.004
41401	Riscossione di mutui	184 180 000.000	2.857 000 000	0	187 037 000.000	203 420.468.082	9 723.417.072	213 143 885 154	45.912.572.836	19.805.687.682
41402	Riscossione di prestiti	1 460.219.000.000	4.000.000	0	1 460.223 000.000	1.353.914.018.578	15.116 142.261	1.369.030.160.839	30.805.899.223	121 798.738.384
41403	Riscossione di crediti diversi	100 000 000	0	0	100 000 000	62.522.425	0	62.522 425	0	37 477.575
41404	Rest. di depositi a cauz. presso terzi	100.000 000	5.000.000	0	105 000 000	33 009.204	0	33.009.204	9.974.604	81 965.400
41405	Riscossione anticipazioni concesse al Fondo integrativo	10.233 000 000	100 000.000	3.212.000.000	7 121 000.000	3 530 000.000	0	3 530.000 000	30.000.000	3.621 000.000
41406	Trattenute per interessi, spese di Amministrazione, abbuoni su prestiti	180 485 000.000	0	0	180.485 000.000	161.232.509 572	13.389 751 134	174.622.260.706	96.243.712	5.958.983 006
41407	Trattenute per premio compensativo dei rischi su prestiti concessi o garantiti dall'Ente	21 584.000.000	0	0	21 584.000 000	19 750.085.544	1.893.211.092	21 643.296.636	288.731.184	229 434.548
CAT 14	Riscossione di crediti	1.856 901 000.000	2.966.000 000	3 212.000 000	1 856 655 000.000	1 741.942.613 405	40.122.521.559	1.782.065.134.964	76.943 421.559	151.533.286.595
TITOLO 4	Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione crediti	5.216.632.000 000	177.191.000.000	3.212.000.000	5.390 611 000.000	3 402.826 086.736	40.185.031.559	3 443.011 118.295	1.144.072.126.894	3.091.672.008.599
51501	Riscossione contributi statali su mutui	23.000 000.000	1 838.000.000	0	24.838 000 000	2.757.327.535	0	2.757.327.535	0	22.080.672.465
CAT 15	Trasferimenti dello Stato	23 000 000.000	1.838.000.000	0	24 838 000 000	2.757.327.535	0	2.757.327 535	0	22.080.672.465
51601	Riscossione contributi regionali su mutui	16.000.000.000	0	0	16 000 000 000	9 494.404.778	0	9.494.404.778	1.024.321.319	7.529.916.541
CAT 16	Trasferimenti dalle Regioni	16.000 000.000	0	0	16.000 000.000	9 494.404.778	0	9 494.404.778	1.024.321.319	7.529.916.541
51701	Riscossione contributi provinciali su mutui	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CAT 17	Trasferimenti dalle Provincie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
51801	Indennità di anzianità personale trasferito ai sensi art. 7 legge 70 75	200 000.000	50.000.000	0	250 000.000	108.916.812	0	108.916.812	0	141.083.188
51802	Riscossione quote di indennità di fine rapporto	45.000.000	0	0	45 000.000	0	0	0	0	45.000.000
CAT 18	Trasferimenti da altri enti del settore pubblico	245 000.000	50.000.000	0	295 000 000	108.916.812	0	108.916.812	0	186.083.188
TITOLO 5	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	39 245.000.000	1 888.000.000	0	41.133 000 000	12.360.649 125	0	12.360.649 125	1.024.321.319	29.796.672.194
61901	Accensione mutui	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CAT 19	Accensione mutui	0	0	0	0	0	0	0	0	0
62001	Anticipazione fra le casse pensioni	1.226.415 000 000	87 250.000.000	301.226.000 000	1 012.439 000 000	1 473.972.151.303	1.473.972.151.305	2.947.944.302 608	2.009.015.302.608	73.510.000.000
CAT 20	Accensione di altri debiti finanziari	1.226.415.000 000	87.250.000.000	301.226.000.000	1 012.439 000 000	1 473.972.151.303	1 473.972.151.305	2.947.944.302 608	2.008.015.302.608	73.510.000.000
TITOLO 6	ACCENSIONE DI PRESTITI	1.226.415.000 000	87.250.000.000	301.226.000 000	1.012.439 000.000	1 473.972.151.303	1 473.972.151.305	2.947.944.302 608	2.009 015.302.608	73.510.000.000
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	6.482.292.000.000	266.329 000 000	304.438.000.000	6.444.183 000.000	4.899.158.887 164	1.514.157.182.864	6.403.316.070.028	3.154.111 750 821	3.194.978.680.793
72201	Ritenute Erariali	3 641 480.000.000	102.720 000.000	0	3 744.200 000.000	742.532.835 606	277.283 556	742.810 099 162	7.261 730.851	3 008.651.631.689
72202	Ritenute Previdenziali ed Assistenziali	39 505 000.000	17.207.000.000	0	56.712 000 000	49.254.306 830	30 611 416	49.284.918.246	710.592.680	8.137.674.434
72203	Trattenute ed introiti per conto terzi	20.337 000.000	5.000.000.000	0	25.337.000.000	4.954.683.049	7 086.480	4.961 769.529	382.207.027	20.757.437.498
72204	Recupero di somme pagate per conto terzi	2.700.000.000	100.000.000	0	2.800.000.000	246.560.138	23.426.000	269 986.138	0	2.530.043.862
72205	Recupero somme anticipate al personale	0	100.000.000	0	100 000 000	369 084.928	0	309 084.928	309 084.928	100.000.000
72206	Ritenute diverse	0	100.000.000	0	100 000.000	1.023.457.421	0	1 023.457.421	1.023.457.421	100.000.000
72207	Partite Soppese	2.751 403.000.000	37.560.000.000	0	2.788.963 000 000	456.063.633.966	1.102.335.123.410	1.558.398.757.376	1.369.075.806.734	2.399.640.049.358
72208	Credito delle Tesorerie provinciali	600.000.000.000	900.000.000.000	0	1.500.000.000.000	23.656.254.576.611	0	23.656.254.576.611	22.156.254.576.611	0
72209	Interessi su titoli fondo elargizione orfani	0	0	0	0	500	0	500	500	0

I.N.P.D.A.P. GESTIONE UNITARIA

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 1995 — ENTRATE

CODICE	RESIDUI				VARIAZIONI DEI RESIDUI		CASSA		DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
	DEBITO ESERCIZIO	RISCOSSIONI	DA RISCUOTERE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO	PREVISIONI	RISCOSSIONI	IN PIU'	IN MENO	
41101	189.113.050	0	189.113.050	189.113.050	0	0	200.095.000.000	0	0	200.095.000.000	251.623.050
CAT 11	189.113.050	0	189.113.050	189.113.050	0	0	200.095.000.000	0	0	200.095.000.000	251.623.050
41201	30.108.330	3.333.330	26.775.000	30.108.330	0	0	45.000.000	20.733.330	9.400.000	33.666.670	26.775.000
CAT 12	30.108.330	3.333.330	26.775.000	30.108.330	0	0	45.000.000	20.733.330	9.400.000	33.666.670	26.775.000
41301	0	0	0	0	0	0	2.533.705.000.000	1.680.631.073.331	1.067.111.305.335	1.940.185.232.004	0
41302	16.635.000.000	16.635.000.000	0	16.635.000.000	0	0	235.000.000	16.870.000.000	16.635.000.000	0	0
CAT 13	16.635.000.000	16.635.000.000	0	16.635.000.000	0	0	2.533.940.000.000	1.677.501.073.331	1.083.746.305.335	1.940.185.232.004	0
41401	1.091.230	1.091.230	0	1.091.230	0	0	199.482.000.000	203.421.599.312	36.312.998.426	32.373.839.114	9.723.417.072
41402	55.142.940.275	55.142.940.275	0	55.142.940.275	0	0	1.467.312.000.000	1.409.056.958.853	69.425.522.190	127.680.563.337	15.116.142.261
41403	0	0	0	0	0	0	101.000.000	62.522.425	0	38.477.575	0
41404	551.944.047	2.280.890	549.663.157	551.944.047	0	0	206.000.000	35.290.094	0	170.709.906	549.663.157
41405	0	0	0	0	0	0	7.121.000.000	3.530.000.000	30.000.000	3.621.000.000	0
41406	15.889.473.741	15.889.473.741	0	15.889.473.741	0	0	195.485.000.000	177.121.983.313	96.243.713	18.459.260.399	13.389.751.134
41407	2.627.432.738	2.627.432.738	0	2.627.432.738	0	0	23.584.000.000	22.377.518.282	288.731.184	1.495.212.902	1.893.211.092
CAT 14	74.212.882.031	73.663.218.974	549.663.157	74.212.882.031	0	0	1.883.297.000.000	1.815.605.932.279	106.152.995.512	173.844.063.233	40.672.184.716
TITOLO 4	91.067.103.411	90.301.552.204	765.551.207	91.067.103.411	0	0	4.617.317.000.000	3.493.127.638.940	1.189.908.600.847	2.314.097.961.907	40.[illegible]
51501	0	0	0	0	0	0	24.885.000.000	2.757.327.535	0	22.127.672.465	0
CAT 15	0	0	0	0	0	0	24.885.000.000	2.757.327.535	0	22.127.672.465	0
51601	0	0	0	0	0	0	20.703.000.000	9.494.404.778	976.450.585	12.185.045.907	0
CAT 16	0	0	0	0	0	0	20.703.000.000	9.494.404.778	976.450.585	12.185.045.907	0
51701	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CAT 17	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
51801	0	0	0	0	0	0	250.000.000	108.916.812	0	141.083.188	0
51802	19.836.817.992	43.947.692	19.792.870.300	19.836.817.992	0	0	237.000.000	43.947.692	0	193.052.308	19.792.870.300
CAT 18	19.836.817.992	43.947.692	19.792.870.300	19.836.817.992	0	0	487.000.000	152.864.504	0	334.135.496	19.792.870.300
TITOLO 5	19.836.817.992	43.947.692	19.792.870.300	19.836.817.992	0	0	46.075.000.000	12.404.596.817	976.450.585	34.646.853.868	19.792.870.300
61901	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CAT 19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
62001	3.840.395.748.834	3.840.395.748.834	0	3.840.395.748.834	0	0	1.002.188.000.000	5.314.367.900.137	4.375.438.900.137	63.259.000.000	1.473.972.151.305
CAT 20	3.840.395.748.834	3.840.395.748.834	0	3.840.395.748.834	0	0	1.002.188.000.000	5.314.367.900.137	4.375.438.900.137	63.259.000.000	1.473.972.151.305
TITOLO 6	3.840.395.748.834	3.840.395.748.834	0	3.840.395.748.834	0	0	1.002.188.000.000	5.314.367.900.137	4.375.438.900.137	63.259.000.000	1.473.972.151.305
CAPITALE	3.951.299.670.237	3.930.741.248.730	20.558.421.507	3.951.299.670.237	0	0	5.665.580.000.000	8.819.900.135.994	5.566.323.951.669	2.412.003.815.775	1.534.715.604.371
72201	2.959.945.753	2.959.945.753	0	2.959.945.753	0	0	4.164.573.000.000	745.492.781.359	7.147.919.347	3.426.228.137.988	277.263.556
72202	1.135.153.366	1.135.153.366	0	1.135.153.366	0	0	57.087.000.000	50.389.480.196	1.499.771.014	8.167.310.818	30.611.415
72203	29.731.138	-29.731.138	0	29.731.138	0	0	25.338.000.000	4.984.414.187	410.245.027	20.763.830.840	7.086.480
72204	399.816.076	315.758.076	84.058.000	399.816.076	0	0	2.919.000.000	562.318.214	0	2.356.681.786	107.484.000
72205	77.683.352	77.206.800	481.552	77.688.352	0	0	100.000.000	386.301.728	386.301.728	100.000.000	481.552
72206	179.583.000	179.583.000	0	179.583.000	0	0	100.000.000	1.205.040.421	1.205.040.421	100.000.000	0
72207	337.337.646.979	164.239.130.988	173.098.515.991	337.337.646.979	0	0	2.956.559.000.000	620.302.764.954	290.580.919.700	2.626.837.154.746	1.275.433.039.401
72208	0	0	0	0	0	0	1.500.000.000.000	23.656.254.576.611	22.156.254.576.611	0	0
72209	0	0	0	0	0	0	0	500	500	0	0

I.N.P.D.A.P.-GESTIONE UNITARIA

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 1995 ENTRATE

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI				COMPETENZA			DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		INIZIALI	IN PIU'	IN MENO	DEFINITIVE	RISCOSSIONI	DA RISCUOTERE	TOTALE	IN PIU'	IN MENO
72210	Indennità integrativa speciale al personale in quiescenza (ex gestione assistenza sanitaria)	37.170.000.000	2.030.000.000	0	39.200.000.000	0	37.976.230.200	37.976.230.200	0	1.223.769.800
72211	Gestione P I C Ministero del lavoro CEE	0	0	0	0	0	0	0	0	0
72212	Ritenute erariali personale INPDAP	0	0	0	0	0	0	0	0	0
72213	Partite sospese INPDAP	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CAT 22	Entrate aventi natura di partite di giro	7 092 595 000 000	1 064 817 000 000	0	8 157 412 000 000	24 910 639 149 049	1 140 649 741 062	26 051 288 890 111	23 535 017 466 752	5 641 140 576 641
TITOLO 7	PARTITE DI GIRO	7 092 595 000 000	1 064 817 000 000	0	8 157 412 000 000	24 910 639 149 049	1 140 649 741 062	26 051 288 890 111	23 535 017 466 752	5 641 140 576 641
	TOTALE PARTITE DI GIRO	7 092 595 000 000	1 064 817 000 000	0	8 157 412 000 000	24 910 639 149 049	1 140 649 741 062	26 051 288 890 111	23 535 017 466 752	5 641 140 576 641

I.N.P.D.A.P. GESTIONE UNITARIA

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 1995 ENTRATE

CODICE	RESIDUI				VARIAZIONI DEI RESIDUI		CASSA		DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
	RESIDUI PRECEDENTI	RISCOSSIONI	DA RISCUOTERE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO	PREVISIONI	RISCOSSIONI	IN PIU'	IN MENO	
72210	186.369.474.504	0	186.369.474.504	186.369.474.504	0	0	51.657.000.000	0	0	51.657.000.000	234.345.704.704
72211	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
72212	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
72213	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CAT 22	528.489.039.168	168.936.509.121	359.552.530.047	528.489.039.168	0	0	8.758.333.000.000	25.079.575.658.170	22.457.452.774.348	6.136.210.116.178	1.500.202.271.109
TITOLO 7	528.489.039.168	168.936.509.121	359.552.530.047	528.489.039.168	0	0	8.758.333.000.000	25.079.575.658.170	22.457.452.774.348	6.136.210.116.178	1.500.202.271.109
P. RIEPILOGO	528.489.039.168	168.936.509.121	359.552.530.047	528.489.039.168	0	0	8.758.333.000.000	25.079.575.658.170	22.457.452.774.348	6.136.210.116.178	1.500.202.271.109

I.N.P.D.A.P. GESTIONE UNITARIA

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 1995

ENTRATE

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI				COMPETENZA			DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		INIZIALI	IN PIU'	IN MENO	DEFINITIVE	RISCOSSIONI	DA RISCUOTERE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO
RIEPILOGO TITOLI										
TITOLO 1		23.772.025.000.000	288.580.000.000	20.000.000	23.975.585.000.000	19.924.734.728.418	3.726.546.592.443	23.651.281.321.861	207.251.126.956	531.554.805.075
TITOLO 2		1.477.830.000.000	216.555.000.000	0	1.694.385.000.000	170.968.630.644	688.528.168.741	859.496.799.385	11.729.255.706	854.617.456.321
TITOLO 3		2.326.763.000.000	107.921.800.000	33.904.750.000	2.400.779.250.000	1.875.914.555.389	254.806.476.450	2.130.721.031.839	403.471.561.130	673.529.779.291
TITOLO 4		5.216.632.000.000	177.191.000.000	3.212.000.000	5.390.611.000.000	3.402.826.086.736	40.185.031.559	3.443.011.118.295	1.144.872.126.894	3.091.672.008.599
TITOLO 5		39.245.000.000	1.888.000.000	0	41.133.000.000	12.360.648.125	0	12.360.648.125	1.024.321.319	29.796.672.194
TITOLO 6		1.226.415.000.000	87.250.000.000	301.226.000.000	1.012.439.000.000	1.473.972.151.305	1.473.972.151.305	2.947.944.302.608	2.808.085.302.608	73.510.000.000
TITOLO 7		7.092.595.000.000	1.064.817.000.000	0	8.157.412.000.000	24.910.639.149.049	1.140.649.741.062	26.051.288.890.111	23.535.017.466.752	5.641.140.576.641
TOTALE ENTRATE		41.151.505.000.000	1.859.202.000.000	338.362.750.000	42.672.344.250.000	51.771.415.950.664	7.316.688.162.560	59.088.104.113.224	27.311.581.141.345	10.995.821.278.121
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		109.369.133.297	138.204.356.567	2.984.174.433	244.589.315.431	0	0	0	0	0
FONDO INIZIALE DI CASSA		0	0	0	0	0	0	0	0	0
DISAVANZO FINANZIARIO		0	0	0	0	0	0	3.463.066.753.724	3.671.697.429	0
TOTALE A PAREG.		41.260.874.133.297	1.997.406.356.567	341.346.924.433	42.916.933.565.431	51.771.415.950.664	7.316.688.162.560	62.551.170.866.948	27.315.252.838.774	10.995.821.278.121

I.N.P.D.A.P. GESTIONE UNITARIA

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 1995

ENTRATE

CODICE	RESIDUI				VARIAZIONI DEI RESIDUI		CASSA		DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
		RISCOSSIONI	DA RISCUOTERE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO	PREVISIONI	RISCOSSIONI	IN PIU'	IN MENO	
TITOLO 1	3.487.804.953.785	2.989.971.149.588	397.370.313.443	3.387.341.463.031	0	149.753.450.754	24.331.987.000.000	22.814.705.891.006	561.000.251.825	2.078.281.333.817	4.123.916.996.806
TITOLO 2	50.542.870.641	30.522.109.510	20.187.965.506	50.710.075.016	0	32.795.625	1.533.427.000.000	291.298.340.154	16.691.768.037	1.348.738.027.883	708.736.734.247
TITOLO 3	755.778.700.241	488.807.698.699	266.858.935.470	755.666.634.169	0	112.066.072	2.419.628.250.000	2.364.722.254.088	581.015.927.628	635.921.923.532	521.685.411.928
TITOLO 4	91.867.108.411	90.391.552.204	765.551.207	91.867.108.411	0	0	4.617.317.000.000	3.489.127.698.940	1.189.908.000.847	2.314.097.961.907	48.958.592.760
TITOLO 5	19.836.817.992	43.947.692	19.792.870.300	19.836.817.992	0	0	46.075.000.000	12.404.396.817	976.450.625	34.646.853.808	19.792.870.300
TITOLO 6	5.840.395.748.834	5.840.395.748.834	0	5.840.395.748.834	0	0	1.002.108.000.000	5.514.967.908.137	4.375.458.900.137	63.259.000.000	1.473.972.151.305
TITOLO 7	528.489.039.168	168.936.509.121	359.552.530.047	528.489.039.168	0	0	8.758.333.000.000	25.079.575.658.170	22.457.452.774.348	6.136.210.116.178	1.508.202.571.109
TOT. ENTR.	8.723.205.214.072	7.508.778.735.648	1.064.528.165.973	8.573.306.901.621	0	149.898.312.451	42.708.955.250.000	59.288.194.696.312	29.182.394.633.497	12.611.155.217.185	8.381.216.328.533
AV. AMM.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
F.DI CASSA	0	0	0	0	0	0	6.914.397.004.396	6.914.398.905.524	1.899.128	0	0
DISAV. PDS.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOT. A PAR.	8.723.205.214.072	7.508.778.735.648	1.064.528.165.973	8.573.306.901.621	0	149.898.312.451	49.623.352.254.396	66.194.593.589.836	29.182.396.532.625	12.611.155.217.185	8.381.216.328.533

I.N.P.D.A.P. GESTIONE UNITARIA

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 1995

USCITE

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI				COMPETENZA			DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		INIZIALI	IN PIU'	IN MENO	DEFINITIVE	PAGAMENTI	DA PAGARE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO
10101	Assegni fissi alla Presidenza	[illegible]870.000.000	0	83.000.000	187.000.000	177.583.336	0	177.583.336	685.084	10.101.758
10102	Compensi ai componenti gli Organi di Amministrazione	1.136.000.000	574.000.000	0	1.710.000.000	639.212.085	0	639.212.085	351.567	1.071.136.882
10103	Compensi ai componenti Collegio dei Sindaci	776.000.000	419.000.000	0	1.195.000.000	953.718.584	0	953.718.584	534.545	241.805.961
10104	Indennità e rimborsi agli Organi di Amministrazione e di Revisione	344.000.000	121.000.000	0	465.000.000	200.666.161	0	200.666.161	110.366	264.444.205
CAT 01	Spese per gli organi dell'ente	2.526.000.000	1.114.000.000	83.000.000	3.557.000.000	1.971.180.766	0	1.971.180.766	1.671.572	1.587.490.806
10201	Stipendi ed altri assegni fissi al personale	171.715.000.000	1.279.000.000	0	172.994.000.000	128.589.712.873	35.376.705.730	163.966.418.603	8.103.052.098	17.130.633.495
10202	Compensi straordinario,incentivo, produttività, turni notturni e festivi	78.836.000.000	1.069.000.000	0	79.905.000.000	22.403.048.068	57.501.951.932	79.905.000.000	1.899.672	1.899.672
10203	Indennità e rimborso spese trasporto per missioni	4.254.000.000	0	0	4.254.000.000	2.575.912.228	1.264.609.860	3.840.522.088	0	413.477.912
10204	Indennità e rimborso spese trasporto per trasferimento	1.200.000.000	0	450.000.000	750.000.000	151.899.735	468.000.000	619.899.735	340.945	130.441.210
10205	Oneri per rinnovi contrattuali	4.320.000.000	1.478.000.000	0	5.798.000.000	2.600.020.895	399.426.563	2.999.447.458	0	2.798.552.542
10206	Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente	48.702.000.000	4.472.000.000	0	53.174.000.000	49.192.370.193	2.870.172.222	52.062.542.415	1.443.279.407	2.558.736.992
10207	Oneri per il personale comandato presso l'Istituto	200.000.000	150.000.000	0	350.000.000	120.704.746	184.879.780	305.584.526	168.071	44.583.545
10208	Spese per la formazione ed addestramento del personale	1.230.000.000	0	600.000.000	630.000.000	166.113.600	434.956.647	601.070.247	330.589	29.260.342
10209	Rimborsi e spese varie al personale	130.000.000	0	0	130.000.000	1.375.432	81.462.240	82.837.672	303.011	47.465.339
CAT 02	Oneri per il personale in attività di servizio	310.587.000.000	8.448.000.000	1.050.000.000	317.985.000.000	205.801.157.770	98.582.164.974	304.383.322.744	9.553.373.793	23.155.051.049
10301	Indennità integrativa speciale al personale in quiescenza	12.390.000.000	1.400.000.000	0	13.790.000.000	13.629.743.936	0	13.629.743.936	0	160.256.064
10302	Pensioni a carico dell'Istituto	300.000.000	0	0	300.000.000	0	0	0	0	300.000.000
10303	Oneri per valori capitali a copertura dei benefici pensionistici a favore del personale dell'Istituto (Legge 336/70, 824/71)	150.000.000	0	0	150.000.000	87.907.020	0	87.907.020	0	62.092.980
CAT 03	Oneri per il personale in quiescenza	12.840.000.000	1.400.000.000	0	14.240.000.000	13.717.650.956	0	13.717.650.956	0	522.349.044
10401	Acquisto libri, pubblicazioni tecniche quotidiani e riviste	390.000.000	15.000.000	0	405.000.000	187.129.518	234.580.362	421.709.880	16.709.880	0
10402	Noleggio elaboratori elettronici, apparecchiature ausiliarie e relativa assistenza tecnico-specialistica (software)	7.655.000.000	0	0	7.655.000.000	386.887.682	1.674.507.210	2.061.394.892	0	5.593.605.108
10403	Lavori commessi a terzi (service)	3.850.000.000	0	0	3.850.000.000	676.261.347	263.260.968	939.522.315	0	2.910.477.685
10404	Stampati, nastri magnetici ed altro materiale di consumo per l'elaborazione automatica dei dati	988.000.000	0	0	988.000.000	240.297.495	709.363.317	949.660.812	522.313	38.861.501
10405	Manutenzione apparecchiature connesse con l'elaborazione automatica dei dati	63.966.000.000	0	33.966.000.000	30.000.000.000	4.841.844.495	11.474.325.387	16.316.169.885	0	13.683.830.115
10406	Spese per l'accesso ai sistemi informativi di altri organismi	303.000.000	0	0	303.000.000	5.815.681	0	5.815.681	3.199	297.187.518
10407	Stampa modelli, acquisto cancelleria ed altro materiale di consumo	5.150.000.000	0	0	5.150.000.000	1.321.421.763	2.241.559.452	3.562.981.215	0	1.587.018.785
10408	Postali, telegrafiche e telefoniche	20.759.000.000	2.000.000.000	0	22.759.000.000	16.263.844.859	5.263.722.935	21.527.567.794	0	1.231.432.206
10409	Spese per illuminazione, forza motrice ed acqua	5.846.000.000	0	0	5.846.000.000	3.006.311.288	218.517.866	3.224.829.154	0	2.621.170.846
10410	Spese per il riscaldamento e condizionamento d'aria	6.059.000.000	0	0	6.059.000.000	1.680.956.345	589.578.218	2.270.534.563	0	3.788.465.437
10411	Spese per pulizia ed igiene dei locali adibiti ad uffici	12.104.000.000	0	0	12.104.000.000	5.687.755.374	1.823.274.585	7.511.029.959	0	4.592.970.041

I.N.P.D.A.P. GESTIONE UNITARIA

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 1995

USCITE

CODICE	RESIDUI				VARIAZIONI		CASSA		DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
	INIZIO ESERCIZIO	PAGAMENTI	DA PAGARE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO	PREVISIONE	PAGAMENTI	IN PIU'	IN MENO	
10101	311.802.572	165.582.001	146.220.571	311.802.572	0	0	345.800.000	343.165.337	69.561.925	71.396.585	146.220.571
10102	16.997.599	0	16.997.599	16.997.599	0	0	1.726.000.000	639.212.685	351.567	1.087.138.882	16.997.599
10103	152.322.460	151.722.606	599.854	152.322.460	0	0	1.322.000.000	1.105.441.190	962.219	217.421.029	599.854
10104	71.855.394	15.610.461	56.244.933	71.855.394	0	0	502.000.000	216.276.622	110.366	285 833 744	56.244.933
CAT 01	552.977.985	332.915.068	220 062.917	552.977.985	0	0	3 895 000.000	2.304 095 834	70 896.074	1 661 790.240	220.062.917
10201	32.754.908.520	25 788.550 995	6.966.357.525	32.754 908.520	0	0	199 767 000 000	154.378.263 968	2.005 962 957	47 394 699 119	42.343 063 255
10202	50 778.775 806	16 628.581.963	34 150 193 843	50 778 775 806	0	0	107 359 000 000	39 031 630 031	0	68 327.369 969	91 652.145 775
10203	279 983 751	186 451 722	87.551 917	274.003 639	0	5 980 112	4 463 000 000	2.702 363 950	0	1 700 636 050	1 352.161 777
10204	0	0	0	0	0	0	748 000 000	151 899 735	83 545	596 183 810	468 000 000
10205	0	0	0	0	0	0	5 798 000 000	2.600 020 895	0	3 197 979 105	399 426 563
10206	384.304 736	15 604.485	368 700.251	384.304.736	0	0	52 379 000 000	49.207 974 678	1.761.564 379	4 932 589 701	3 238 872 473
10207	108.482.702	557 625	107.925.077	108 482.702	0	0	477 000 000	121.262.371	66 385	355 804 017	292.804 857
10208	1 116.677 430	80.203.268	1.053 499 162	1.113.702.430	0	2.975 000	1 438 000 000	246 316 868	91 362	1 191 774 494	1 468 455 809
10209	0	0	0	0	0	0	171 000 000	1 375 432	5 032	169 629 600	81 462 240
CAT 02	85 423 132.945	42.089.950.058	42.714.227 775	85 414 177.833	0	8 955 112	372.600 000 000	248.501 107 828	3 767 773 693	127 866 665 855	141.296.392 749
10301	0	0	0	0	0	0	13 790 000 000	13 629 743 936	0	160 256 064	0
10302	471 145.525	90.476.190	380.669.335	471.145.525	0	0	481 000 000	90.476 190	0	390 523 810	380 669 335
10303	0	0	0	0	0	0	150 000 000	87 907 020	0	62 092 980	0
CAT 03	471 145.525	90.476.190	380 669.335	471.145.525	0	0	14 421 000 000	13.808.127 146	0	612 872.854	380 669 335
10401	396.528 190	44.297 669	194.213 011	238.420.680	0	158 107 510	557 000 000	231 337 187	102 921	325 765 734	428 793 373
10402	488 758.908	357 918.800	130.840.108	488.758.908	0	0	13 835 000 000	744 806.482	0	13 090 193 518	1 805.347 318
10403	2.791.549 193	820 071.805	1.971 477.388	2.791.549 193	0	0	6 749 000 000	1 496 333 152	0	5 252.666 848	2 234 738 356
10404	49 001 820	48 122.291	879 529	49.001 820	0	0	1 289 000 000	288 419 796	132 164	1 000 712 378	710.242 846
10405	45 624 866 094	7.948 909 612	37 675 956 482	45.624 866 094	0	0	72 540 000 000	12.790 754 110	0	59 749 245 890	49 150.281 969
10406	0	0	0	0	0	0	473 000 000	5 815 681	3 199	467 187 518	0
10407	1 657 462 713	877.281.328	744 676 193	1 621.957 521	0	35 505 192	6 945 000 000	2.198 703 091	0	4 746 296 909	2 986.235 645
10408	2.681.597 653	624.372.968	2.057.224 685	2.681.597 653	0	0	28 540 000 000	16.888 217 827	0	11 651 782.173	7 320.947 620
10409	1.036.258 282	284.531.597	751 726.685	1 036 258.282	0	0	7 223 000 000	3.290.842 885	0	3 932 157 115	970.244 551
10410	1.804.093 222	1 157.279 801	646.813 421	1 804.093.222	0	0	7 012 000 000	2.838 235 946	0	4 173 764 054	1 236.391 839
10411	2.780.270.216	1.343 125 105	1 437 145 111	2.780.270.216	0	0	13 769 000 000	7 030 880 479	0	6 738 119 521	3 260 419 696

I.N.P.D.A.P. GESTIONE UNITARIA

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 1995

USCITE

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI				COMPETENZA			DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		INIZIALI	IN PIU'	IN MENO	DEFINITIVE	PAGAMENTI	DA PAGARE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO
10412	Spese per il facchinaggio, trasporti e spedizioni varie	4.158.000.000	0	0	4.158.000.000	970.070.168	345 175.629	1.315.245.797	0	2.842.754.203
10413	Manutenzione e noleggio di apparecchiature, mobilio ed attrezzature	3.253 000 000	0	0	3.253.000.000	1.141.603.959	493.506.067	1 635 110.026	0	1 617.889.974
10414	Manutenzione, noleggio ed esercizio mezzi di trasporto	520 000.000	400.000.000	0	920 000 000	269 687.314	395.451 898	665.139.212	345.827	255.226.615
10415	Oneri di rappresentanza	122.000.000	0	0	122.000 000	10.486.460	77 658.580	88 145 040	322.426	34.177.386
10416	Spese di vigilanza	4 414 000 000	0	0	4 414 000 000	1 058 385 724	1.507 418 050	2.565 803 774	0	1 848.196.226
10417	Spese per il vestiario al personale	505 000 000	100 000 000	0	605 000 000	3 198 900	410 054.000	413.252.900	227.289	191 974.389
10418	Premi di assicurazione	6 412.000 000	0	0	6 412 000 000	1 446 009 514	101.702.111	1 547 711 625	0	4.864 288.375
10419	Fitto ed oneri accessori di locali adibiti ad ufficio	10 796 000 000	0	0	10 796 000 000	859.232.223	140.705.504	999 937 727	0	9 796.062.273
10420	Spese di manutenzione e di adattamento stabili strumentali	19 492.000.000	1 960 000.000	0	21 452 000 000	6 185 388 626	11 408.247.354	17 593 635 980	0	3 858 364.020
10421	Spese per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, congressi e conferenze, mostre ed altre manifestazioni	1.208 000 000	0	0	1 208 000 000	204.172.172	762.717.375	966.889.547	531 789	241 642.242
10422	Spese accertamenti sanitari ai dipendenti	280 000 000	0	0	280 000 000	50 082.627	172.302 746	222.385 373	122.312	57 736.939
10423	Spese per i servizi svolti da altri enti ed organismi nazionali per l'accertamento e riconoscimento dei contributi e per l'erogazione delle prestazioni e per l'amministrazione del patrimonio	18 643 000 000	417 826.000.000	240 000 000 000	196 469 000.000	3 073.569 484	158.107 923 888	161 181.493 372	13.088.223.969	48.375.730.597
10424	Compensi, rimborsi ed onorari per commissioni e speciali incarichi	3 707 000.000	1 649 000.000	600 000 000	4 756 000.000	2.810.590.225	1 761.399 167	4 571.989.392	90 368.517	274.379.125
10425	Spese per erogazioni pubblicitarie ai sensi dell'art. 13 della legge 416 81	2.360 000 000	0	0	2.360 000 000	128.505 619	1 770.972.434	1 899 478.053	322.911	460.844.858
10426	Spese per il servizio di mensa, alloggio e per il trasporto collettivo del personale	5 480.000 000	0	0	5 480 000 000	2.611 603 770	880 713.912	3 492.317 682	0	1.987 682.318
10427	Spese per visite mediche di controllo agli iscritti in situazione art.13 Legge 27 1991	1 400 000.000	354.000 000	0	1 754 000 000	675.587.910	1 078 412.090	1 754.000.000	342.995.000	342.995 000
10428	Spese pubblicazioni a cura dell'Istituto	436.000 000	450 000 000	0	886 000 000	275 350 844	322.010 333	597 361 177	328.548	288.967.371
10429	Spese casuali e varie	734 000.000	0	0	734 000 000	290.374 830	193 076.542	443 451 372	243 899	290.792.527
10430	Spese gestione stabili da reddito (pulizia, custodia, portieri, acqua, riscaldamento, ass., illuminaz., ecc.)	126.177 000 000	33 256.000.000	1 000 000 000	158 433 000 000	119 196.774.545	8.905.438 883	128 102.213.428	10 958.824	30.341 745.396
10431	Spese per la manutenzione e adattamento degli stabili da reddito	92.030 000.000	21.595 000 000	0	113 625 000 000	34 204 898 680	30.371 620.564	64 576 519 244	17 733	49.048.498.489
10432	Contributi e quote associative ad istituzioni svolgenti attività attinenti ai compiti dell'istituto	50 000.000	0	0	50 000 000	235 688	0	235 688	862	49 765 174
10433	Spese connesse all'alienazione del patrimonio immobiliare	10 000 000 000	0	0	10 000 000 000	0	0	0	0	10.000.000.000
10434	Compensi, rimborsi ed onorari per commissioni e speciali incarichi che riguardano l'INPDAP nel suo insieme	0	1 000 000 000	0	1 000 000 000	459 037 896	371 615 435	830 653 331	456.859	169 803.528
10435	Spese per comunicazioni istituzionali	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10436	Spese promozione dell'immagine dell'Istituto	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CAT 04	Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	439 247 000 000	480.605 000 000	275 566 000 000	644.286 000 000	210 183 373 028	244.070.812.862	454.254.185 890	13.552.722.157	203.584.536.267
10501	Pensioni e relativi trattamenti	17 874 200 000 000	814.000 000.000	0	18 688 200 000 000	18 919 136 392 252	0	18.919 136.392.252	232.146 973 832	1.210.581.580
10502	Indennità una tantum	120 100.000 000	9 547 000 000	40 000 000 000	89 647 000 000	78 776 856 563	5.393.108.796	84.169.965.359	1 027 049.805	6.504.084.446
10503	Indennità di buonuscita	8 359 500 000 000	0	397 500 000 000	7 962.000 000 000	6.920 015 177 721	1.041 027 674.569	7 961 042 852 290	131 038 435	1 088.186.145
10504	Assegni vitalizi Fondi previdenza	371 000 000	1 000 000 000	880 000 000	491 000 000	324 074 224	63 301 617	387 375 841	0	103 624.159

I.N.P.D.A.P. GESTIONE UNITARIA

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 1995

USCITE

CODICE	RESIDUI				VARIAZIONI DEI RESIDUI		CASSA		DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
	INIZIO ESERCIZIO	PAGAMENTI	DA PAGARE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO	PREVISIONI	PAGAMENTI	IN PIU'	IN MENO	
10412	1.823.133.680	685.004.114	633.179.546	1.298.183.660	0	524.950.000	5.537 000 000	1.635 074.282	0	3 901 925 718	978 355 175
10413	1.911.593 022	608.921 763	1 302.671 259	1 911.593 022	0	0	4.763 000 000	1 750.525 722	0	3 012.474 278	1 796 177.326
10414	256.708.483	29.146.491	223 621.992	252.768.483	0	4.000.000	1.183 000 000	298 833 805	148.328	864.314.528	619 673 890
10415	12.102.625	7 178.185	4.924.440	12.102.625	0	0	124.000.000	17.664 645	63 736	106.399 091	82.583.620
10416	501 141 627	189.518.314	311 623.313	501 141 627	0	0	4.842 000 000	1.247.904 038	0	3 594 095 962	1 819 041.363
10417	94 010 755	4.747.130	89.263 625	94.010.755	0	0	669 000 000	7 946 030	1 360	661 055 730	499 317 625
10418	475.265 469	0	475.265.469	475.265 469	0	0	6.838 000 000	1 486 009.514	0	5 391 990 486	576 967 581
10419	9 618.255 684	9.216.256.968	400 048 716	9 616.305 684	0	1 950 000	20 209 000 000	10 075 489 191	0	10 133 510 809	540.754 229
10420	7.732.832.925	1.936.507 997	5 721 895 100	7 658.403 097	0	74 429 828	27 687 000 000	8 121 896 623	0	19 565 103 377	17 130 142 454
10421	307 134 064	37 944 820	268.589.244	306.534.064	0	600 000	1 310 000 000	242.116 992	112 294	1 067 995.302	1 031.306.619
10422	41.954.656	1.702 800	40.251.856	41.954.656	0	0	340 000 000	51 785 427	27 545	288 242.119	212.554 602
10423	425 102.649	317 168	424.785.481	425 102.649	0	0	292.169 000 000	3 073 886.652	0	199 095 113 348	158.532.709.369
10424	3.810 172.832	659 100.700	3 130 863 198	3 789 963 900	0	20 208 932	5 883 000 000	3 469 690 927	0	2 413 309 073	4 892.262 365
10425	853 032.612	81 542.029	771.490.583	853 032.612	0	0	2.929 000 000	210.047 648	21 845	2.718 974 198	2.542.463 017
10426	1 171.503 326	822.113.331	349 389.995	1.171.503.326	0	0	6.719 000 000	3.433 717 101	0	3 285 282 899	1 230 103 907
10427	300.000 000	292.979 845	7 020.155	300 000 000	0	0	2.111 000 000	968 567 755	0	1 142 432 245	1 085 432 245
10428	393 222.097	62.901.253	318.231 644	381 132.897	0	12.090 000	1.203 000 000	338 252.097	151 443	864 899 346	640 241 977
10429	263.375 190	45 718.806	217 656.384	263.375.190	0	0	861 000 000	296 093.636	5 480 806	570 387 170	410 732 926
10430	27.802.806 703	6.959 323.814	20 843.482.889	27.802.806.703	0	0	198.509 000 000	126.156.098 359	10 958 824	72 363 860 465	29 748 921 772
10431	108.854.465 865	20 062.619.989	88.704.819 830	108 767 439.819	0	87 026 046	164 907 000 000	54.267.518 669	17 733	110 639 499 064	119 076.440.394
10432	0	0	0	0	0	0	50 000 000	235 688	852	49 765 174	0
10433	0	0	0	0	0	0	10 000 000 000	0	0	10 000 000 000	0
10434	0	0	0	0	0	0	1 000 000 000	459 037 896	252 478	541 214 574	371 615 434
10435	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10436	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CAT 04	225 758 261 335	55 189.366 295	169 850 027.532	225 039 393 827	0	718 867 508	828 755 000 000	265 372.739 323	17 475 931	563 399 736 608	413.920 840 394
10501	2.034.176.224	0	2.034.176.224	2.034 176 224	0	0	20 522 479 000 000	18 919 136.392 252	0	1 603 342 607 748	2.034 176 224
10502	0	0	0	0	0	0	107 642 000 000	78 776 856 563	0	29 965 143 437	5 593 108 795
10503	604.199 100 419	600.826 054 799	3 373 045 620	604.199 100 419	0	0	8 087 000 000 000	7 520 841 232 559	0	566 158 767 880	1 044 400 729 189
10504	76 161 469	5 293 150	70 868 319	76.161 469	0	0	491 000 000	329 367 374	0	161 632 626	134 199 939

I.N.P.D.A.P. GESTIONE UNITARIA

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 1995

USCITE

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI				COMPETENZA			DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		INIZIALI	IN PIU'	IN MENO	DEFINITIVE	PAGAMENTI	DA PAGARE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO
10505	Spese convitto Principe di Piemonte Ariccia	3.163 000.000	304.000.000	0	1.467.000.000	1.383.670.624	0	1.383.670.624	0	83.329.376
10506	Spese convitto Santa Caterina Arezzo	1 195 000 000	0	0	1 195 000.000	967.635.104	0	967.635.104	0	227.364.896
10507	Spese convitto Regina Elena Sanepolcro	1.524.000.000	0	0	1.524.000.000	1.207.589.272	0	1.207.589.272	0	316.410.728
10508	Spese convitto Luigi Sturzo Caltagirone	1 037 000 000	34 000 000	0	1 071 000 000	1 036.581.287	0	1.036.581.287	0	34.418.713
10509	Spese Ist. Magistrale Particolo Sanepolcro	66.000.000	0	0	66.000.000	44.556.006	0	44.556.006	0	21 443.994
10510	Spese convitto unificato di Spoleto	1 816.000 000	240.000.000	0	2.056 000.000	1.808.612.237	149.543.111	1.958.155.348	0	97.844.652
10511	Spese Casa Soggiorno di Montesperino	3 482.000.000	1.020.000.000	0	4.502.000.000	3.204.056.951	848.735 674	4.052.792.625	0	449.207.375
10512	Spese Casa Soggiorno di Pescara	4 000 000 000	0	3 000 000 000	1 000 000.000	444.110 839	347.120 001	791.230.840	0	208.769 160
10513	Spese Centri Vacanze	6 937 000 000	0	3 000 000.000	3.937 000.000	2.173.305 516	12.151.249	2.185 456.765	0	1 751.543.235
10514	Borse di studio	34.983 000 000	0	0	34.983 000.000	21 498 075 000	826 925 000	22.325 000.000	0	12 658 000 000
10515	Assistenza climatica convenzionata	24 030 000 000	3 000.000 000	0	27 030 000.000	25 110.580 100	609.555.500	25.720.135 600	0	1.309 864.400
10516	Retta, spese accessorie e, indennità sostitutiva, assegno di studio, ricovero orfani in convitti convenzionati	1 749 000 000	0	384.000 000	1.365 000 000	946 827 208	75 250.163	1 022.077.371	0	342.922.629
10517	Sussidi straordinari ex INADEL	50.000 000	0	0	50 000 000	0	0	0	0	50 000.000
10518	Assicurazione sociale ex ENPDEP	11 300 000 000	0	0	11 300 000 000	7 139 281 059	3 059.910 619	10.199 191 678	0	1 100 808.322
CAT 05	Spese per prestazioni istituzionali	26 447.503 000 000	829 145 000 000	444.764 000 000	26.831 884 000.000	25 985.217.381.963	1.052.413.276.299	27.037 630.658.262	233.305 062 072	27.558.408.810
10601	Indennità per l'avviamento commerciale a favore dei conduttori	4 000 000 000	0	0	4.000 000 000	0	0	0	0	4.000 000.000
10602	Valori capitali trasferiti ad altri Enti previdenza	1 765 000.000	17.390 000 000	1 100.000.000	18 055 000.000	2.112.375 195	299 815.942	2.412 191 137	0	15 642 808 863
10603	Contributo solidarietà INPS	250 000 000 000	0	0	250 000 000 000	0	0	0	0	250 000 000.000
10604	Benefici di natura assistenziale e sociale a favore del personale (art. 59 del DPR 509 79)	2.871 000 000	0	0	2.871 000 000	890.213.285	1.926.702.870	2.816.916.155	549 304	54.633 149
10605	Contributi a favore degli istituti di patronato e assistenza sociale	75 196 000 000	0	51.137 000 000	24 059 000.000	6.535.707.541	11.401.972.865	17 937 680 406	0	6.121 319.594
10606	Equo indennizzo al personale per la perdita dell'integrità fisica subita per infermità contratta per cause di servizio, rimborso spese di cura	2.150 000 000	0	0	2.150 000 000	640 726.831	280.785.792	921.512.623	156.657	1.228 644.034
10607	Rapporto deficit tecnico fondo di previdenza integrativo per il personale in servizio	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10608	Eccedenza indennità di buonuscita da liquidare agli iscritti	8 465 000 000	0	0	8.465 000.000	3 490.294.351	0	3.490.294.351	0	4.974 705 649
CAT 06	Trasferimenti passivi	344 447 000 000	17.390 000 000	52.237 000 000	309 600 000 000	13 669 317.203	13 909 277 469	27.578.594.672	705.961	282 022.111.289
10701	Interessi passivi	8 431 000.000	70.185 000 000	0	78.616.000.000	11.223 992 094	28 660 604	11.252.652.698	0	67.363 347.302
10702	Interessi legali e rivalutazione monetaria conseguenti a prestazioni istituzionali	22.960 000 000	33 098.000 000	48 000.000	56 010.000 000	39 210 447 873	78.769 437	39.289.217.310	2.537	16.720.785.227
10703	Spese e commissioni bancarie	1 150 000 000	0	0	1.150 000 000	55 479 808	8.585.590	64.065.398	24.349	1.085.958.951
10704	Spese per commissioni bancarie ex gestioni	0	0	0	0	9 433	1 460	10.893	10 893	0
CAT 07	Oneri finanziari	32.541 000 000	103.283 000 000	48 000 000	135 776.000.000	50 489 929 208	116.017 091	50.605.946 299	37.779	85 170.091.480
10801	Imposte, e tasse e tributi vari	511 867 000 000	132.370 000.000	111 170.000.000	533 067 000.000	448 224 394 279	5.958.253 880	454.182.648 159	125 457 644	79 009 809 485
10802	Imposte, tasse e tributi diversi relativi a stabili da reddito	510.745 000.000	74.100 000 000	318 000.000.000	266 845 000.000	220 814 768 979	2.562.498	220 817 331 477	0	46.027 668.523
10803	Imposte, tasse e tributi diversi relativi a stabili strumentali	7 400 000 000	40 000 000 000	0	47 400 000 000	8 192.895 504	2.890 300	8 195 785 804	0	39.204.214.196
10804	Imposta sugli interessi sui conti correnti bancari e postali e sulle operazioni bancarie	19 626 000 000	5 050 000 000	360 000 000	24.316 000 000	4.318 982 553	13.319.581.383	17 638.563 936	574 716.632	7.252.152.696
10805	Imposta sugli interessi c/c INPDAP	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CAT 08	Oneri tributari	1 049 638 000 000	251.520 000 000	429 530.000.000	871 628 000 000	681.551 041.315	19.283.288 061	700.834.329 376	700 174.276	171 493.844.900

I.N.P.D.A.P. GESTIONE UNITARIA

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 1995

USCITE

CODICE	RESIDUI				VARIAZIONI DEI RESIDUI		CASSA		DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
	INIZIO ESERCIZIO	PAGAMENTI	DA PAGARE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO	PREVISIONI	PAGAMENTI	IN PIU'	IN MENO	
10505	0	0	0	0	0	0	1.467.000.000	1.383.670.624	0	83.329.376	0
10506	0	0	0	0	0	0	1 195.000.000	967 635 104	0	227 364 896	0
10507	9 626.262	0	9.626.262	9 626.262	0	0	1.524.000.000	1.207.589.272	0	316.410.728	9.626.262
10508	13 510 000	0	13 510 000	13.510.000	0	0	1 071 000 000	1 036.581 287	0	34.418 713	13.510 000
10509	0	0	0	0	0	0	66.000.000	44.556.006	0	21 443 994	0
10510	551.295.918	108.306.302	442.987 616	551.295.918	0	0	2.056.000 000	1.916.918.539	0	139 081 461	592.530 727
10511	5.509.945 885	2.382.401.750	3.127.544.135	5.509.945.885	0	0	8.482.000 000	5.586.458 701	0	2.895.541.299	3.976.279.809
10512	1.690.000.000	0	1.690 000 000	1.690.000.000	0	0	1 000 000 000	444.110 839	0	555 889 161	1 947 120 001
10513	42.856.710	42.050.100	806.610	42.856.710	0	0	4 037 000 000	2.215 355 616	0	1 821 644 384	12.957 899
10514	41.383 115 000	14.511.500.000	24 693 915 000	39.205 415 000	0	2.177 700 000	38 300 000 000	36.009 575 000	0	2.290 425 000	25 520 840 000
10515	308.996.412	258.790 000	50.206 412	308 996.412	0	0	27 030 000 000	25.369 370 100	0	1 660 629 900	659 761 912
10516	1.204.172.792	503.672.792	700.500 000	1.204.172.792	0	0	2.151 000 000	1.450 500 000	0	700 500 000	775 750 163
10517	0	0	0	0	0	0	50 000 000	0	0	50 000 000	0
10518	3.425.342.795	3.425.342.795	0	3.425 342.795	0	0	11 675 000 000	10 564 623 854	0	1 110 376 146	3 059 910 619
CAT 05	660.358.297 896	622.063.411.688	36 117 186.192	658.180.597.880	0	2.177 700 000	28.817 716.000 000	26.607.280.793 651	0	2.210 435 206 349	1.088 530 462.497
10601	0	0	0	0	0	0	4 000 000 000	0	0	4 000 000 000	0
10602	2.441.980.354	529.906.305	1.911.994.049	2.441.980.354	0	0	19 815 000 000	2.642.361.500	0	17 172 638 500	2.211 809.991
10603	0	0	0	0	0	0	293 910 000 000	0	0	293 910 000 000	0
10604	1.627.185.227	661 122.706	966 062.521	1 627 185.227	0	0	4.035 000 000	1.551 335 991	151 336	2.483 815 345	2.892.765 391
10605	15.934.808 719	15 934.808.719	0	15.934.808.719	0	0	30 924 000 000	22.470.516.260	0	8 453 483 740	11 401.972.865
10606	130.068 470	2.032.000	128.036.470	130 068.470	0	0	2.211 000 000	642.758 831	108 924	1 568 350 093	408.822.262
10607	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10608	0	0	0	0	0	0	8 465 000 000	3 490.294 351	0	4 974 705 649	0
CAT 06	20.134.042.770	17 127 949.730	3 006.093 040	20 134 042.770	0	0	363.360 000 000	30.797 266 933	260 260	332.562 993 327	16 915.370 509
10701	5 403 950	0	5.403.950	5.403 950	0	0	78 616 000 000	11 223 992.094	0	67.392 007 906	34 064.554
10702	0	0	0	0	0	0	58 107 000 000	39 210 447 873	0	18 896 552 127	78 769 437
10703	38 664 957	22.599.503	16 065 454	38 664.957	0	0	1 150 000 000	78 079 311	21 085	1 071 941 775	24 651 044
10704	0	0	0	0	0	0	0	9 433	9 433	0	1 450
CAT 07	44 068 907	22.599.503	21 469 404	44 068 907	0	0	137 873 000 000	50 312.529 711	30 519	87 360 501 808	137 486 495
10801	1.728.946 676	1 697.249.968	31 696 708	1 728.946.676	0	0	533 118 000 000	449 921 644.247	0	83 196 355 753	5 989 950 588
10802	170.412 049	3 780 430	166.631 619	170 412.049	0	0	266 845 000 000	220.818 549 409	146 434	46 026 597 021	169 194 117
10803	0	0	0	0	0	0	47 [illegible]	8 192 895 504	0	39 207 104 496	2.990 300
10804	901.292.167	892.180 881	9.111.286	901.292.167	0	0	24 403 000 000	5.211 163 434	0	19 191 836 566	13 328.092 669
10805	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CAT 08	2.800.650 892	2.593.211.279	207 439 613	2 800.650 892	0	0	871 756 000 000	684 144 252.594	146 430	187 621 893 536	19 490 727 674

I.N.P.D.A.P. GESTIONE UNITARIA

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 1995

USCITE

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI				COMPETENZA			DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		INIZIALI	IN PIU'	IN MENO	DEFINITIVE	PAGAMENTI	DA PAGARE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO
10901	Rimborso di contributi non dovuti	2.593.000.000	18.207.000.000	0	20.800.000.000	1.301.331.012	1.176.010.971	2.377.561.983	2.032.210	18.424.470.227
10902	Rimborsi diversi per altre entrate	4.350.000.000	1.750.000.000	0	6.100.000.000	4.264.219.121	84.092.052	4.348.311.173	11.392.000	1.763.280.827
10903	Rimborso di proventi derivanti dal divieto di cumulo tra pensione e retribuzione	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CAT 09	Poste correttive e compensative di entrate correnti	6.943.000.000	19.957.000.000	0	26.900.000.000	5.465.770.133	1.260.103.023	6.725.873.156	13.624.210	20.187.751.054
11001	Spese per liti, arbitraggi, risarcimento ed accessori	11.070.000.000	3.051.000.000	49.500.000	14.071.500.000	8.114.371.173	1.291.296.946	9.405.668.119	120.181.575	4.786.013.456
11002	Quote oneri di pertinenza del personale del ruolo legale	107.000.000	100.000.000	0	207.000.000	0	0	0	0	207.000.000
11003	Spese per realizzo entrate	20.000.000	0	0	20.000.000	0	0	0	0	20.000.000
11004	Fondo di riserva	259.760.000.000	8.643.000.000	218.097.000.000	50.306.000.000	0	0	0	0	50.306.000.000
11005	Abbuoni piccole prestiti agli iscritti	400.000.000	0	150.000.000	250.000.000	160.831.165	6.560.100	167.441.965	0	82.558.035
11006	Spese per liti INPDAP	0	1.000.000.000	0	1.000.000.000	8.587.870	9.500.000	18.087.870	9.948	981.922.078
CAT 10	Spese non classificabili in altre voci	271.357.000.000	12.794.000.000	218.296.500.000	65.854.500.000	8.283.840.905	1.307.357.046	9.591.197.954	120.191.523	56.383.493.569
TITOLO I	SPESE CORRENTI	28.917.629.000.000	1.725.656.000.000	1.421.574.500.000	29.221.710.500.000	27.176.350.643.250	1.430.942.296.825	28.607.292.940.075	257.247.563.343	871.665.123.268
	TOTALE SPESE CORRENTI	28.917.629.000.000	1.725.656.000.000	1.421.574.500.000	29.221.710.500.000	27.176.350.643.250	1.430.942.296.825	28.607.292.940.075	257.247.563.343	871.665.123.268
21101	Acquisto di immobili	270.924.000.000	247.300.000.000	0	518.224.000.000	19.851.907.875	405.174.775.215	425.026.683.090	13.161.065.375	106.358.382.285
21102	Costruzione immobili	120.000.000.000	0	0	120.000.000.000	32.810.531.215	87.189.468.785	120.000.000.000	0	0
21103	Ricostruzione, ripristino e trasformazione immobili	5.110.000.000	18.900.000.000	0	24.010.000.000	299.444.736	901.522.967	1.200.967.703	0	22.809.032.297
21104	Acquisto diritti reali	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21105	Reinvestimento derivante da alienazione di immobili (art. 9 comma 9 L. 537/93) Acquisizione di beni di uso durevole	1.000.000.000.000	0	0	1.000.000.000.000	0	0	0	0	1.000.800.000.000
CAT 11	ed opere immobiliari	1.396.034.000.000	266.200.000.000	0	1.662.234.000.000	52.961.883.826	493.265.766.967	546.227.650.793	13.161.065.375	1.129.167.414.582
21201	Acquisto di impianti, attrezzature e macchinari	1.586.000.000	0	0	1.586.000.000	406.637.992	173.200.573	579.838.565	0	1.006.161.435
21202	Riparazione, trasformazione e manutenzione straordinaria impianti, attrezzature e macchinari	6.515.000.000	0	0	6.515.000.000	471.805.746	70.293.895	542.099.641	0	5.972.900.359
21203	Acquisto autovetture	550.000.000	400.000.000	0	950.000.000	181.926.000	518.074.000	700.000.000	0	250.000.000
21204	Acquisto mobili e macchine	10.966.000.000	5.000.000.000	0	15.966.000.000	1.039.117.192	1.292.762.733	2.331.879.925	0	13.634.120.075
21205	Acquisto apparecchiature per l'elaborazione automatica dei dati (hardware)	7.566.000.000	2.000.000.000	0	9.566.000.000	226.767.617	3.778.360.319	4.005.127.936	0	5.560.872.064
21206	Spese acquisizione di software connesse con la realizzazione di procedure automatizzate	1.194.000.000	50.000.000	0	1.244.000.000	20.138.150	173.808.425	193.946.575	0	1.050.053.425
21207	Acquisto opere d'arte (legge 717 del 27.7.49) Acquisizione di immobilizzazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CAT 12	tecniche	28.377.000.000	7.450.000.000	0	35.827.000.000	2.346.392.697	6.006.499.945	8.352.892.642	0	27.474.107.358
21301	Acquisto titoli emessi o garantiti dallo Stato	180.616.000.000	138.200.000.000	0	318.816.000.000	0	318.800.901.000	318.800.901.000	0	15.099.000
21302	Acquisto titoli azionari, obblig. e partecipazioni Partecipazione ed acquisto valori	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CAT 13	mobiliari	180.616.000.000	138.200.000.000	0	318.816.000.000	0	318.800.901.000	318.800.901.000	0	15.099.000
21401	Concessione di mutui	174.300.000.000	41.800.000.000	61.000.000.000	155.100.000.000	3.566.560.295	117.524.159.175	121.090.719.443	0	34.009.280.557
21402	Concessione prestiti	2.001.500.000.000	48.000.000.000	148.000.000.000	1.901.500.000.000	1.431.649.869.723	72.062.444.000	1.503.712.313.723	2.516.433.065	400.304.119.342
21403	Concessione di crediti diversi	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21404	Costituzione depositi a cauzione presso terzi	300.000.000	0	0	300.000.000	1.264.000	0	1.264.000	0	298.736.000
21405	Anticipazioni concesse al fondo integrativo	10.233.000.000	100.000.000	3.212.000.000	7.121.000.000	3.500.000.000	0	3.500.000.000	0	3.621.000.000
21406	Quote di competenza della trattenuta per interessi, spese d'amministrazione e abbuono su prestiti	192.279.000.000	0	0	192.279.000.000	160.947.019.062	0	160.947.019.062	0	31.331.980.938
21407	Prelevam. f.do interno per rimb. e storno interessi, spese d'amm.ne su prestiti	3.045.000.000	0	3.000.000	3.042.000.000	2.395.550.356	27.926.343	2.423.476.649	0	618.523.351
21408	Rimborso rate prestiti versate in più	2.483.000.000	4.000.000.000	0	6.483.000.000	1.520.348.165	53.472.560	1.873.820.665	0	4.609.179.335
21409	Rimborso contributo 0,50 per il credito	200.000.000	500.000.000	0	700.000.000	523.519.952	986.550	524.506.532	0	175.493.468

I.N.P.D.A.P. GESTIONE UNITARIA

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 1995

USCITE

CODICE	RESIDUI				VARIAZIONI DEI RESIDUI		CASSA		DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
	RESIDUI ESERCIZIO	PAGAMENTI	DA PAGARE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO	PREVISIONI	PAGAMENTI	IN PIU'	IN MENO	
10000	357.166.566	48.183.383	308.983.183	357.166.566	0	0	21.339.000.000	1.248.734.395	0	20.089.265.605	1.684.994.150
10002	2.346.278.295	2.331.400.844	14.877.451	2.346.278.295	0	0	8.150.000.000	6.995.619.965	11.592.000	1.565.972.035	98.969.508
10003	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CAT 09	2.903.444.863	2.379.584.227	523.860.636	2.903.444.863	0	0	29.489.000.000	7.845.354.360	11.592.000	21 655.237 640	1.783.963.659
11001	1.071.048.522	196.317.583	874.730.939	1 071.048.522	0	0	13.284.500 000	8.300 688.756	0	4.983.811 244	2.176 027 885
11002	0	0	0	0	0	0	207 000 000	0	0	207 000 000	0
11003	8 125.265	0	8.125.265	8.125.265	0	0	28 000 000	0	0	28 000 000	8.125.265
11004	0	0	0	0	0	0	8 902.000 000	0	0	8 902.000 000	0
11005	0	0	0	0	0	0	290 000 000	160.881 865	0	89 118 135	6.560 160
11006	0	0	0	0	0	0	1 000 000 000	8.587 870	4 723	991 416 853	9.500 000
CAT 10	1.079 173 787	196.317.583	892.856.204	1 079 173 787	0	0	23 671.500 000	8.470 158.491	4 723	15 201 346 232	2.200 213 250
TITOLO 1	999.525.196.895	742.085 781 621	253.933 892.654	996.619 674.275	0	2.905.522.620	31 463.546.500 000	27.919 036.424 871	3 868 169 630	3.548 378 244 759	1 684.876.189 479
CORRENTI	999.525.196.895	742.085 781 621	253 933 892.654	996.619 674.275	0	2.905.522.620	31 463.546.500.000	27 919 036.424 871	3 868.169 630	3.548.378.244 759	1 684.876.189 479
21101	974.799.214.962	355.903.352.605	485.593.782.357	841.317 114.962	0	33.222.100.000	843 632.251 763	375 815.260 480	0	467 816 991 283	890 728.537 572
21102	281.412.625	281.412.625	0	281.412.625	0	0	209.000 000.000	33.091 943 840	0	175 908 056.160	87.189 468.785
21103	2.918.148.783	519.550.574	2.398.598.209	2.918.148.783	0	0	24.170 000 000	818.995.310	0	23 351 004 690	3.300 121.176
21104	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21105	0	0	0	0	0	0	200.000.000 000	0	0	200 000 000.000	0
CAT 11	977.998.776.370	356.764.315.804	487.992.380 566	844.716.676.370	0	33.222.100 000	1 276 802 251 763	409 726.199 630	0	867 076 052 133	981 218 127 533
21201	1.280.778.202	536.355.411	724.422.791	1.280.778.202	0	0	3.310.000.000	942.993 403	0	2.367 006.597	897 623.364
21202	9.530.184.999	336.375 146	9 190 979 812	9.527.354.958	1.514.817	4.344 452	6.516 000 000	808 180.892	360 397	5 708.179 505	9 261.273 707
21203	110.958.000	17.171.960	95 149 625	112.321.585	1.363.585	0	956 000 000	199 097.960	0	756 902.040	613 223 625
21204	13.097.084.450	2.494.344.296	10.601.275.337	13 095.519 633	0	1.514 817	20 699 000 000	3.533 361 483	0	17 125 638 512	11 894 058.070
21205	1.134.175.999	976.509.395	146.303.018	1 122.812.413	0	1.363 585	16 293 000 000	1.203 277 012	0	15 089 722 988	3 924.663 337
21206	118.771.000	96.985 000	21 786.000	118.771 000	0	0	2.211.000.000	117 123 150	6 485	2 093 883 335	195.994.425
21207	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CAT 12	25.241.902.243	4.457.641.208	20.779.916 583	25.237.557.791	2.878 402	7.222.854	49 945 000 000	6.804 033 905	366 882	43 141 332.977	26 786.414.521
21301	31.379 429 830	31.379 429 830	0	31.379 429 830	0	0	350 195 000 000	31.379 429 830	0	318 815 570 170	318 800.901.000
21302	2.100.000.000	34.000.000	2.066.000.000	2.100 000.000	0	0	2.100 000 000	34.000.000	0	2.066 000 000	2.066.000.000
CAT 13	33.479.429.830	31.413.429.830	2.066 000 000	33 479 429 830	0	0	352.295 000 000	31.413 429 830	0	320 881 570 170	320 866.901 000
21401	443.545.998.593	181.109.954.916	262.435.643 677	443.545.598.593	0	0	319 267 000 000	184.676.515.184	18 552.586 257	153 143 071 083	379 959 802.852
21402	85.431.013.491	85 431.013.491	0	85 431 013 491	0	0	1 996 931 000 000	1 517 080 883.214	2.515.433 065	472 365.549 851	72.082.444 000
21403	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21404	21.337 639 121	6.026.100	21.331 613 021	21 337 639 121	0	0	21 637 000 000	7 290 100	0	21 629 709 900	21 331 613 021
21405	0	0	0	0	0	0	7 123 000 000	3 500 000 000	0	3 623 000 000	0
21406	0	0	0	0	0	0	192 279 000 000	160 947 019 052	0	31 331 980 938	0
21407	3 645.586	3.645.586	0	3 645 586	0	0	3 045 000 000	2.999 195 892	0	645 804 108	27 926 343
21408	0	0	0	0	0	0	6 483 000 000	1 820 408 105	0	4 662 591 895	51 472 560
21409	0	0	0	0	0	0	700 000 000	523.519 982	0	176 480 018	995.556

I.N.P.D.A.P. GESTIONE UNITARIA

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 1995

USCITE

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI				COMPETENZA			DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		INIZIALI	IN PIU'	IN MENO	DEFINITIVE	PAGAMENTI	DA PAGARE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO
21410	Rimborso e storno fondo garanzia su prestiti	500.000.000	300.000.000	0	800.000.000	328.511.289	8.116.211	336.647.500	0	471.352.500
21411	Insolvenze su prestiti	2.060.000.000	60.000.000	0	2.120.000.000	1.257.441.983	131.306.167	1.388.748.150	0	731.251.850
CAT 14	Concessione di crediti ed anticipazioni	2.386.900.000.000	94.760.000.000	212.215.000.000	2.269.445.000.000	1.605.987.164.718	189.803.411.006	1.795.790.575.724	2.516.433.065	476.170.857.341
21501	Indennità di anzianità e emolumenti al personale cessato dal servizio	28.545.000.000	1.685.000.000	0	30.230.000.000	14.994.374.647	1.553.033.251	16.547.407.898	0	13.682.592.102
CAT 15	Indennità di anzianità e emolumenti al personale cessato dal servizio	28.545.000.000	1.685.000.000	0	30.230.000.000	14.994.374.647	1.553.033.251	16.547.407.898	0	13.682.592.102
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	4.020.472.000.000	508.295.000.000	212.215.000.000	4.316.552.000.000	1.676.299.915.888	1.809.429.612.169	2.685.719.428.057	15.677.498.440	1.646.510.070.383
31601	Ammortamento mutui	188.000.000	0	0	188.000.000	188.000.000	0	188.000.000	0	0
CAT 16	Rimborsi di mutui ed anticipazioni	188.000.000	0	0	188.000.000	188.000.000	0	188.000.000	0	0
31901	Restituzione anticipazioni fra le Casse pensioni (art. 28 legge 274/91)	1.226.415.000.000	60.688.000.000	274.664.000.000	1.012.439.000.000	1.473.972.151.305	1.473.972.151.303	2.947.944.302.608	1.935.505.302.608	0
CAT 19	Restituzione alle gestioni assicurative di anticipazione	1.226.415.000.000	60.688.000.000	274.664.000.000	1.012.439.000.000	1.473.972.151.305	1.473.972.151.303	2.947.944.302.608	1.935.505.302.608	0
32001	Crediti insoluti per sovvenzioni agli uscenti	130.000.000	0	0	130.000.000	100.539.117	0	100.539.117	0	29.460.883
CAT 20	Estinzione debiti diversi	130.000.000	0	0	130.000.000	100.539.117	0	100.539.117	0	29.460.883
TITOLO 3	ESTINZIONE DI MUTUI E ANTICIPAZIONI	1.226.733.000.000	60.688.000.000	274.664.000.000	1.012.757.000.000	1.474.260.690.422	1.473.972.151.303	2.948.232.841.725	1.935.505.302.608	29.460.883
	TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	5.247.205.000.000	568.983.000.000	486.879.000.000	5.329.309.000.000	3.150.550.506.310	2.283.401.763.472	5.433.952.269.782	1.951.182.801.048	1.646.539.531.266
42101	Versamento di ritenute erariali	3.641.480.000.000	105.720.000.000	3.000.000.000	3.744.200.000.000	654.017.878.180	88.792.220.982	742.810.099.162	7.261.730.851	3.008.651.631.689
42102	Versamento di ritenute previdenziali ed assistenziali	39.505.000.000	17.258.000.000	51.000.000	56.712.000.000	44.052.182.680	5.232.735.554	49.284.918.246	710.592.680	8.137.674.434
42103	Versamento delle trattenute ed introiti per conto terzi	20.337.000.000	5.000.000.000	0	25.337.000.000	4.470.714.854	491.854.675	4.961.769.529	382.207.027	20.757.437.498
42104	Versamento di somme pagate per conto terzi	2.700.000.000	100.000.000	0	2.800.000.000	117.178.770	152.807.368	269.986.138	0	2.530.013.862
42105	Versamento di somme anticipate al personale	0	100.000.000	0	100.000.000	192.146.180	116.948.748	309.094.928	309.094.928	100.000.000
42106	Versamento di ritenute diverse	0	100.000.000	0	100.000.000	1.004.597.271	18.880.150	1.023.457.421	1.023.457.421	100.000.000
42107	Partite sospese	2.751.403.000.000	37.560.000.000	0	2.788.963.000.000	1.246.758.316.726	311.640.440.650	1.558.398.757.376	1.369.075.806.734	2.599.640.049.358
42108	Credito delle Tesorerie provinciali	600.000.000.000	900.000.000.000	0	1.500.000.000.000	13.916.155.520.968	9.740.099.055.643	23.656.254.576.611	22.156.254.576.611	0
42109	Versamento interessi su titoli fondo elargizione orfani	0	0	0	0	0	500	500	500	0
42110	Versamento indennità integrativa speciale trattenuta al personale in quiescenza (ex gestione assistenza mutua)	37.170.000.000	2.030.000.000	0	39.200.000.000	37.976.230.200	0	37.976.230.200	0	1.223.769.800
42111	Versamento contributi gestione P.I.C.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42112	Ministero del Lavoro CEE	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42113	Ritenute erariali personale INPDAP	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CAT 21	Partite sospese INPDAP	7.092.595.000.000	1.067.868.000.000	3.051.000.000	8.157.412.000.000	15.904.744.765.839	10.146.544.124.272	26.051.288.890.111	23.535.017.466.752	5.641.140.576.641
TITOLO 4	Spese aventi natura di partite di giro	7.092.595.000.000	1.067.868.000.000	3.051.000.000	8.157.412.000.000	15.904.744.765.839	10.146.544.124.272	26.051.288.890.111	23.535.017.466.752	5.641.140.576.641
	PARTITE DI GIRO	7.092.595.000.000	1.067.868.000.000	3.051.000.000	8.157.412.000.000	15.904.744.765.839	10.146.544.124.272	26.051.288.890.111	23.535.017.466.752	5.641.140.576.641
	TOTALE PARTITE DI GIRO	7.092.595.000.000	1.067.868.000.000	3.051.000.000	8.157.412.000.000	15.904.744.765.839	10.146.544.124.272	26.051.288.890.111	23.535.017.466.752	5.641.140.576.641

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 1995

USCITE

CODICE	RESIDUI				VARIAZIONI DEI RESIDUI		CASSA		DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
	RESIDUI ESERCIZIO	PAGAMENTI	DA PAGARE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO	PREVISIONI	PAGAMENTI	IN PIU'	IN MENO	
2/110	1.900.709	1.900.709	0	1.900.709	0	0	801.000.000	327.451.998	0	473.548.002	3.116.211
2/411	921.759	0	921.759	921.759	0	0	2.120.000.000	1.257.441.983	0	862.558.017	132.227.906
CAT 14	590.320.719.239	286.952.540.802	283 768 178 437	590 320.719.239	0	0	2.540 384.000.000	1 872.539 705.520	21 069 019 332	688.913 313 812	473.571.589 443
2/501	152.163.728	13.376.014	138.787.714	152.163.728	0	0	30.382.000.000	15.007.790.661	0	15.374.249.339	1 691.820.965
CAT 15	152.163.728	13.376 014	138 787 714	152.163 728	0	0	30 382 000 000	15 007 790.661	0	15 374 249 339	1 691 820 965
TITOLO 2	1 487.132.991 410	659.204 303 655	794.705.243.300	1 453 906.546 955	2 878 402	33.229 322 854	4 249 808 251 763	2.335 491 119.546	21 069 396 214	1 935 986 518 431	1 804 134.855 369
1/601	0	0	0	0	0	0	188 000 000	188.000.000	0	0	0
CAT 16	0	0	0	0	0	0	188 000 000	188.000.000	0	0	0
1/901	3 840.395 748 834	3 840 395 748 834	0	3 840.395 748 834	0	0	1.002 188.000 000	5 314.367 900 139	4 312.179 900 139	0	1 473 972.151.303
CAT 19	3 840.395 748 834	3 840.395 748 834	0	3 840 395 748 834	0	0	1 002.188 000 000	5 314 367 900 139	4 312.179 900 139	0	1 473 972 151 303
3/001	0	0	0	0	0	0	130 000 000	100 539 117	0	29 460 883	0
CAT 20	0	0	0	0	0	0	130 000 000	100.539 117	0	29 460 883	0
TITOLO 3	3.840.395.748 834	3 840.395 748.834	0	3 840.395 748.834	0	0	1 002.506.000 000	5.314 656 439.256	4 312 179 900 139	29 460 883	1 473 972 151.303
CAPITALE	5.327.528.740.244	4.499.597.052.402	794.705.243 300	5.294 302.295.792	2.878.402	33.229.322.854	5 252.314.251 763	7 650.147.558 802	4 333 249 296 353	1 935 415 979 314	3 278 107 006 772
4/101	46.148 922.572	46.148.671.480	251 092	46.148 922.572	0	0	4 169 416 000 000	700 166.549 660	3 726 090 339	3 472.975 540 679	88 792.472 074
4/102	5.515 430 827	5.399 755 779	115 675 048	5 515 430 827	0	0	56 442.000 000	49 451.938 469	1.294 419 137	8 284 480 668	5.348 410 604
4/103	685 486.942	322.112.003	363.374.939	685 486.942	0	0	22 480 000 000	4.792.826.857	262 882 253	17 950 055 401	854.429 614
4/104	133.230	133 230	0	133.230	0	0	2.800 000 000	117 312.000	0	2 682 688 000	152 807 369
4/105	77.206 800	77.206 800	0	77.206 800	0	0	100 000 000	289 352 980	289 352 980	100 000 000	116 948 748
4/106	179.583 000	6.393 175	173 189 825	179.583 000	0	0	100 000 000	1 010 990.446	1 010 990 446	100 000 000	192 049 975
4/107	340.625.559.505	154 574.059 545	186 051 499 959	340.625 559.505	0	0	2 918 962.000 000	1 401 332.376 272	1 063 659 603 423	2 582 299 227 151	497 691 940 609
4/108	6.511.144.295.972	6.511.144.295.972	0	6.511 144.295 972	0	0	2 223 000 000 000	20.427 299 816.940	18 908 656.747 248	704 356.930 308	9 740 099 055 643
4/109	911 155	0	911 155	911 155	0	0	0	0	0	0	911 655
4/110	0	0	0	0	0	0	39 200 000 000	37 976.230.200	0	1 223 769 800	0
4/111	67 812.581	0	67 812.581	67 812.581	0	0	67 000 000	0	0	67 000 000	67 812.581
4/112	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4/113	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CAT 21	6.904.445.342.584	6.717 672.627.985	186 772.714.599	6.904 445.342.584	0	0	9 432 567 000 000	22.622.417.393 824	19 979 880 085 331	6 790 029 592 007	10 333 316 838 871
TITOLO 4	6.904.445.342.584	6.717 672.627.985	186 772.714.599	6.904 445.342.584	0	0	9 432 567 000 000	22.622.417.393 824	19 979 880 085 331	6 790 029 592 007	10.333 316 838 871
TOT. PDG	6.904.445.342.584	6.717 672.627.985	186 772.714.599	6.904 445.342.584	0	0	9 432 567 000 000	22 622.417 393 824	19 979 880 085 331	6 790 029 592 007	10.333 316 838 871

10514
10515

I.N.P.D.A.P. GESTIONE UNITARIA

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 1995

USCITE P.AG. E

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI				COMPETENZE			DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		INIZIALI	IN PIU'	IN MENO	DEFINITIVE	PAGAMENTI	DA PAGARE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO
RIEPILOGO TITOLI		0	0	0	0	0	0	0	0	0
TITOLO 1		28.917.659.000.000	1.725.656.000.000	1.421.574.500.000	29.221.710.500.000	27.176.350.640.250	1.430.942.296.825	28.607.292.940.075	257.347.563.363	871.665.123.288
TITOLO 2		4 020 472 000 000	508.295.000.000	212.215 000 000	4.316.552.000.000	1 678.289 815 888	1.009 429 612.149	2.685.719 428.057	15 677 498.440	1.646.510.970.383
TITOLO 3		1.226.733.000.000	60.688.000.000	274.664.000.000	1.012.757.000.000	1.474.260.680.422	1.473.972.151.303	2.948.232.841.725	1.935.505.302.608	29.460.883
TITOLO 4		7 092.595.000.000	1 067.888.000.000	3.051.000.000	8.157.412.000.000	15.904.744.705.889	10.146.544.124.272	26.051.288.890.111	23.535.017.466.752	5.641 140.576.641
TOTALE USCITE		41.257.459 000.000	3.362.507.000.000	1.911.504.500.000	42.708 431.500.000	46.231.645.915.399	14.060.888.184.549	60.292.534.099.968	25.743.447.831 143	8.159.345.231.175
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		2 588.032.351	0	651.442.231	1 936.590 120	0	0	0	0	0
AVANZO DI CASSA		0	0	0	0	0	0	0	0	0
AVANZO FINANZIARIO		857 100 946	267.531.374.365	61 823 000 000	206.565 475 311	0	0	2.258 636.766.980	159 597.187 143	8 733 790.285
TOTALE A PAREG.		41 260 874.133 297	3 630 038.374.365	1.973 978 942.231	42 916 933 565 431	46 231 645 915 399	14.060.888.184 569	62 551 170.866 948	25 903 045 018 296	8.168 079 021 460

I.N.P.D.A.P. GESTIONE UNITARIA

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 1995

USCITE PAG. 6/A

CODICE	RESIDUI				VARIAZIONI DEI RESIDUI		CASSA		DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
	RESIDUI ESERCIZIO	PAGAMENTI	DA PAGARE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO	PREVISIONI	PAGAMENTI	IN PIU'	IN MENO	
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TITOLO 1	999.525.196.995	742.085.781.421	253.953.992.654	996.039.674.275	0	2.905.522.620	31.463.548.500.000	27.919.096.424.871	3.998.109.630	3.548.378.244.799	1.684.876.199.479
TITOLO 2	1.487.132.991.410	699.201.303.650	794.705.248.300	1.453.906.548.950	2.878.402	33.229.322.854	4.240.888.251.703	2.335.491.119.546	21.089.386.214	1.995.396.518.431	1.804.134.855.489
TITOLO 3	3.840.395.748.834	3.840.395.748.834	0	3.840.395.748.834	0	0	1.085.906.000.000	5.314.656.439.256	4.312.179.900.139	29.460.883	1.473.972.151.395
TITOLO 4	6.904.445.342.584	6.717.672.627.985	186.772.714.599	6.904.445.342.584	0	0	9.432.567.000.000	22.622.417.395.834	19.979.880.085.831	6.790.029.092.007	10.333.316.838.871
TOT. GEN.	13.231.499.279.723	11.999.955.462.090	1.235.411.850.553	13.195.367.312.651	2.878.402	36.134.845.474	46.148.427.751.703	58.191.691.377.497	24.316.997.541.814	12.273.823.916.080	15.296.300.035.122
DIMAV.AMM.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AV. CASSA	0	0	0	0	0	0	3.474.934.902.035	8.002.992.212.399	5.758.609.675.027	1.230.541.965.321	0
AV. FIN.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOT. A PAR.	13.231.499.279.723	11.999.955.462.090	1.235.411.850.553	13.195.367.312.651	2.878.402	36.134.845.474	49.623.362.653.738	66.194.683.589.896	30.075.607.216.841	13.504.365.881.401	15.296.300.035.122

INPDAP - BILANCIO UNITARIO

QUADRO RIASSUNTIVO

ENTRATE

		COMPETENZA	CASSA
TITOLO 1	ENTRATE CONTRIBUTIVE		
CTG. 1	ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEL DATORE DI LAVORO E DAGLI ISCRITTI	23.651.281.321.861	22.814.705.898.006
	TOTALE TITOLO 1	23.651.281.321.861	22.814.705.898.006
TITOLO 2	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	0	0
CTG. 3	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	720.477.299.128	58.904.117.864
CTG. 6	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	131.019.500.257	142.386.622.290
	TOTALE TITOLO 2	851.496.799.385	201.290.740.154
TITOLO 3	ALTRE ENTRATE	0	0
CTG. 7	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E PRESTAZIONE SERVIZI	13.462.994	13.772.994
CTG. 8	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	1.944.246.345.880	2.178.501.349.957
CTG. 9	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	179.591.639.315	179.725.647.430
CTG. 10	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	6.869.583.650	6.481.483.707
	TOTALE TITOLO 3	2.130.721.031.839	2.364.722.254.088
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	26.633.499.153.085	25.380.718.892.248
TITOLO 4	ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI	0	0
CTG. 11	ALIENAZIONE IMMOBILI E DIRITTI REALI	62.510.000	0
CTG. 12	ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	17.400.000	20.733.330
CTG. 13	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	1.660.866.073.331	1.677.501.073.331
CTG. 14	RISCOSSIONI DI CREDITI	1.782.065.134.964	1.815.605.832.279
	TOTALE TITOLO 4	3.443.011.118.295	3.493.127.638.940
TITOLO 5	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	0	0
CTG. 15	TRASFERIMENTI DELLO STATO	2.757.327.535	2.757.327.535
CTG. 16	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI	9.494.404.778	9.494.404.778
CTG. 18	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI SETTORE PUBBLICO	108.916.812	152.864.504
	TOTALE TITOLO 5	12.360.649.125	12.404.596.817
TITOLO 6	ACCENSIONE DI PRESTITI	0	0
CTG. 20	ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	2.947.944.302.608	5.314.367.900.137
	TOTALE TITOLO 6	2.947.944.302.608	5.314.367.900.137
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	6.403.316.070.028	8.819.900.135.894
TITOLO 7	PARTITE DI GIRO	0	0
CTG. 22	PARTITE DI GIRO	26.051.288.890.111	25.079.575.658.170
	TOTALE TITOLO 7	26.051.288.890.111	25.079.575.658.170
	TOTALE GENERALE ENTRATE	59.088.104.113.224	59.280.194.686.312
	FONDO INIZIALE DI CASSA	0	6.914.398.903.524
	DISAVANZO FINANZIARIO	1.204.429.986.744	0
	TOTALE A PAREGGIO	62.551.170.866.948	66.194.593.589.836

INPDAP - BILANCIO UNITARIO

QUADRO RIASSUNTIVO

USCITE		COMPETENZA	CASSA
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	1.971.180.766	2.304.095.834
CTG. 1	SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	304.383.322.744	248.501.107.828
CTG. 2	ONERI PER IL PERSONALE IN SERVIZIO	13.717.650.956	13.808.127.146
CTG. 3	ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	454.254.185.890	265.372.739.323
CTG. 4	SPESE PER ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	27.037.630.658.262	26.607.280.793.651
CTG. 5	SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	27.578.594.672	30.797.266.933
CTG. 6	TRASFERIMENTI PASSIVI	50.605.946.299	50.512.528.711
CTG. 7	ONERI FINANZIARI	700.834.329.376	684.144.252.594
CTG. 8	ONERI TRIBUTARI	6.725.873.156	7.845.354.360
CTG. 9	POSTE COMPENSATIVE E CORRETTIVE DI ENTRATE CORRENTI	9.591.197.954	8.470.158.491
CTG. 10	SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	28.607.292.940.075	27.919.036.424.871
	TOTALE TITOLO 1	28.607.292.940.075	27.919.036.424.871
	TOTALE SPESE CORRENTI	0	0
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	546.227.650.793	409.726.199.630
CTG. 11	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	8.352.892.642	6.804.033.905
CTG. 12	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	318.800.901.000	31.413.429.830
CTG. 13	ANTICIPAZIONI ED ACQUISTO VALORI MOBILIARI	1.795.790.575.724	1.872.539.705.520
CTG. 14	CONCESSIONI DI CREDITI E ANTICIPAZIONI	16.547.407.898	15.007.750.661
CTG. 15	INDENNITA' DI BUONUSCITA ED UNA TANTUM AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	2.685.719.428.057	2.335.491.119.546
	TOTALE TITOLO 2	0	0
TITOLO 3	ESTINZIONE DI MUTUI E ANTICIPAZIONI	188.000.000	188.000.000
CTG. 16	RIMBORSI DI MUTUI	2.947.944.302.608	5.314.367.900.139
CTG. 19	RESTITUZIONE DI ANTICIPAZIONI FRA CASSE PENSIONI	100.539.117	100.539.117
CTG. 20	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	2.948.232.841.725	5.314.656.439.256
	TOTALE TITOLO 3	5.633.952.269.782	7.650.147.558.802
	TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	0	0
TITOLO 4	PARTITE DI GIRO	26.051.288.890.111	22.622.417.393.824
CTG. 21	PARTITE DI GIRO	26.051.288.890.111	22.622.417.393.824
	TOTALE TITOLO 4	26.051.288.890.111	22.622.417.393.824
	TOTALE PARTITE DI GIRO	60.292.534.099.968	58.191.601.377.497
	TOTALE GENERALE SPESE	0	0
	AVANZO FINANZIARIO	0	8.002.992.212.339
	AVANZO DI CASSA	62.551.170.866.948	66.194.593.589.836
	TOTALE A PAREGGIO		

INPDAP - BILANCIO UNITARIO

SITUAZIONE PATRIMONIALE

ATTIVITA' AL 31 DICEMBRE 1995	
DISPONIBILITA' LIQUIDE	8.002.992.212.339
CREDITI DI REGOLAMENTO	
RESIDUI ATTIVI	6.896.920.610.267
ANTICIPAZIONI TRA CASSE PENSIONI	1.473.972.151.305
	8.370.892.761.572
CREDITI BANCARI E FINANZIARI	
CREDITI DIVERSI	121.982.896.016
CREDITO VERSO I FONDI INTEGRATIVI	29.823.566.961
MAGGIORI ONERI L. 336	24.872.694.820
MUTUI EDILIZI AL PERSONALE DIPENDENTE	15.498.500.310
PRESTITI	8.721.978.961.003
	8.914.156.619.110
INVESTIMENTI MOBILIARI	
TITOLI DI PROPRIETA'	6.506.227.815.465
INVESTIMENTI MOBILIARI PER L'EDILIZIA SOVVENZIONATA	3.004.545.875
	6.509.232.361.340
IMMOBILI	
IMMOBILI E IMPIANTI IMMOBILIARI	12.336.280.101.498
RICOSTRUZIONE, RIPRISTINI, TRASFORMAZIONI IMMOBILI	18.644.999.142
	12.354.925.100.640
IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	
APPARECCHIATURE PER L'ELABORAZIONE DEI DATI	7.127.762.333
AUTOMEZZI	1.660.907.487
IMPIANTI ATTREZZATURE E MACCHINARI	33.281.558.372
MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO	74.399.000.794
	116.469.228.986
TOTALE ATTIVITA'	44.268.668.283.987
TOTALE A PAREGGIO	44.268.668.283.987
CONTI D'ORDINE	1.704.316

INPDAP - BILANCIO UNITARIO

SITUAZIONE PATRIMONIALE

PASSIVITA' AL 31 DICEMBRE 1995	
RESIDUI PASSIVI	
DEBITI DIVERSI	13.812.004.316.858
ANTICIPAZIONI TRA CASSE PENSIONI	1.473.972.151.303
	15.285.976.468.161
DEBITI BANCARI E FINANZIARI	
DEPOSITI CAUZIONALI	187.496.583
CASSA DEPOSITI E PRESTITI	606.715.163
DEBITO DEI FONDI INTEGRATIVI	29.823.566.961
	30.617.778.707
RIMANENZE PASSIVE DI ESERCIZIO	
RISCONTI PASSIVI PER	
MUTUI IPOTECARI	36.281.867
INTERESSI E SPESE AMMINISTRAZIONE SU PRESTITI	533.150.730.053
	533.187.011.920
FONDI DI ACCANTONAMENTO VARI	
FONDO CONTRIBUTO 0,50%	1.882.319.678
FONDO GARANZIA PRESTITI	301.593.521.126
FONDO IMPOSTE E TASSE	522.297.624.702
FONDO QUIESCENZA AL PERSONALE	146.759.169.050
FONDO VALORI CAPITALI L. 336	697.430.916
	973.230.065.472
POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO	
FONDI AMMORTAMENTO E DEPERIMENTO:	
IMMOBILI E IMPIANTI IMMOBILIARI	1.061.358.307.816
MOBILI ED AUTOMEZZI	66.994.472.119
	1.128.352.779.935
TOTALE PASSIVITA'	17.951.364.104.195
PATRIMONIO NETTO:	
RISERVE TECNICHE	28.732.002.639.118
DISAVANZO ECONOMICO	-2.414.698.459.326
TOTALE	26.317.304.179.792
TOTALE A PAREGGIO	44.268.668.283.987
CONTI D'ORDINE	1.704.316

CONTO ECONOMICO

E N T R A T E

PARTE PRIMA -ENTRATE FINANZIARIE DI PARTE CORRENTE	ESERCIZIO 1995
TITOLO 1	
CTG. 1 ENTRATE CONTRIBUTIVE	23.651.281.321.861
TITOLO 2	
CTG. 3 TRASFERIMENTI ATTIVI CORRENTI	720.477.299.128
CTG. 6 TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	131.019.500.257
TITOLO 3	
CTG. 7 ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	13.462.994
CTG. 8 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	1.944.246.345.880
CTG. 9 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	179.591.639.315
CTG. 10 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	6.869.583.650
TOTALE PARTE PRIMA (1)	**26.633.499.153.085**
PARTE SECONDA - COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI	
VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE	
SOPRAVVENIENZE ATTIVE:	
RIACCERTAMENTO POSITIVO RESIDUI ATTIVI	
INSUSSISTENZE DI PASSIVITA'	
RIACCERTAMENTO NEGATIVO RESIDUI PASSIVI	36.131.967.072
PRESTITI AL PERSONALE DIPENDENTE (ONERI A CARICO ENTE ART. 59)	30.718.055
RIVALUTAZIONE MOBILI E MACCHINE	
PER RIACCERTAMENTO SOMME DA RISCUOTERE	
FITTI FIGURATIVI	1.076.127.250
RIDETERMINAZIONE FONDO AMMORTAMENTO MOBILI	
TOTALE PARTE SECONDA (2)	**37.238.812.377**
TOTALE GENERALE (1 + 2)	**26.670.737.965.462**
DISAVANZO ECONOMICO	**2.414.698.459.326**
TOTALE A PAREGGIO	**29.085.436.424.788**

INPDAP BILANCIO UNITARIO

CONTO ECONOMICO

USCITE

PARTE PRIMA - USCITE FINANZIARIE CORRENTI	ESERCIZIO 1995
TITOLO 1	
CTG. 1 SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	1.971.180.766
CTG. 2 ONERI PER IL PERSONALE IN SERVIZIO	304.383.322.744
CTG. 3 ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	13.717.650.956
CTG. 4 SPESE PER ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	454.254.185.890
CTG. 5 SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	27.037.630.658.262
CTG. 6 TRASFERIMENTI PASSIVI	27.578.594.672
CTG. 7 ONERI FINANZIARI	50.605.946.299
CTG. 8 ONERI TRIBUTARI	700.834.329.376
CTG. 9 POSTE COMPENSATIVE E CORRETTIVE DI ENTRATE CORRENTI	6.725.873.156
CTG.10 SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	9.591.197.954
TOTALE PARTE PRIMA (1)	**28.607.292.940.075**
PARTE SECONDA - COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI	
a) AMMORTAMENTI E DEPERIMENTI	
IMMOBILI E IMPIANTI IMMOBILIARI	254.926.385.293
AUTOMEZZI, MOBILI E MACCHINE	16.305.312.626
b) QUOTE ACCANTONATE NELL'ESERCIZIO	
FONDO DI QUIESCENZA AL PERSONALE A RAPPORTO DI IMPIEGO	16.498.035.295
FONDO RISCHI SU PRESTITI	6.182.149.291
c) VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE	
-SOPRAVVENIENZE PASSIVE	
RIACCERTAMENTO POSITIVO RESIDUI PASSIVI	
-INSUSSISTENZE ATTIVE	
RIACCERTAMENTO NEGATIVO RESIDUI ATTIVI	149.898.312.451
PRESTITI AL PERSONALE DIPENDENTE (ONERI ART. 59)	30.718.055
FITTI FIGURATIVI	1.076.127.250
SVALUTAZIONE SOMME DA PAGARE PER IMPIANTI, ATTREZZATURE	4.344.452
SVALUTAZIONE SOMME DA PAGARE PER ACQUISTO IMMOBILI	33.222.100.000
SVALUTAZIONE MUTUI EDILIZI AL PERSONALE	
SVALUTAZIONE RICOSTRUZIONE TRASFERIMENTO IMMOBILI	
SVALUTAZIONE MOBILI E MACCHINE	
TOTALE PARTE SECONDA (2)	**478.143.484.713**
TOTALE GENERALE (1 + 2)	**29.085.436.424.788**
AVANZO ECONOMICO	**0**
TOTALE A PAREGGIO	**29.085.436.424.788**

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

CONSISTENZA DELLA CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO			6.914.398.903.524
RISCOSSIONI	IN C/COMPETENZA	51.771.415.950.664	
	IN C/RESIDUI	7.508.778.735.648	59.280.194.686.312
PAGAMENTI	IN C/COMPETENZA	46.231.645.915.399	
	IN C/RESIDUI	11.959.955.462.098	58.191.601.377.497
CONSISTENZA DELLA CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO			8.002.992.212.339
RESIDUI ATTIVI	DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI	1.064.528.165.973	
	DELL'ESERCIZIO	7.316.688.162.560	8.381.216.328.533
RESIDUI PASSIVI	DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI	1.235.411.850.553	
	DELL'ESERCIZIO	14.060.888.184.569	15.296.300.035.122
AVANZO D'AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO			1.087.908.505.750

FONDO DI PREVIDENZA E CREDITO PER I DIPENDENTI CIVILI E MILITARI DELLO STATO (EX ENPAS)

NOTE ILLUSTRATIVE AL CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO 1995

PAGINA BIANCA

NOTE ILLUSTRATIVE AL CONTO CONSUNTIVO 1995

FONDO PREVIDENZA E CREDITO PER I DIPENDENTI CIVILI E MILITARI DELLO STATO E PER I LORO SUPERSTITI

Il conto consuntivo 1995 è stato formulato, come nei decorsi esercizi, in termini di competenza e di cassa ed è stato elaborato in osservanza della normativa in materia di amministrazione e di contabilità di cui al D.P.R. 18/12/1979, n. 696, entrata in vigore il 1/1/1980.

Dall'esame del rendiconto dell'esercizio 1995 si rileva che il prospetto riassuntivo del bilancio si articola in tre Sezioni: nella prima, gestione di competenza, sono posti a raffronto i fatti di gestione accertati nell'anno con quelli impostati in sede di previsione. Nella seconda Sezione viene evidenziata la gestione dei residui, con i riaccertamenti (positivi e negativi) derivanti dal confronto dei residui all'inizio dell'esercizio con gli accertamenti al 31/12/1995 e nella terza Sezione, gestione di cassa, si evidenziano le somme incassate e le spese pagate senza distinzione tra le operazioni in conto competenza e quelle in conto residui.

Per quanto riguarda le voci di previsione, si sottolinea che sono state messe in evidenza le poste iniziali e quelle finali, a seguito delle variazioni intervenute nel corso dell'anno, regolarmente deliberate rispettivamente in data 29/8/1995, 10/11/1995 e 22/11/1995.

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

a) Rendiconto finanziario, che comprende i risultati di gestione del bilancio per le entrate e per le spese distintamente per titoli, per categoria e per capitoli, ripartiti per competenza e per residui;

b) Situazione patrimoniale, che riporta la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio e al termine dell'esercizio; lo schema pone altresì in evidenza le variazioni intervenute nelle singole poste attive e passive e l'in-

cremento o la diminuzione del patrimonio netto iniziale per effetto della gestione di bilancio;

c) Conto economico, che dà la dimostrazione dei risultati economici conseguiti alla fine dell'esercizio 1995.

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

1) quote di accantonamento e ammortamento;

2) variazioni patrimoniali straordinarie;

3) oneri per prestiti al personale dipendente;

d) Situazione amministrativa, che evidenzia:

1) la consistenza dei conti di cassa all'inizio dell'esercizio, gli incassi ed i pagamenti effettuati nell'anno in conto competenza ed in conto residui ed il saldo alla chiusura dell'esercizio;

2) il totale complessivo delle somme rimaste da riscuotere (residui attivi) o da pagare (residui passivi) alla fine dell'esercizio;

3) l'avanzo di amministrazione;

e) Situazione dei residui attivi e passivi (art. 39 D.P.R. 696/1979), che evidenzia:

1) la consistenza dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza (1995), distintamente per esercizio di provenienza e per capitolo;

2) le somme accertate al 1° gennaio, quelle riscosse e pagate nel corso dell'anno 1995, quelle eliminate perché non più realizzabili o dovute, nonché quelle rimaste da riscuotere o da pagare al 31 dicembre 1995;

f) Classificazione (per titoli e categorie) delle entrate e delle uscite secondo l'analisi economico-funzionale.

Come già anticipato in sede di redazione del bilancio di previsione 1995, con l'anno 1995 si è provveduto alla soppressione della classificazione economico-funzionale delle "entrate" e delle "spese", come conseguenza dell'imputazione alla Categoria V - Spese istituzionali - in appositi capitoli suddivisi in articoli,

per le spese riguardanti il Convitto Unificato di Spoleto, le Case di Soggiorno di Monteporzio Catone e di Pescara ed i Centri Vacanze, anziché in tutti i capitoli di spesa nelle varie categorie secondo l'oggetto della spesa stessa.

RENDICONTO FINANZIARIO

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

L'aspetto più significativo che appare dal documento contabile è dato dall' obiettiva coincidenza tra le attività programmate e i fatti gestionali concretamente intervenuti nell'anno ad eccezione dell'apertura della nuova Casa di Soggiorno per anziani di Pescara, avvenuta soltanto in data 28 ottobre 1995, in relazione ai lavori di ristrutturazione ed adattamento dell'immobile che hanno comportato uno slittamento nell'apertura della Casa di Soggiorno (di tale ritardo si è tenuto conto nell'adeguamento delle previsioni di spesa 1995: a fronte di uno stanziamento iniziale di lire 4.000.000.000, con le 3e variazioni al bilancio di previsione 1995 si è operata una riduzione dello stanziamento di lire 3 miliardi risultando, pertanto, la previsione definitiva di lire 1 miliardo) e dell'economia di lire 140.224.219.010 nell'erogazione di prestiti, a fronte di una previsione di lire 1.373.500.000.000, come dal seguente prospetto:

Capitolo	Articoli	Previsione definitiva	Impegni	Economie
21402	Concessione di prestiti	1.373.500.000.000	1.233.275.780.990	140.224.219.010
	01 - Annuali agli iscritti	500.000.000.000	418.272.900.000	81.727.100.000
	02 - Pluriennali agli iscritti	870.000.000.000	813.324.015.000	56.675.985.000
	03 - Ex art. 59 D.P.R. 509/79	3.500.000.000	1.678.865.990	1.821.134.010
Totale		1.373.500.000.000	1.233.275.780.990	140.224.219.010

e di lire 103.650.000.000 relativamente all'impiego delle disponibilità del "Fondo" rispetto ad uno stanziamento di lire 247,3 miliardi.

E' bene rammentare che in sede di stesura del bilancio di previsione 1995 (adottato dal Consiglio di Amministrazione con delibera n. 183 del 23 dicembre 1994) chiudendosi il bilancio dell'ex gestione ENPAS, sostanzialmente in pareggio, non esistevano risorse finanziarie da destinare al piano di impiego fondi per il 1995 e, pertanto, i relativi capitoli (21101 - Acquisto di immobili e 21301 - Acquisto titoli emessi o garantiti dallo Stato) non presentavano alcuno stanziamento. Con le prime variazioni al bilancio di previsione 1995 (adottate dal Consiglio di Amministrazione con delibera n. 125 del 29 agosto 1995) accertata una cospicua riduzione nello stanziamento delle "Spese per prestazioni istituzionali" di lire 385,5 miliardi, venivano destinate le suddette risorse al piano d'impiego dei fondi 1995, ripartite conformemente alle direttive emanate dai Ministeri del Lavoro e della Previdenza Sociale e del Tesoro per il triennio 1994/96 di cui all'art. 9, comma 11°, della legge 24 dicembre 1993, n. 537, come dal prospetto che segue:

DESCRIZIONE	PERCENTUALE	IMPORTO
1 - Acquisto di immobili a uso abitativo	30%	103.650.000.000
2 - Acquisto di immobili ad uso non abitativo	30%	103.650.000.000
3 - Acquisto valori mobiliari	40%	138.200.000.000
TOTALE	100%	345.500.000.000
4 - Acquisto beni strumentali	0	40.000.000.000
TOTALE GENERALE	100%	385.500.000.000

Nel prospetto che segue, sono riportate le somme inizialmente previste per il piano d'impiego delle disponibilità stesse ed i successivi aumenti apportati agli stanziamenti con la 1ª variazione al bilancio di previsione 1995, l'utilizzazione avvenuta nel corso del 1995 e, conseguentemente, le somme non utilizzate al 31 dicembre 1995:

		PIANO DI IMPIEGO				
Capitolo	DESCRIZIONE	Iniziale (Bil. Previsione 1995)	I Variazione	Totale	Somme Impegnate	Somme non utilizzate al 31 dicembre 1995
21101	Acquisto immobili					
	1. Acquisto immobili ad uso abitativo		103.650.000.000	103.650.000.000		103.650.000.000
	2. Acquisto immobili ad uso non abitativo		103.650.000.000	103.650.000.000	103.650.000.000	
	3. Acquisto beni strumentali		40.000.000.000	40.000.000.000	37.291.617.715	2.708.382.285
	TOTALE		247.300.000.000	247.300.000.000	140.941.617.715	106.358.382.285
21302	Acquisto titoli emessi o garantiti dallo Stato		138.200.000.000	138.200.000.000	138.197.693.850	2.306.150
	TOTALE		138.200.000.000	138.200.000.000	138.197.693.850	2.306.150
	TOTALE GENERALE		385.500.000.000	385.500.000.000	279.139.311.565	106.360.688.435

La parziale realizzazione del piano di impiego delle disponibilità relative all'anno 1995 è da porre in relazione all'esiguo margine di tempo intercorrente tra l'approvazione del piano e la scadenza dell'esercizio. Infatti, è stata data attuazione solo alla parte del piano inerente l'edilizia non abitativa.

Nell'esercizio 1996, con delibera n. 336 del 12 giugno 1996, è stata chiesta ai Ministeri Vigilanti l'autorizzazione ad utilizzare, nell'esercizio 1996, la somma di lire 103.650 milioni, relativa all'acquisto di immobili ad uso abitativo per la gestione ex ENPAS, non impegnata nell'esercizio 1995. Con nota n. 6/4PS/3.457 del 17 giugno 1996, il Ministero del Lavoro, di concerto con il Ministero del Tesoro e del Bilancio, ha autorizzato tale utilizzazione.

Conseguentemente, sono state predisposte ed approvate (delibera n. 382 del 31 luglio 1996 del Consiglio di Amministrazione e n. 20 del 31 luglio 1996 del Consiglio di indirizzo e di Vigilanza) le relative note di variazione al bilancio di previsione 1996 dell'ex gestione ENPAS.

Una prima analisi dei risultati delle entrate e delle uscite finanziarie dell' esercizio 1995, suddivise tra gestioni di competenza e di cassa e raffrontate con le previsioni aggiornate a seguito delle variazioni apportate nell'esercizio 1995, viene fornita dai prospetti che seguono:

Gestione Entrate	Correnti (Titoli 1°, 2°, 3°)	In conto capitale (Titoli 4°, 5°, 6°)	Partite di giro (Titolo 7°)	TOTALE
Di competenza				
Previsioni definitive	6.956.186.000.000	1.710.788.000.000	2.185.182.000.000	10.852.156.000.000
Somme accertate	6.823.360.937.465	1.487.528.358.894	5.100.235.115.489	13.411.124.411.848
Maggiori o minori accertamenti rispetto alle previsioni	-132.825.062.535	-223.259.641.106	2.915.053.115.489	2.558.968.411.848
Dei residui attivi				
Residui all'inizio dell'esercizio	686.445.908.156	38.341.794.529	358.453.455.897	1.083.241.158.582
Variazioni	148.718.074.685			148.718.074.685
TOTALE				
Di Cassa				
Previsioni definitive	7.543.755.000.000	1.647.814.000.000	2.352.052.000.000	11.543.621.000.000
Riscossioni in conto competenza	4.789.873.270.143	1.470.705.663.537	4.262.861.980.434	10.523.440.914.114
Riscossioni in conto residui	395.904.958.906	18.516.906.479	36.825.561.915	451.247.427.300
Maggiori o minori riscossioni rispetto alle previsioni	-2.357.976.770.951	-158.591.429.984	1.947.635.542.349	-568.932.658.586
Totale residui attivi al termine dell'esercizio	2.175.310.541.887	36.647.583.407	1.159.001.029.037	3.370.959.154.331

Gestione Uscite	Correnti (Titolo 1°)	In conto capitale (Titoli 2°, 3°)	Partite di giro (Titolo 4°)	TOTALE
Di competenza				
Previsioni definitive	6.515.814.000.000	2.094.911.000.000	2.185.182.000.000	10.795.907.000.000
Somme impegnate	6.346.573.403.415	1.696.738.041.162	5.100.235.115.489	13.143.546.560.066
Maggiori o minori impegni rispetto alle previsioni	-169.240.596.585	-398.172.958.838	2.915.053.115.489	2.347.639.560.066
Dei residui passivi				
Residui all'inizio dell'esercizio	478.734.383.653	462.254.130.738	1.699.396.451.354	2.640.384.965.745
Variazioni	-2.811.683.860	-12.952.444.452		-15.764.128.312
TOTALE	475.922.699.793	449.301.686.286	1.699.396.451.354	2.624.620.837.433
Di Cassa				
Previsioni definitive	6.596.414.000.000	2.211.446.000.000	3.056.082.000.000	11.863.942.000.000
Pagamenti in conto competenza	5.420.193.159.556	1.340.912.367.322	1.385.379.264.948	8.146.484.791.826
Pagamenti in conto residui	357.493.581.519	274.506.779.457	1.575.557.742.747	2.207.558.103.723
Maggiori o minori pagamenti rispetto alle previsioni	-818.727.258.925	-596.026.853.221	-95.144.992.305	-1.509.899.104.451
Totale residui passivi al termine dell'esercizio	1.044.809.362.133	530.620.580.669	3.838.694.559.148	5.414.124.501.950

Dalla differenza tra il totale delle entrate e delle uscite di competenza si rileva un avanzo finanziario di L.267.577.851.782 come dal prospetto che segue:

Entrate correnti	6.823.360.937.465	
Uscite correnti	6.346.573.403.415	
Differenza		476.787.534.050
Entrate in conto capitale	1.487.528.358.894	
Uscite in conto capitale	1.696.738.041.162	
Differenza		-209.209.682.268
Avanzo finanziario		267.577.851.782

Più significativo è il dato relativo al conto economico: dal confronto tra le entrate e le uscite correnti di competenza si rileva un avanzo economico di L.476.787.534.050

Considerando i componenti che non dànno luogo a movimenti finanziari (L.-170.300.785.054) si ottiene un avanzo economico pari a L.306.486.748.996 inferiore a quello indicato nelle previsioni definitive 1995 in L.329.026.528.095.

Prima di esporre una dettagliata disamina delle voci di entrata e di spesa più rilevanti, si fornisce nei seguenti prospetti una analisi delle entrate accertate e delle spese impegnate, nonché delle riscossioni e dei pagamenti, classificati per categorie di bilancio e i relativi dati vengono posti a confronto con quelli del rendiconto finanziario precedente:

ENTRATE

CTG	DESCRIZIONE	COMPETENZA		CASSA		DIFFERENZE	
		1994	1995	1994	1995	COMPETENZA	CASSA
1	Aliquota contributiva a carico datori di lavoro e degli iscritti	3.491.435.568.520	5.534.937.414.592	3.368.863.745.358	4.840.308.793.562	2.043.501.848.072	1.271.445.048.204
3	Trasferimenti da parte dello Stato	103.366.996.382	718.827.299.128	101.902.740.954	57.954.117.864	615.460.302.746	- 43.948.623.090
6	Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico	-	24.417.144.704		24.431.269.834	24.417.144.704	24.431.269.834
7	Entrate derivanti dalla vendita di beni e prestazione di servizi	-	13.212.994		13.212.994	13.212.994	13.212.994
8	Redditi e proventi patrimoniali	450.720.444.614	502.641.789.755	444.659.633.557	422.467.288.280	51.921.345.141	- 22.192.345.277
9	Poste correttive e compensative di uscite correnti	28.412.313.117	40.133.332.582	27.206.331.399	38.206.851.471	11.721.019.465	11.002.520.072
10	Entrate non classificabili in altre voci	1.457.284.894	2.390.743.710	1.455.268.544	2.394.695.044	933.458.816	939.426.500
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	*4.075.392.605.527*	*6.823.360.937.465*	*3.944.087.719.812*	*5.185.778.229.049*	*2.747.988.331.938*	*1.241.690.509.237*
11	Alienazione di immobili e diritti reali					-	-
12	Alienazione di immobilizzazioni tecniche		8.000.000		8.000.000	8.000.000	8.000.000
13	Realizzo di valori mobiliari	80.355.100.102	172.153.064.833	80.355.100.102	172.153.064.833	91.797.964.731	91.797.964.731
14	Riscossione di crediti	1.265.223.535.206	1.315.317.509.824	1.305.205.918.584	1.317.011.720.946	50.093.974.618	11.805.802.362
18	Trasferimenti da altri Enti del settore pubblico		49.784.237		49.784.237	49.784.237	49.784.237
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	*1.345.578.635.308*	*1.487.528.358.894*	*1.385.561.018.686*	*1.489.222.570.016*	*141.949.723.586*	*103.661.551.330*
22	Entrate aventi natura di partite di giro	2.242.648.059.684	5.100.235.115.489	2.047.027.725.320	4.299.687.542.349	2.857.587.055.805	2.252.659.817.029
	TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	*2.242.648.059.684*	*5.100.235.115.489*	*2.047.027.725.320*	*4.299.687.542.349*	*2.857.587.055.805*	*2.252.659.817.029*
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	7.663.619.300.519	13.411.124.411.848	7.376.676.463.818	10.974.688.341.414	5.747.505.111.329	3.598 011.877.596

USCITE

CTG	DESCRIZIONE	COMPETENZA		CASSA		DIFFERENZE	
		1994	1995	1994	1995	COMPETENZA	CASSA
1	Spese per gli organi dell'Ente	287.432.051	422.739.427	334.914.712	422.739.427	135.307.376	87.824.715
2	Oneri per il personale in attività di servizio	94.899.176.747	56.318.970.887	97.294.096.841	40.577.335.483	- 38.580.205.860	- 56.716.761.358
3	Oneri per il personale in quiescenza	11.647.605.356	12.740.258.710	11.647.605.356	12.740.258.710	1.092.653.354	1.092.653.354
4	Spese per acquisto di beni di consumo e servizi	77.027.093.589	38.430.983.160	70.147.602.436	42.205.433.094	- 38.596.110.429	- 27.942.169.342
5	Spese per prestazioni istituzionali	3.816.453.059.350	6.030.966.992.882	3.625.818.772.807	5.485.218.273.454	2.214.513.933.532	1.859.399.500.647
6	Trasferimenti passivi	14.637.945.918	13.649.848.706	15.562.247.728	11.136.317.701	- 988.097.212	- 4.425.930.027
7	Oneri finanziari	9.996.812.842	22.041.384.977	10.005.470.831	22.025.609.568	12.044.572.135	12.020.138.737
8	Oneri tributari	193.852.491.640	162.266.176.395	196.796.833.263	153.998.036.284	- 31.586.315.245	- 42.798.796.979
9	Poste correttive e compensative di entrate correnti	3.966.203.264	4.444.545.606	5.217.408.734	4.394.522.419	456.342.342	- 822.886.315
10	Spese non classificabili in altre voci	9.619.990.540	5.291.502.665	9.368.958.267	4.968.214.935	- 4.328.487.875	- 4.400.743.332
	TOTALE SPESE CORRENTI	*4.232.409.811.297*	*6.346.573.403.415*	*4.042.193.910.975*	*5.777.686.741.075*	*2.114.163.592.118*	*1 735.492.830 100*
11	Acquisizione beni di uso durevole e opere immobiliari	300.951.054.053	141.394.454.722	26.029.911.092	186.964.993.128	- 159.556.599.331	160.935.082 036
12	Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	3.980.723.131	6.299.695.212	5.950.451.827	4.700.488.599	2.318.972.081	- 1.249.963.228
13	Partecipazione e acquisto di valori mobiliari	143.221.368.530	138.197.693.850	141.121.368.530	34.000.000	- 5.023.674.680	- 141.087.368.530
14	Concessione di crediti e anticipazioni	1.321.283.075.593	1.400.986.306.939	1.280.001.214.964	1.414.152.836.707	79.703.233.346	134.151.621.723
15	Indennità di anzianità al personale cessato dal servizio	7.999.151.929	9.691.888.439	7.999.151.929	9.378.828.345	1.692.736.510	1.379.676.416
16	Rimborsi di mutui	273.515.474	188.000.000	273.515.474	188.000.000	- 85.515.474	- 85.515.474
18	Trasferimenti da altri Enti del settore pubblico	-	-	-	-	-	-
	TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	*1.777.688.888.710*	*1.698.738.041.162*	*1.461.375.613.836*	*1.615.419.146.779*	- *80.950.847.548*	*154.043.532.943*
22	Spese aventi natura di partite di giro	2.242.648.059.684	5.100.235.115.489	1.706.128.830.044	2.960.937.007.695	2.857.587.055.805	1.254.808.177.651
	TOTALE SPESE PER PARTITE DI GIRO	*2.242.648.059.684*	*5.100.235.115.489*	*1.706.128.830.044*	*2.960.937.007.695*	*2.857.587.055.805*	*1.254.808.177.651*
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	8.252.746.759.691	13.143.546.560.066	7.209.698.354.855	10.354.042.895.549	4.890.799.800.375	3.144.344 540.694

ENTRATE CORRENTI

TITOLO I - Entrate contributive

Categoria 1ª - Entrate contributive a carico dei datori di lavoro e degli iscritti

Le entrate contributive sono state complessivamente accertate in lire 5.534.937.414.592, con un incremento di L.84.917.414.592 rispetto alle previsioni definitive formulate in L.5.450.020.000.000.

Per l'accertamento di tali entrate l'Ente si affida, non essendo stata attuata a tutt'oggi l'anagrafe degli iscritti, prevista dall'art. 23 del D.P.R. 1032/1973, ai dati quali risultano dal conto consuntivo dello Stato per l'esercizio 1995, oggetto di parificazione da parte della Corte dei Conti entro il 30 giugno 1995.

A fronte di tale accertamento sono state complessivamente riscosse lire 4.292.913.256.581, mentre per i residui attivi, accertati al 31 dicembre 1994 in lire 586.351.213.013, la riscossione è stata di lire 347.395.536.981 e, considerando la svalutazione pari a lire 148.605.721.098, rimangono da riscuotere lire 90.349.954.934.

Il Capitolo 10102 - Contributo previdenziale obbligatorio - è stato accertato in lire 5.110.000.000.000, di cui lire 3.905.507.531.398 sono state riscosse nel corso dell'esercizio e lire 1.204.492.468.602 sono rimaste da riscuotere al 31 dicembre 1995.

Tale accertamento ha carattere non definitivo, in quanto non tutti i Ministeri hano fornito i dati richiesti per l'accertamento di questa "entrata".

Si potranno verificare pertanto scostamenti rispetto alla cifra attuale, analogamente a quanto si è verificato negli esercizi precedenti.

Il Capitolo 10106 - Contributo di riscatto - espone un accertamento di lire 254.933.082.783, quasi totalmente riscosso.

L'entrata del Capitolo 10108 - Contributo obbligatorio per l'erogazione del credito - contributo previsto dall'art. 27 T.U. delle norme sulle prestazioni previdenziali a favore dei dipendenti civili e militari dello Stato approvato con D.P.R. 29 dicembre 1973, n. 1032, è stata determinata applicando l'aliquota dello 0,50% sullo stipendio spettante al personale iscritto al Fondo di Previdenza.

Detto contributo è stato accertato in L.170.000.000.000 di cui L.132.471.110.431 sono state riscosse nell'esercizio e L.37.528.889.569 sono rimaste di riscuotere al 31 dicembre 1995.

TITOLO II - Entrate derivanti da trasferimenti correnti

Le entrate derivanti da trasferimenti da parte dello Stato sono state complessivamente accertate in lire 718.827.299.128, con un decremento di lire 243.702.700.872 rispetto alle previsioni definitive approvate, formulate in lire 962.530.000.000.

A fronte di tale accertamento sono state complessivamente riscosse nell'esercizio lire 43.545.390.550, mentre rimangono da riscuotere lire 675.281.908.378.

Le cifre suindicate riguardano esclusivamente il capitolo 20302 "Maggiori contributi indennità di buonuscita a carico dello Stato" che risulta articolato secondo il seguente prospetto:

DESCRIZIONE	SOMME ACCERTATE		
	Riscosse	Da riscuotere	Totale
Capitolo 20302 Maggiori contributi indennità di buonuscita a carico dello Stato	43.545.390.550	675.281.908.578	718.827.299.128
Art. 01 Recupero indennità di buonuscita a norma dell'art. 19 della legge 75/1980		266.151.880	266.151.880
Recupero indennità buonuscita a carico dello Stato - legge 336/1970 e successive integrazioni	41.238.757.755	80.517.078.883	121.755.836.638
03 - Recupero somme dovute dallo Stato - Legge 87/1994 (I.I.S.)	2.306.632.795	594.498.677.815	596.805.310.610

Dal prospetto suindicato emerge chiaramente che la maggior parte delle somme rimaste da riscuotere riguarda il recupero delle somme dovute dallo Stato per la legge 87/1994 (I.I.S.).

A conclusione, si può aggiungere che le somme rimaste da riscuotere riguardano gli oneri accertati con il pagamento delle indennità di buonuscita effettuati nel mese di novembre e dicembre 1995.

TITOLO III - Altre entrate

Categoria 8ª - Redditi e proventi patrimoniali

Le entrate per i redditi e proventi patrimoniali sono state complessivamente accertate in L.505.126.407.839, con una variazione in più di L.25.410.407.839 rispetto alle previsioni definitive approvate, formulate in L.479.716.000.000 e di L.54.405.963.225, rispetto a quelle realizzate nel 1994.

Il reddito per affitto di immobili (cap. 30801) è stato accertato in L.110.970.797.625, di cui sono state riscosse L.79.886.892.154 e rappresenta il 21,96% di questa categoria (1994 = 21,76).

I.N.P.D.A.P. Ex ENPAS - Fondo di Previdenza e Credito Statali
REDDITI IMMOBILIARI VECCHI IMMOBILI
GESTIONE COMPETENZA - SITUAZIONE AL 31/12/1995

CITTA E INDIRIZZO	ACCERTAMENTO	RISCOSSIONI	DA RISCUOTERE	NOTE
ALESSANDRIA V. TESTORE	16.847.351	16.093.262	754.089	Versate 96
AOSTA - V. FESTAZ	47.853.165	47.822.038	31.127	Versate 96
AREZZO - V. GUADAGNOLI	68.581.005	67.544.292	1.036.713	Versate 96
ASCOLI PICENO - V. MALASPINA	123.008.992	104.654.541	18.354.451	Versate 96
AVELLINO - V. JANNACCONE	26.685.299	23.133.710	3.551.589	Versate 96
BARI - V. A. VACCARO	169.256.292	168.887.059	369.233	Versate 96
BERGAMO - V. D. DEGLI ABRUZZI	151.779.332	149.580.236	2.199.096	Versate 96
BOLOGNA - V. DEI MILLE	79.617.083	65.637.765	13.979.318	AZ. LEGALE
BRESCIA - V. VALLE	93.000.000	93.000.000		
CAGLIARI - V. XX SETTEMBRE				LOCALI LIBERI
CAMPOBASSO - V. GARIBALDI	58.471.774	54.445.605	4.026.169	AZ LEGALE
CASERTA - P.ZZA D'ARMI	162.000.000	162.000.000		
CATANIA - V. PASUBIO	20.879.600	10.439.800	10.439.800	Versate 96
CHIETI - V. PIEMONTE	22.560.401	22.026.164	534.237	Versate 96
CIVITAVECCHIA - V. ETRURIA	190.137.872	186.628.869	3.509.003	Versate 96
COMO - V. ITALIA LIBERA	36.768.749	36.768.749		
COSENZA - V. MICELI - V. FRIGIULE	28.442.686	25.814.432	2.628.254	Versate 96
ENNA - V. TRIESTE	71.701.481	46.121.612	25.579.869	AZ. LEGALE
FIRENZE - VL. MATTEOTTI	67.577.749	57.457.590	10.120.159	Versate 96
GORIZIA - V. ROMA	39.924.263	30.809.690	9.114.573	Versate 96
L'AQUILA - V. XX SETTEMBRE	6.710.432	6.710.432		
LATINA - V. MONTESANTO	149.998.664	149.961.303	37.361	Versate 96
LECCE - V. XX SETTEMBRE	11.876.725	11.876.725		
LIVORNO - V. DELLE GALERE	147.225.659	137.795.412	9.430.247	Versate + diffida
LUCCA - B.GO GIANNOTTI	83.082.511	81.598.806	1.483.705	Versate 96
MACERATA - V. TRENTO	13.257.108	11.732.669	1.524.439	Versate 96
MESSINA - V. CAMPO DI VETTOV.	253.710.770	253.710.770		
MILANO - V. CIRCO	31.269.130	31.269.130		
MODENA - V. BORELLI	180.635.238	169.880.869	10.754.369	AZ. LEGALE
MONTECATINI (PT)	881.112	881.112		
MONTEPORZIO (RM) - CASA RIPOSO	240.000	240.000		

CITTA E INDIRIZZO	ACCERTAMENTO	RISCOSSIONI	DA RISCUOTERE	NOTE
NAPOLI - V. DE GASPERI	1.407.138.389	1.297.964.337	109.174.052	AZ. LEGALE
NOVARA - V. MONTEVERDI	60.417.672	31.017.558	29.400.114	AZ. LEGALE
PADOVA - V. DELLI'	327.931.127	327.931.127		
PERUGIA - V. CACCIA D'ALPI	61.747.672	45.458.685	16.288.987	Versate 96
PESARO - V. MANZONI	88.279.531	88.279.531		
PESCARA - V. RIETI	85.662.780	85.662.780		
PIACENZA - V. MOSCA				LOCALI LIBERI
PISA - V. CROCE - V. BON. - CERVINO	73.903.717	71.304.488	2.599.229	Versate 96
PISTOIA - V. PAPAGALLI	84.117.519	83.952.704	164.815	Versate 96
RAVENNA - QUAR. S. AGATA	1.000	1.000		
ROMA - C.SO D'ITALIA	124.122.039	124.122.039		
ROMA - P. CONSOLI - V. AEROPORTO	206.803.608	206.803.608		
ROMA - V. BELLINI	208.232.500	208.232.500		
ROMA - V. CIMONE	38.392.325	38.392.325		
ROMA - V. FLAVIA	92.385.490	34.644.640	57.740.850	Versate 96
ROMA - V. FLAVIA 104	32.995.682	19.180.782	13.814.900	Versate 96
ROMA - V. FLAVIA 106	57.288.000	57.288.000		
ROMA - V. S. CROCE IN GERUSALEMME	3.713.510	3.713.510		
SALERNO - V. LANZALONE	200.544.000	200.544.000		
SIRACUSA - V. TAGLIAMENTO	55.865.180	53.479.785	2.385.395	SOLLECITO
SPOLETO (PG) - V. FELICE	9.471.375	9.101.091	370.284	Versate 96
TARANTO - V. NITTI	176.020.318	175.126.663	893.655	Versate 96
TERAMO - V. DEL CANTO	101.687.896	80.435.167	21.252.729	Versate in parte 96
TERAMO - V. N. LUCIDI	50.590.980	45.303.080	5.287.900	Versate 96
TERAMO - V. P. CARRESE	18.727.450	17.957.452	769.998	Versate 96
TERNI - V. MANCINI	19.171.337	18.035.655	1.135.682	Versate 96
TORRE ANNUNZIATA (NA)	13.459.820		13.459.820	AZ. LEGALE
TRAPANI - V. VESPRI - V. CORTESE	104.872.377	101.000.496	3.871.881	AZ. LEGALE
TREVISO - V. S. AGATA	56.703.507	56.703.507		
TRIESTE - V. GHIBERTI	307.539.617	306.759.946	779.671	Versate 96
UDINE - V. AQUILEIA	78.140.590	60.067.044	18.073.546	Versate 96
VICENZA - V. FIRENZE	128.969.661	110.088.513	18.881.148	Versate 96
TOTALI	6.628.877.112	6.183.074.655	445.802.457	

I.N.P.D.A.P. Ex ENPAS - Fondo di Previdenza e Credito Statali

REDDITI IMMOBILIARI NUOVI IMMOBILI

GESTIONE COMPETENZA - SITUAZIONE AL 31/12/1995

CITTÀ E INDIRIZZO	ACCERTAMENTO	RISCOSSIONI	DA RISCUOTERE	NOTE
ANCONA - V. RUGGERI	881.796.218	881.796.218		
ANCONA - V. MONTE D'AGO	706.873.547	706.873.547		
ANCONA - V. TOGLIATTI	466.852.148	412.278.948	54.573.200	Versate 96
ASTI - V. GOITO	311.666.663	170.000.000	141.666.663	Versate 96
AVELLINO - C.DA ARCHI	114.775.000	112.254.518	2.520.482	Versate 96
BARI - CASAMASSIMA	2.079.678.698	376.053.298	1.703.625.400	DIFFIDA
BARI - V. AMENDOLA	811.403.053	743.811.213	67.591.840	Versate 96 in parte
BARI - V. OBERDAN	131.557.629	99.009.757	32.547.872	Versate 96 in parte
BOLOGNA - FUNO DI ARGELATO	975.600.000	280.000.000	694.800.000	Versate 96 in parte
BOLOGNA - S. DONATO	424.012.774	275.155.498	148.857.276	Versate - Az. Legale abt.vo al 30/09/96
BRESCIA - V. GIOTTO	269.400.860	52.655.986	216.744.874	Versate - Az. Legale
BRINDISI - V. PASTRENGO	48.085.083	32.139.215	15.945.868	Versate 96 in parte
CAGLIARI - QUART. MONREALE	1.510.429.922	1.509.969.698	460.224	Versate 96
CAGLIARI - V. S. T. D'AQUINO	571.676.000	511.544.873	60.131.127	Versate 96
CASERTA CAPUA - V. S. TAMMARO	356.628.000	300.000.000	56.628.000	Versate - Az. Legale
CASERTA - CARINOLA	101.520.529	80.000.000	21.520.529	Versate - Az. Legale
CASERTA CASAGIOVE PARCO MEROLA	97.320.000	81.000.000	16.320.000	Versate - Az. Legale
CASERTA - CENTURANO	777.365.500	305.681.118	471.684.382	Versate 96
CASERTA - TUORO				LOCALI LIBERI
CASERTA - TUORO P.CO DEI GERANI	151.239.000	142.000.000	9.239.000	Versate 96
CASERTA - V. CLAUDIA FALCIANO	200.300.000	90.265.260	110.034.740	Versate 96
COSENZA - V. TRIESTE	311.336.770	102.907.878	208.428.892	Versate - Az. Legale
CUNEO - V. CAVALLOTTI	45.812.869	45.812.869		
FIRENZE - V. TOSCANA	238.200.000	207.970.381	30.229.619	Versate 96
GENOVA - CORTE LAMBRUSCHINI	464.382.996	223.165.975	241.271.021	Versate 96
GENOVA - V. PEGLI	634.000.000	496.180.177	137.819.823	Versate 96
L'AQUILA - COLLE MULINO	189.850.505	169.233.471	20.617.034	Versate 96
LA SPEZIA - C.SO NAZIONALE	57.647.313		57.647.313	DIFFIDA
LATINA - VLE P. L. NERVI	153.487.200	84.430.8013	69.056.399	Versate 96
MATERA - FERRANDINA	85.088.000	56.409.920	28.678.080	Versate + sollecito
MATERA - P.ZA MULINO	853.264.557	739.329.213	113.935.344	Versate 96
MILANO - ED TINTORETTO	1.410.101.370	1.410.101.370		
MILANO AGRATE BRIANZA	2.770.224.239	2.700.217.759	70.006.480	Versate 96
MILANO ASTRI	139.442.015		139.442.015	Versate 96
MILANO BASIGLIO CENTRO COMM.LE	687.053.043	441.297.027	245.756.016	Versate 96
MILANO BASIGLIO Res. Tralci E Filare	2.500.000.000	2.327.400.680	172.599.320	Versate 96
MILANO CASSINA DE PECCHI	6.328.603.806	6.275.856.849	52.746.957	Versate - Az. Legale
MILANO CORSICO - V. CABOTO	1.977.682.636	1.977.682.636		
MILANO ED. CANOVA	255.441.017	30.000.000	225.441.017	SOLLECITO
MILANO ED. MANTEGNA	1.774.619.647	1.324.330.472	450.289.175	SOLLECITO
MILANO ED. RAFFAELLO	800.000.000	188.703.042	611.296.958	SOLLECITO
MILANO ED. TIGLI	225.165.664		225.165.664	SOLLECITO
MILANO FIORI ASSAGO	358.992.855		358.992.855	Loc. liberi + sollec.
MILANO LACCHIARELLA PAL PALLADIO	1.433.257.875	1.433.257.875		
MILANO LEGNANO V. GAETA	1.172.450.978	673.136.294	499.314.684	Versate - Az. Legale
MILANO LENTATE SUL SEVESO				Gestiti Uff. Milano
MILANO MELZO	1.922.942.005	1.922.942.005		
MILANO PIEVE EMANUELE V. F. COPPI	220.394.800	199.638.101	20.756.699	Versate 96 Fabb. D
MILANO RHO RES. SALCI E LARICI	492.743.267	336.388.360	156.354.907	SOLLECITO
MILANO S. GIOVANNI SUL MURO				LOCALI LIBERI
MILANO SEGRATE ED. CARAVAGGIO	1.966.349.840	1.055.721.053	910.628.787	SOLLECITO
MILANO - V. ADRIANO	447.000.000	405.636.954	41.363.046	Versate 96
MILANO - V. FORTEZZA				LOCALI LIBERI
MILANO - V. RIPAMONTI	2.140.759.125	2.094.971.975	45.787.150	Versate 96
MILANO - V. TRASIMENO				Gestiti Uff. Milano
MILANO - V. STEPHENSON	1.630.656.200	1.327.190.010	303.466.190	Versate - Az. Legale
NAPOLI - V. NICOLINI	927.521.508	573.426.396	354.095.112	AZ. LEGALE
PADOVA - V. URUGUAY	425.717.674	417.745.166	7.972.508	Versate 96
PERUGIA - V. COTANI - V. SCARLATTI	544.988.338	389.485.887	155.502.451	Versate 96

CITTÀ E INDIRIZZO	ACCERTAMENTO	RISCOSSIONI	DA RISCUOTERE	NOTE
PERUGIA - LOC. GUALTARELLA	743.224.000	684.590.697	58.633.303	Versate 96
PERUGIA - V. S. GIUSEPPE	614.650.000	565.398.000	49.252.000	Versate 96
RIETI	330.000.000	276.272.985	53.727.015	Versate 96
ROMA ACILIA DRAGONCELLO 1	1.150.007.673	758.646.379	391.361.294	Versate 96 in parte
ROMA ACILIA DRAGONCELLO 2	805.000.000	643.778.721	161.221.279	Versate 96 in parte
ROMA ACILIA DRAGONC. V. OTTAVIANI	28.142.592		28.142.592	Versate 96 in parte
ROMA APRILIA	109.000.000	51.604.2938	57.395.707	Versate 96
ROMA DRAGONCELLO 6 ABIT.VO	461.766.536	359.115.008	102.651.528	Versate 96
ROMA - DRAGONCELLO 6 COMM.LE	289.953.586	71.756.849	218.196.737	Versate - Az. Legale
ROMA NOMENT. V. B. CHIENTI ABIT.VO	630.000.000	556.293.021	73.706.979	Versate 96 in parte
ROMA NOMENT. V. B. CHIENTI COMM.LE	946.364.196	701.949.514	244.414.682	Versate - Az. Legale
ROMA - P.LE VAN GOGH	1.362.235.296	1.187.924.836	174.310.460	Versate 96
ROMA - P.ZA CINA TEMPIO DEL CIELO	1.525.232.365	1.525.232.365		
ROMA - P.ZA DEI 500 - V. AMENDOLA	729.660.987	446.554.410	283.106.577	Versate + diffida
ROMA POMEZIA	273.224.988	246.048.067	27.176.921	Versate 96
ROMA POMEZIA - V. BOEZIO	1.058.166.162	955.148.290	103.017.872	Versate 96
ROMA S. BASILIO - V. MONTECASSIANO	932.970.860	750.883.271	182.087.589	Versate 96 in parte
ROMA TOR DE' CENCI ABIT.VO	510.812.976	469.455.360	41.357.616	Versate 96
ROMA TOR DE' CENCI COMM.LE	693.089.079	690.797.079	2.292.000	Versate 96
ROMA - V. CAFFARELLETTA	145.443.058		145.443.058	AZ. LEGALE
ROMA - V. CANTON	2.545.467.816		2.545.467.816	Versate 96 in parte
ROMA - V. FOSSOMBRONE	727.896.415	596.703.833	131.192.582	Versate 96 in parte
ROMA - V. CAMPO FARNIA	1.821.740.056	1.479.645.912	342.094.144	Versate 96
ROMA - V. CASAL BIANCO COMM.LE	67.961.003	24.176.332	43.784.671	Versate - Az. Legale
ROMA - V. CASAL BIANCO ABIT.VO	765.756.000	675.000.000	90.756.000	Versate - Az. Legale
ROMA - V. CHIANESI	1.760.804.654	1.760.804.654		
ROMA - V. CLAUDIA				LOCALI LIBERI
ROMA - V. DELLA PISANA	210.680.000	200.000.000	10.680.000	Versate 96
ROMA - V. DELLE RUPICOLE	1.154.533.632	1.115.371.660	39.161.972	Versate 96
ROMA - V. E. GIULIOLI	1.097.802.500	884.584.072	213.218.428	Versate 96
ROMA - V. FARINI	1.676.746.594	67.248.326	1.609.498.268	Versate - Az. Legale
ROMA - V. FIUME BIANCO	1.128.504.321	819.498.138	309.006.183	Versate - Az. Legale
ROMA - V. FIUME DELLE PERLE	758.510.816	659.000.000	99.510.816	Versate 96
ROMA - V. GROTTAPERFETTA	299.867.276	177.138.794	122.728.482	Versate 96
ROMA - V. L. ROMANA ABIT.VO	872.910.150	723.231.498	149.678.652	Versate 96
ROMA - V. L. ROMANA COMM.LE	581.597.301	289.509.273	292.088.028	Versate - Az. Legale
ROMA - V. LAMARO	3.180.322.900	3.180.322.900		
ROMA - VL. OCEANO PACIFICO	1.668.714.457		1.668.714.457	AZ. LEGALE
ROMA - V. LEONARDI - L.GO ZAPPALA'	754.101.000	695.000.000	59.101.000	Versate 96
ROMA - V. M. ARENA	376.928.664	352.721.082	24.207.582	Versate 96
ROMA - V. MONTECERVINO	925.231.350	634.219.500	291.011.850	Versate 96
ROMA - V. MOROZZO DELLA ROCCA	1.909.619.924	1.909.619.924		
ROMA - V. RIGHELLI	251.503.680	229.920.631	21.583.049	Versate 96
ROMA - V. S. GETULLO	894.155.000	580.529.457	313.625.543	Versate - Az. Legale
ROMA - V. TOVAGLIERI	327.253.688	188.151.957	139.101.731	Versate - Az. Legale
ROMA - V. VALLETTA	231.025.296	204.843.130	26.182.166	Versate 96
SALERNO S. CIPRIANO PIACENTINO	115.000.000	104.397.868	10.602.132	Versate 96
SASSARI V. TEMPIO	19.218.456	19.218.456		
TARANTO - TORRE ROSSA	2.509.075.248	2.509.075.248		
TARANTO - QUART. MAGNA GRECIA	360.541.000	233.076.351	127.464.649	Versate 96
TORINO - V. ARCIVESCOVADO	585.347.234	390.552.311	194.794.923	Versate in parte 96
TRENTO - V. BRENNERO	573.061.281	573.061.281		
TERAMO - V. P. CARRESE	18.727.450	17.957.452	769.998	Versate 96
VENEZIA MESTRE	81.215.792	81.215.792		
VERCELLI - P.ZA MAZZUCCHELLI	244.279.378		244.279.378	AZ. LEGALE
TRAPANI - V. VESPRI - V. CORTESE	104.872.377	101.000.496	3.871.881	AZ. LEGALE
VERONA - V.LE PALLADIO	1.440.000	1.440.000		
TOTALE GENERALE	91.135.518.972	69.598.196.647	21.537.322.325	

I.N.P.D.A.P. GESTIONE AUTONOMA ENPAS

Fondo di Previdenza e Credito Statali

REDDITI IMMOBILIARI GARANTITI

GESTIONE COMPETENZA - SITUAZIONE AL 31/12/1995

CITTÀ E INDIRIZZO	SOCIETA'	ACCERTAMENTO	RISCOSSIONI	DA RISCUOTERE	NOTE
BARI - V. AMENDOLA	GAMMA	310.564.962		310.564.962	AZ. LEGALE
BOLOGNA - FUNO DI ARGELATO	I.T.P.	761.400.000		761.400.000	AZ. LEGALE
BOLOGNA - V. S. DONATO	MUSAGETE	628.639.112	5.805.610	622.833.502	AZ. LEGALE
LECCO - C.SO C. ALBERTO	BASALTO	1.625.000.000		1.625.000.000	AZ. LEGALE
MILANO - V. FORTEZZA	COTREDA	1.155.000.000		1.155.000.000	AZ. LEGALE
MILANO CENTRO COMM.LE MI 3	CANT. RIUN. MILAN.	185.271.257	185.271.257		
MILANO - V. GAETA	COSTR. SICEA	47.846.973	36.107.6824	11.739.291	Versate 96
MILANO - V. RIPAMONTI ED 1	PREMAFIN	33.695.475		33.695.475	Versate 96
MILANO - V. RIPAMONTI ED 5	PREMAFIN	2.471.000.000	2.059.167.000	411.833.000	Versate 96
PADOVA - V. URUGUAY	MALTAURO G.	102.782.319		102.782.319	AZ. LEGALE
PERUGIA - LOC. GUALTARELLA	VECA	91.800.000		91.800.000	AZ. LEGALE
PERUGIA - V. S. GIUSEPPE COMM.LE	CAME	31.055.875	31.055.875		
PIEVE EMANUELE (MI) - V. F. COPPI	IL SUGHERETO PARK	390.833.330	390.833.330		
ROMA - P.ZA DEI 500	FIN AP 82	1.393.783.322	348.547.854	1.045.235.468	Versate 96 in parte
ROMA - VI. OCEANO PACIFICO	ITALAS	161.051.283	161.051.283		
ROMA - V. CAFFARELLETTA	EUOFINPAT	433.097.279		433.097.279	AZ. LEGALE
ROMA - V. GROTTAPERFETTA	CELIA	130.000.000	130.000.000		
ROMA - V. FARINI	TRITON	209.679.334	209.679.334		
ROMA - V. L. ROMANA	EX VIL. APPIO - MIRTILLO	404.483.433	402.330.933	2.152.500	Versate 96
ROMA - V. MONTEVERDI	SIMAC	46.430.150	46.430.150		
ROMA - V. DELLE RUPICOLE	IMMOB. DO 85	79.040.544	79.040.544		
ROMA - V. S. GETULLO	ESQUILINA	20.300.000	20.300.000		
SEGRATE (MI) PAL. TIGLI	EDINIM	1.672.334.336		1.672.334.336	AZ. LEGALE
SEGRATE (MI) PAL. CANOVA RAFF.	EDINIM	579.558.983		579.558.983	AZ. LEGALE
VERCELLI - P.ZA MAZZUCCHELLI	ARCIERE	241.753.574		241.753.574	AZ. LEGALE
TOTALI		13.206.401.541	4.105.620.8527	9.100.780.689	

GESTIONE RESIDUI - SITUAZIONE AL 31/12/95

RESIDUI 1994 E PRECEDENTI	RISCOSSIONI	NUOVI RES. 1994	RESIDUI 1995		
26.774.924.965	3.816.853.647	22.458.071.318	9.100.780.689		
			Totale Residui	31.558.852.007	

RIEPILOGO

GESTIONE DI COMPETENZA

	ACCERTAMENTO	RISCOSSIONI	DA RISCUOTERE
VECCHI IMMOBILI	6.628.877.112	6.183.074.655	445.802.457
NUOVI IMMOBILI	91.135.518.972	69.598.196.647	21.537.322.325
REDDITO GARANTITO	13.206.401.541	4.105.620.852	9.100.780.689
TOTALI	110.970.797.625	79.886.892.154	31.083.905.471

GESTIONE DEI RESIDUI

RES. 1994 E PREC. all'inizio dell'esercizio	RISCOSSIONI	RIACCERTAMENTI	RES. 1994 E PREC. alla fine dell'esercizio	RESIDUI 1995	TOTALE RESIDUI al 31/12/1995
Vecchi e nuovi Immobili	Vecchi e nuovi Immobili	Vecchi e nuovi Immobili	Vecchi e nuovi Immobili	Vecchi e nuovi Immobili	Vecchi e nuovi Immobili
38.085.797.207	14.670.264.034	- 2.246.407	23.413.286.766	21.983.124.782	45.396.411.548
Reddito garantito	Reddito garantito	Reddito garantito	Reddito garantito	Reddito garantito	Reddito garantito
26.274.924.965	3.816.853.647	-	22.458.071.318	9.100.780.689	31.558.852.007
64.360.722.172	18.487.117.681	- 2.246.407	45.871.358.084	31.083.905.471	76.955.263.555

Al capitolo 30802 - Redditi su investimenti mobiliari - figurano gli interessi su titoli di proprietà, di competenza dell'esercizio, accertati per L.207.659.935.803.

Gli interessi sulle giacenze dei conti correnti fruttiferi (capitolo 30805), accertati in L.17.625.876.154, rappresentano il 3,51 per cento delle entrate di questa categoria (1994 = 3,48 per cento) e sono stati riscossi soltanto per L.1.164.892.117, essendo stato ripristinato sin dall'esercizio 1988 l'accertamento con l'anno di riferimento degli interessi medesimi e, pertanto, rimangono da riscuotere al 31/12/1995 L.16.460.984.037.

Gli interessi bancari di giacenza sono ancorati alla giacenza media dei fondi depositati presso il sistema bancario, e al tasso di remunerazione previsto dall'art. 18 della convenzione stipulata con la Banca Nazionale del Lavoro a valere dal 1° agosto 1992, pari al 92,48 per cento del tasso ufficiale di sconto vigente tempo per tempo (art. 14 della convenzione stipulata in data 30/7/1991).

Precedentemente a tale data, il tasso di remunerazione era pari al 90 per cento del tasso ufficiale di sconto.

Nel prospetto che segue sono riportati i tassi ufficiali di sconto in vigore nel corso dell'anno 1995, la percentuale riconosciuta dalla Banca Cassiera sulle giacenze relative al Fondo di Previdenza e Credito Statali, gli oneri erariali e conseguentemente il tasso netto di remunerazione:

Periodi	Tasso ufficiale di sconto	Percentuale riconosciuta dalla B.N.L.	Tasso B.N.L.	Ritenute fiscali	Tasso netto
01/01/1995	7,50	92,98	6,936	2,08	4,856
22/02/1995	8,25	92.48	7,62	2,28	5,340
29/05/1995	9,00	92.48	8,32	2,49	5,820

Facendo una media ponderata dei tassi in vigore nei vari periodi, si ottiene un tasso medio di remunerazione, al lordo delle ritenute erariali, pari al 7,93 per cento.

Per concludere, si può aggiungere che il limite massimo delle somme che possono essere lasciate in deposito presso l'Istituto cassiere dell'Ente per l'anno 1995 ammonta a L.208.326.648.000. Tale importo è stato ricavato applicando l'aliquota del 3 per cento (art. 16 D.L. 13 maggio 1992, n. 151) sull'ammontare delle entrate previste dal bilancio di previsione di competenza per l'esercizio 1995, aggiornato con la terza variazione di cui alla delibera n. 182 del 28 novembre 1995.

La quota di competenza degli interessi concernenti i suddetti mutui è stata accertata in L.583.774.501 (capitolo 30806).

Il capitolo 30807 "Interessi su prestiti" indica in lire 157.991.883.682 l'importo accertato quale trattenuta su prestiti concessi e di competenza dell'esercizio, articolato secondo il seguente prospetto:

Capitolo/Articolo	Riscosse	Da riscuotere	TOTALE
30807 - Interessi su prestiti	157.991.883.682		157.991.883.682
/02 - Per ritardato pagamento	24.997.249		24.997.249
/03 - Quota competenza trattenuta 5,80% su piccoli prestiti	23.532.526.313		23.532.526.313
/04 - Interessi maturati su prestiti pluriennali in corso di ammortamento	133.831.102.787		133.831.102.787
/05 - Interessi su prestiti ai dipendenti ENPAS	603.257.333		603.257.333

Gli interessi su indennità di buonuscita (capitolo 30810) ammontano a L.5.603.793.918. Tale somma rappresenta l'interesse sulle somme riscosse o non restituite per indennità di buonuscita da parte di impiegati collocati a riposo e poi riassunti in servizio.

Tra i benefici previsti a favore del personale dipendente dall'art. 59 del D.P.R. 509/1979, è compresa la concessione di mutui edilizi - corrisposti per un importo non eccedente l'80 per cento della spesa sostenuta e fino ad un massimo di 100 milioni - ad un tasso di interesse agevolato pari al tasso di interesse legale maggiorato di un terzo del tasso ufficiale di sconto.

Categoria 9ª - Poste correttive e compensative di spese correnti

Le entrate di questa categoria sono state complessivamente accertate in L.40.133.332.582, con un aumento di L.524.332.582 rispetto alle previsioni definitive formulate in L.39.609.000.000.

A fronte di tale accertamento sono state complessivamente riscosse nell'esercizio L.37.950.104.985, mentre per i residui attivi accertati al 31/12/1994 in L.2.273.813.338, la riscossione è stata di L.258.746.486.

Considerando la svalutazione di lire 41.522.215, rimangono da riscuotere in conto residui 1994 lire 1.973.544.637.

Le entrate di questa categoria riguardano principalmente:

- per lire 28.934.370.948 il recupero per prestazioni istituzionali;
- per lire 593.619.862 il recupero di spese per il personale;
- lire 653.257.639 il recupero di spese per acquisto di beni di consumo e di servizi;
- lire 1.826.391.339 il recupero di spese per la conduzione di stabili da reddito;
- lire 3.496.550.000 il recupero di spese per i Centri Vacanze-Studio all'estero. Quest'ultimo importo riguarda il contributo dovuto dai minori, figli di dipendenti statali, che hanno usufruito - nell'estate 1995 - dell'assistenza in Centri Vacanze all'estero. L'importo di lire 3.496.550.000 si riferisce al numero di 6.990 minori che hanno usufruito nell'estate 1995 del suddetto beneficio, con una quota unitaria pari a lire 500.000 per lire 1.550.000 per entrate varie.

Categoria 10ª - Entrate non classificabili in altre voci

Trattasi di partite di varia natura accertate in lire 2.390.473.710. A fronte di tale accertamento sono state complessivamente riscosse nell'esercizio lire 2.236.362.617.

Le entrate di questa categoria riguardano principalmente le entrate delle Case di Soggiorno di Monteporzio Catone e di Pescara, come dal seguente prospetto:

Capitolo	Art.	DESCRIZIONE	SOMME ACCERTATE		
			Riscosse	Da riscuotere	Totale
31012	00	Entrate Casa di Soggiorno di Monteporzio Catone	1.152.966.835	131.788.442	1.284.755.277
	01	Fitti			
	02	Entrate varie	64.035		64.035
	03	Rette	1.152.902.800	70.063.650	1.222.966.450
	04	Interessi su cc/cc bancari		61.724.792	61.724.792
31013	00	Entrate Casa di Soggiorno di Pescara	46.765.548	6.490.337	53.255.885
	01	Fitti			
	02	Entrate varie	2.785.146		2.785.146
	03	Rette	41.547.050		41.547.050
	04	Varie	2.433.352	6.490.337	8.923.689

Per omogeneità di trattazione vengono di seguito illustrate le spese correnti, mentre la trattazione delle entrate di cui al Titolo IV sarà effettuata in sede di esame dei movimenti di capitale.

TITOLO I

SPESE CORRENTI

Le spese correnti, che ammontano a lire 6.346.573.403.415, sono inferiori di lire 169.240.596.585 alle previsioni e superiori di lire 2.114.163.592.118 rispetto agli impegni dell'esercizio precedente. Il notevole incremento rispetto agli impegni assunti nel 1994 è da attribuire esclusivamente alle spese per prestazioni istituzionali (1994 = lire 3.816,45 miliardi; 1995 = lire 6.030,96 miliardi).

Categoria 1ª - Spese per gli organi dell'Ente

Somme impegnate lire 422.739.427.

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

Somme impegnate lire 56.318.970.887.

Categoria 4ª - Spese per acquisto di beni di consumo e di servizi

Somme impegnate lire 38.430.983.160.

Le somme impegnate nelle categorie suindicate (1ª, 2ª e 4ª) rappresentano la quota (21,446 per cento) delle spese di funzionamento dell'INPDAP a carico della gestione, così come indicato nella delibera n. 191 del 7 dicembre 1995.

Categoria 5ª - Spese per prestazioni istituzionali

Le spese per prestazioni istituzionali sono state complessivamente impegnate per lire 6.030.966.992.882, mentre per i residui passivi accertati al 31 dicembre 1994 in lire 333.041.784.963, svalutati per lire 2.177.700.000, il pagamento è stato di lire 324.327.339.440.

Indennità di buonuscita - capitolo 10503 - l'impegno di spesa per indennità di buonuscita è stato di lire 5.972.911.813.855.

Nel prospetto che segue viene riportato l'importo in conto competenza con le relative liquidazioni:

DESCRIZIONE	SOMME IMPEGNATE			NUMERO	IMPORTO MEDIO
	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE		
1ª LIQUIDAZIONI	4.376.609.479.682	743.370.643.373	5.119.980.123.055	83.414	61.380.183
RILIQUIDAZIONI					
- NORMALI	158.277.066.203	26.883.174.797	185.160.241.000	28.254	6.553.334
- I.L.S.	570.818.489.800	96.952.960.000	667.771.449.800	54.837	12.177.356
TOTALI	5.105.705.035.685	867.206.778.170	5.972.911.813.855	166.505	

Borse di studio (capitolo 10514)

Per le borse di studio si è sostenuta una spesa di L.22.325.000.000, destinata al pagamento di rate riferibili a concessioni effettuate negli anni precedenti ancora in godimento ed ai conferimenti per l'anno scolastico 1995/96. Di detto importo, che rappresenta la spesa di competenza dell'anno 1995, sono state pagate L.21.498.075.000 e restano quindi da pagare L.826.925.000.

ASSISTENZA CLIMATICA

I costi relativi a questa attività vengono imputati ai capitoli della categoria quinta "10513 - Spese centri vacanze" e "10515 - Assistenza climatica convenzionata".

Anche nell'esercizio 1995 si è confermato, come ormai consuetudine, il vivo interesse delle categorie assistite nei confronti di tale prestazione, divenuta un rilevante momento di formazione culturale e di svago per migliaia di minori.

Complessivamente, il servizio è stato erogato nei confronti di 14.669 minori, di cui 7.528 ospitati nei Centri Vacanze marini e montani in Italia e 7.141 avviati ai Centri Vacanze studio all'estero.

Per i centri vacanza in Italia, si è perseguita la piena utilizzazione delle strutture di proprietà del "Fondo Statali", (Fai della Paganella, Venezia Lido Alberoni, Tagliata di Cesenatico, Monteluco di Spoleto e Gambarie di Aspromonte) per complessive 6.834 presenze giornaliere. La gestione della quasi totalità delle attività e dei servizi offerti da questi Centri è stata affidata, ripetendo la positiva esperienza pregressa, alla Ditta ASE che, peraltro, ha interamente gestito le attività relative ai Centri totalmente convenzionati di Campitello Matese (montano) e di Paestum (marino).

Sono stati inoltre utilizzati come Centri Vacanze i convitti di appartenenza della gestione ex INADEL e, precisamente, i convitti di S. Sepolcro, di Caltagirone, di Anagni. Ciò rappresenta un importante momento sinergico per l'Istituto, momento che consente una più piena utilizzazione delle strutture convittuali e una compressione di costo per il Fondo Statali. Degli aspetti relativi alla sussistenza degli ospiti si è occupata la gestione ex INADEL, a cui è stato riconosciuto un corrispettivo di L.35.000 per presenza giornaliera, mentre la gestione delle attività ricreativo-culturali e dell'assistenza sanitaria sono state affidate alla ditta CISE.

I minori che hanno seguito, presso il Centro di Taranto, i corsi di avviamento alle discipline nautiche. organizzati dalla Lega Navale Italiana, sono stati 260.

Nell'erogazione della prestazione Vacanze-Studio all'estero, si è ricorso nuovamente ai servizi offerti dalla ditta ODA e dalla ditta EF.

A completamento di questi brevi cenni si può aggiungere che la graduatoria dei partecipanti alle Vacanze-Studio è stata effettuata sulla base del requisito della conseguita promozione nella sessione estiva dell'anno scolastico 1994/95 e di quello dell'età, oltre al versamento, a titolo di partecipazione alle spese generali, di una somma pari a L.500.000.

Capitolo "10513 - Spese centri vacanze"

A questo capitolo vengono imputati gli oneri di manutenzione dei Centri Vacanze di proprietà del Fondo Statali, e tutte quelle spese per servizi che esulano dalle prestazioni a carico delle imprese appaltatrici. Gli impegni assunti ammontano a lire 2.185.456.765.

Capitolo "10515 - Assistenza climatica convenzionata".

Le spese in conto competenza di questa voce di bilancio ammontano a complessive lire 25.720.135.600.

Nel prospetto che segue tali spese vengono ripartite tra i vari centri in Italia e all'estero, fornendo un'analisi sufficientemente esauriente dei costi generati da ogni singolo centro.

Per quanto attiene alla contribuzione alle spese generali corrisposta dai minori partecipanti alle vacanze studio, si rinvia alle note di commento del relativo capitolo delle Entrate "30909 Recupero spese centri vacanze all'estero".

ANALISI DEI COSTI DI CUI AL CAPITOLO 10515 ESERCIZIO 1995

DENOMINAZIONE	UNITA' ASSISTITE	PRESENZE GIORNALIERE	COSTO LORDO COMPLESSIVO	TICKET INCASSATO	COSTO NETTO COMPLESSIVO	COSTO MEDIO PER UNITA'	COSTO MEDIO PER PRESENZA
ITALIA							
PARZIALMENTE CONVENZIONATI							
CONVITTO DI S. SEPOLCRO	268	3.952	323.702.048		323.702.048	1.207.843	81.908
CONVITTO DI CALTAGIRONE	368	5.500	575.474.804		-	-	-
CONVITTO DI ANAGNI	350	5.230	416.472.605		-	-	-
FAI DELLA PAGANELLA	1.003	14.765	1.352.934.908		1.352.934.908	1.348.888	91.631
GAMBARIE D'ASPROMONTE	971	13.847	1.012.387.541		1.012.387.541	1.042.624	73.112
MONTELUCO DI SPOLETO	1.770	25.848	1.498.892.643		1.498.892.643	846.832	57.989
TAGLIATA DI CESENATICO	1.294	19.109	1.340.402.771		1.340.402.771	1.035.860	70.145
VENEZIA ALBERONI	810	12.001	1.079.781.642		1.079.781.642	1.333.064	89.974
SUBTOTALE 1	*6.834*	*100.252*	*7.600.048.962*		*7.600.048.962*	*1.112.094*	*75.809*
TOTALMENTE CONVENZIONATI							
CAMPITELLO MATESE	203	2.907	242.153.100		242.153.100	1.192.872	83.300
CENTRO MARINO PAESTUM	231	3.370	304.782.800		304.782.800	1.319.406	90.440
CENTRO NAUTICO DI TARANTO	260	3.509	100.894.000		*100.894.000*	*388.054*	*28.753*
SUBTOTALE2	*694*	*9.786*	*647.829.900*		*647.829.900*	*933.472*	*66.200*
TOTALE ITALIA	**7.528**	**110.038**	**8.247.878.862**		**8.247.878.862**	**1.095.627**	**74.955**
ESTERO							
TOTALMENTE CONVENZIONATI							
MALTA							
EURO CLUB	301	4.515	670.958.060	144.500.000	526.458.060	1.749.030	116.602
VILLA ROSA	456	6.840	1.016.468.024	208.500.000	807.968.024	1.771.860	118.124
INGHILTERRA							
DIGBY STUART	463	6.945	1.149.490.659	226.000.000	923.490.659	1.994.580	132.972
JORDAN HILL	444	6.660	1.116.388.448	213.000.000	903.388.448	2.034.659	135.644
KINGSWOOD HALL	360	5.400	893.772.435	167.000.000	726.772.435	2.018.812	134.587
ROSSAL	446	6.690	1.083.600.160	216.000.000	867.600.160	1.945.292	129.686
ROYAL HOLLOWAY COLLEGE	540	8.100	1.340.658.652	265.000.000	1.075.658.652	1.991.960	132.797
SHIPLAKE COLLEGE	454	6.810	1.000.566.660	222.000.000	778.566.660	1.714.905	114.327
ST. JAMES	454	6.810	1.027.284.688	218.500.000	808.784.688	1.781.464	118.764
IRLANDA							
BLACK ROCKS	456	6.840	1.144.901.320	216.000.000	928.901.320	2.037.064	135.804
KILKENNY COLLEGE	451	6.765	1.029.697.576	216.500.000	813.197.576	1.803.099	120.207
KING'S COLLEGE	453	6.795	1.034.263.863	216.000.000	818.263.863	1.806.322	120.421
LIMERICK	446	6.690	1.061.713.341	214.000.000	847.713.341	1.900.703	126.714

ANALISI DEI COSTI DI CUI AL CAPITOLO 10515 ESERCIZIO 1995

DENOMINAZIONE	UNITA' ASSISTITE	PRESENZE GIORNALIERE	COSTO LORDO COMPLESSIVO	TICKET INCASSATO	COSTO NETTO COMPLESSIVO	COSTO MEDIO PER UNITA'	COSTO MEDIO PER PRESENZA
AUSTRIA							
HOTEL BILLROTH	153	2.295	380.156.916	74.500.000	305.656.916	1.997.758	133.184
FRANCIA							
AMYOT D'INVILLE	430	6.450	1.170.634.122	211.000.000	959.634.122	2.231.707	148.780
MARIE CURIE	437	6.555	1.232.247.195	207.500.000	1.024.747.195	2.344.959	156.331
SAINTE THERESE	397	5.955	1.119.454.619	190.500.000	928.954.619	2.339.936	155.996
TOTALE ESTERO	**7.141**	**107.115**	**17.472.256.738**	**3.426.500.000**	**14.045.756.738**	**1.966.917**	**131.128**
TOTALE GENERALE	**14.669**	**217.153**	**25.720.135.600**	**3.426.500.000**	**22.293.635.600**	**1.519.779**	**102.663**

CONVITTI

La spesa impegnata nel 1995 al capitolo "10516" delle uscite, "Rette e spese accessorie ricovero orfani in convitti convenzionati" è stata di L.1.022.077.371.

Il cospicuo incremento della suddetta spesa rispetto a quella impegnata nell'esercizio 1994 è da porre in relazione al notevole afflusso delle domande di ammissione in Convitto ricevuta dalla gestione ENPAS, grazie ad un'accurata azione di informazione svolta in modo mirato nei confronti delle famiglie di iscritti in età scolare, che ha determinato la necessità di elevare, per l'anno 1994/95 i posti da confluire in Convitto.

E' stata altresì prevista la possibilità - tenuto conto della ricettività del Convitto Unificato di Spoleto della ex gestione ENPAS (150) - di accogliere, nel quadro della nuova realtà istituzionale e delle possibili sinergie tra le diverse gestioni autonome, i figli dei dipendenti dello Stato anche nei Convitti INADEL presso i quali esistevano disponibilità ricettive.

Per quanto concerne la regolamentazione dei rapporti economici o giuridici tra il Fondo di Previdenza e Credito Statali e il fondo ex INADEL, si è stabilita una somma forfettaria pari a L.7.000.000 a trimestre per complessivi L.21.000.000 annui.

La spesa di L.1.022.077.371 si riferisce al rimborso forfettario per n. 51 presenze medie giornaliere degli ospiti presso gli ex Convitti INADEL:

- ◊ Luigi Sturzo di Caltagirone (maschile) n. 19
- ◊ Principe di Piemonte di Anagni (maschile) n. 2
- ◊ Regina Elena di Sansepolcro (femminile) n. 25
- ◊ S. Caterina di Arezzo (femminile) n. 5

A conclusione, si può aggiungere che la soluzione adottata ha consentito non solo una migliore utilizzazione delle strutture disponibili, ma anche una migliore dislocazione del servizio offerto agli aventi diritto sul territorio nazionale, permettendo loro una scelta tra Convitti ubicati in Regioni diverse, come sopra riportato.

Presso il Convitto Unificato di Spoleto, gestito direttamente dall'Ente, sono stati presenti n. 160 ospiti.

La spesa complessiva, sostenuta nel corso dell'anno 1995, - al netto delle spese per il personale - ammonta a L.1.958.155.348, come indicato al capitolo 10510 delle "Uscite" (Categoria 5ª - Spese per prestazioni istituzionali).

CASE DI RIPOSO

Nella Casa di Soggiorno di Monteporzio Catone sono stati presenti n. 107 ospiti rispetto a una capienza di 155 posti. Infatti, la Casa di Soggiorno è dotata di 132 stanze, a disposizione degli ospiti, 109 singole e 17 doppie e 6 appartamentini per coniugi, con una capienza complessiva di 155 posti.

Le cause dell'incompleta utilizzazione dei posti, in rapporto alla disponibilità massima sopraindicata, vanno ricercate nelle sottonotate motivazioni:

a) persistenza del fenomeno, già rilevato negli anni precedenti, di una maggiore incidenza percentuale, rispetto alla popolazione complessiva ospitata, di presenze di singoli sulle presenze di coppie di coniugi, cosicché alcune stanze doppie disponibili sono state assegnate ai singoli ospiti;
b) rinuncia all'ospitalità da parte di aspiranti all'ammissione di età piuttosto avanzata i quali, nel timore di perdere, successivamente all'ingresso nella Casa, l'indispensabile requisito dell'autosufficienza, preferiscono rivolgersi ad altre strutture in grado di assicurare l'assistenza anche in caso di sopraggiunta inabilità;
c) rinuncia all'ospitalità nella fase istruttoria della domanda o dimissioni nel corso della permanenza nella Casa da parte di anziani che, a torto, ritengono non equo e giusto il criterio della determinazione delle quote di partecipazione.

La spesa complessiva sostenuta nel corso dell'anno 1995 - al netto delle spese del personale - ammonta a lire 4.052.792.625, come indicato al capitolo 10511 delle "Uscite" (Categoria 5ª - Spese per prestazioni istituzionali).

Nella Casa di Soggiorno di Pescara, aperta in data 28 ottobre 1995, sono stati presenti n. 21 ospiti nel periodo 28 ottobre - 31 dicembre 1995, rispetto ad

una capienza di 119 posti. Infatti, la Casa di Soggiorno è dotata di 95 stanze singole e 24 doppie a disposizione degli ospiti, con una capienza complessiva, appunto, di 119 posti.

La spesa complessiva sostenuta per la gestione di circa 2 mesi dell'anno 1995 - al netto delle spese per il personale - ammonta a lire 791.230.840, come indicato al capitolo 10512 delle "Uscite" (Categoria 5ª - Spese per prestazioni istituzionali).

Categoria 6ª - Trasferimenti passivi

Le spese per trasferimenti passivi sono state complessivamente impegnate in L.13.649.848.706, con una diminuzione di L.7.828.151.294 rispetto alle previsioni formulate per L.21.478.000.000.

A fronte di tale impegno sono state complessivamente pagate L.1.774.457.822, mentre per i residui passivi, accertati al 31/12/1994 in L.9.384.335.829, il pagamento è stato di L.9361.859.879.

Per la concessione di sussidi, per le borse di studio e per i contributi a favore delle attività ricreative del personale, per le coperture assicurative per i ricoveri ed interventi e per l'invio dei figli dei dipendenti dell'Ente ai Centri di vacanza estivi, benefici previsti dall'art. 59 del D.P.R. 509/1979, sono state impegnate L.604.115.839, di cui risultano pagate L.190.915.141, come indicato al capitolo 10604 delle "Uscite".

Tale importo rappresenta la quota a carico della gestione (21,446%):

Contributi a favore degli Istituti di Patronato (capitolo 10605)

Il contributo a favore degli Istituti di Patronato ed assistenza sociale ammonta a L.11.401.972.865 e rappresenta l'onere destinato al funzionamento dei predetti Istituti in relazione a quanto disposto dagli artt. 4 e 5 del D.L.C.P.S 29 luglio 1947, n. 804.

Esso è stato calcolato, come da prospetto che segue, sui contributi riscossi nell'esercizio, in base all'aliquota dello 0,26%, stabilita per il 1995 dal Ministero

del Lavoro e Previdenza Sociale, di concerto con il Ministero del Tesoro, con decreto in data 12 giugno 1996.

DESCRIZIONE	In conto competenza	In conto residui	Totale	Aliquota
Contributo previdenziale obbligatorio	3.905.507.531.398	337.993.104.263	4.243.500.635.661	0,26
Contributo obbligatorio erogazione credito	132.471.110.431	9.402.432.718	141.873.543.149	0,26

Ammontare contributo L.11.401.972.865

Categoria 7ª - Oneri finanziari

Interessi passivi (Capitolo 10701)

Gli interessi passivi, iscritti al capitolo 10701, sono stati impegnati per lire 1.032.626.665 e pagati per lire 1.008.009.331 e riguardano:

◊ per lire 41.402.602 gli interessi su mutui della Cassa Depositi e Prestiti e si riferiscono ai sottonotati mutui:

Ente erogante	Importo mutuo	Tasso	Quota interessi
Cassa DD.PP.	3.700.000.000	5,80%	28.282.881
Cassa DD.PP.	1.300.000.000	5,80%	13.119.741
TOTALE	5.000.000.000	5,80%	41.402.602

◊ per lire 941.560.198 per interessi passivi su depositi cauzionali versati dagli inquilini;

◊ per lire 25.046.531, per interessi passivi diversi.

Interessi legali e rivalutazione monetaria conseguenti a prestazioni istituzionali (Capitolo 10702)

Gli interessi legali e rivalutazione monetaria, iscritti al capitolo 10702, sono stati impegnati e pagati per lire 20.995.016.511, che conferma sostanzialmente lo stanziamento definitivo, previsto in lire 21.000.000.000.

Come è noto, l'art. 16, 6° comma, della L. 412 del 30 dicembre 1991 dispone: "gli enti gestori di forme di previdenza obbligatoria sono tenuti a corrispondere gli interessi legali sulle prestazioni dovute a decorrere dalla data di scadenza del termine previsto per l'adozione del provvedimento".

L'articolo così prosegue: "l'importo dovuto a titolo di interessi è portato in detrazione dalle somme eventualmente spettanti a ristoro del maggior danno subito dal titolare della prestazione per la diminuzione del valore del suo credito".

Il giorno di decorrenza degli interessi va individuato in 90 giorni dopo l'acquisizione da parte dell'istituto della documentazione di rito inviata dall'amministrazione di appartenenza dell'iscritto per il pagamento della buonuscita - vedi art. 26 D.P.R. 1032/1973, nota della Presidenza del Consiglio dei Ministri n. 90294 del 19 giugno 1992 ed infine la decisione del Consiglio di Stato - sez. VI - n. 350 del 17.5.1991, nella quale è affermato che "il termine per il pagamento a favore dei dipendenti statali dell'indennità di buonuscita è quello fissato dall'art. 7 della legge 20 marzo 1980, n. 75 (90 giorni dalla ricezione della documentazione).

Ad integrazione di quanto sopra esposto, si può aggiungere che l'importo suindicato va posto in relazione alle riliquidazioni di indennità di buonuscita effettuate nel 1995 per un totale di numero 83.091, così come indicato nelle note illustrative al capitolo 10503 delle "Uscite" (Categoria 5ª - Spese per prestazioni istituzionali).

Categoria 8ª - Oneri tributari

Imposte, tasse e tributi vari (capitolo 10801)

Gli oneri tributari per la parte di competenza sono stati impegnati in L.162.266.176.395 e pagati per L.151.657.721.956, mentre per la parte dei residui, accertati in lire 2.446.032.853, i pagamenti ammontano a lire 2.340.314.328.

Categoria 10ª - Spese non classificabili in altre voci

Spese per liti, risarcimenti ed accessorie (capitolo 11001)

La somma impegnata per le spese legali, nonché quella dovuta per interessi, spese di giudizio, svalutazione monetaria ed ogni altro onere connesso a vertenze inerenti principalmente la mancata liquidazione della 13ª mensilità, ammonta a L.5.120.181.575 e risulta pagata per L.4.672.437.032.

Abbuoni piccoli prestiti per invalidità o morte dei beneficiari (capitolo 11005)

Risulta impegnato l'importo di L.167.441.965.

Movimenti in conto capitale

Si illustrano qui di seguito i movimenti dell'esercizio che hanno prodotto variazioni alla consistenza del patrimonio del Fondo e che richiedono una particolare trattazione.

Categoria 11ª - Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari

Immobili (capitolo 21101)

Lo stanziamento di L.247.300.000.000, destinato alla realizzazione di investimenti immobiliari, è stato impegnato per L.140.941.617.715.

Come già indicato nella parte generale della presente relazione, il piano di investimento delle disponibilità è stato realizzato parzialmente per l'importo di lire 140.941.617.715.

Nel prospetto che segue viene riportata analiticamente la situazione degli immobili alla data del 31 dicembre 1995:

UFFICI	CONSISTENZA AL 31/12/1994	VARIAZIONI	CONSISTENZA AL 31/12/1995
AGRIGENTO - V. GIOENNI	20.783.513		20.783.513
ALESSANDRIA - V. TESTORI 19	103.719.976		103.719.976
ANCONA - V. MONTE D'AGO	16.890.802.957		16.890.802.957
ANCONA - V. MONTE D'AGO	15.052.227.366		15.052.227.366
ANCONA - V. RUGGERI ED. A	14.327.410.437		14.327.410.437
AOSTA - V. FESTAZ 55	74.159.145		74.159.145
AREZZO - V. SIGNORELLI 13	72.343.345		72.343.345
ASCOLI PICENO - V. MALASPINA 15	134.860.075		134.860.075
ASTI - V. BOSCO/PRANDONE	9.829.000		9.829.000
ASTI - V. CAVALLOTTI	12.201.818.652		12.201.818.652
AVELLINO - V. JANNACCONE 7	130.825.965		130.825.965
AVELLINO - MERCOGLIANO	4.021.805.274		4.021.805.274
BARI - V. VACCARO 45	136.425.818		136.425.818
BARI - EXECUTIVE CENTER SI	24.817.226.344		24.817.226.344
BARI - CASAMASSIMA	33.365.735.988		33.365.735.988
BARI - V. OBERDAN	29.180.953.340		29.180.953.340
BERGAMO - V. D. DEGLI ABRUZZI 18	112.457.492		112.457.492
BOLOGNA - V. DEI MILLE 9	361.291.685		361.291.685
BOLOGNA - V. RANZANI	23.146.240.000		23.146.240.000
BOLOGNA - V. RANZANI	12.261.942.577		12.261.942.577
BOLOGNA - FUNO DI ARGELATO	20.106.235.910		20.106.235.910
BOLZANO - V. PACINOTTI		7.650.000.000	
BRESCIA - V. DELLA VALLE 40	295.39.125		295.39.125
BRESCIA - V. GIOTTO	4.970.608.964		4.970.608.964
BRESCIA - V. GIOTTO	1.503.112.000		1.503.112.000
BRINDISI - V. PASTRENGO	2.605.866.184		2.605.866.184
CAGLIARI - V. XX SETTEMBRE 18	79.225.659		79.225.659
CAGLIARI - CENTRO MONREALE	21.499.954.234		21.499.954.234
CAGLIARI - CENTRO MONREALE	25.533.310.316		25.533.310.316
CAGLIARI - PIAZZA LUSSU	22.050.779.084		22.050.779.084
CALTANISSETTA - VL. SICILIA	981.047.978		981.047.978
CAMPOBASSO - V. PETTITI 10	140.981.513		140.981.513
CASERTA - V. TUORO	4.783.130.051		4.783.130.051
CASERTA - P.ZZA D'ARMI 38	620.345.950		620.345.950
CASERTA CASAGIOVE PARCO MEROLA	3.080.498.896		3.080.498.896
CASERTA - CENTURANO ED. 12	9.173.254.974		9.173.254.974
CASERTA - CARINOLA UMBERTO I	5.433.147.962		5.433.147.962
CASERTA - CENTURANO ED. 34	9.384.641.951		9.384.641.951
CASERTA CAPUA - S. AGATA	11.241.251.000		11.241.251.000
CASERTA - V. CLAUDIA FALCIANO	5.712.258.793		5.712.258.793
CASERTA - TREDICI	17.414.057.174		17.414.057.174
CASERTA - SAN BENEDETTO	19.689.000.707		19.689.000.707
CATANIA - V. PASUBIO 17	224.934.805		224.934.805
CHIETI - V. PIEMONTE 83	230.068.834		230.068.834
CIVITAVECCHIA - POL. V. ETRURIA	178.552.250		178.552.250
COMO - V. ITALIA LIBERA 19	204.766.190		204.766.190
COSENZA - V. MICELI 41	146.339.408		146.339.408
COSENZA - V. TRIESTE 94	4.966.469.688		4.966.469.688
CUNEO - V. CAVALLOTTI 19/21	1.870.442.345		1.870.442.345
ENNA - V. TRIESTE	168.767.820		168.767.820
FERRARA - V. PALESTRO 64	16.499.800		16.499.800
FIRENZE - VL. MATTEOTTI 46	268.033.530		268.033.530

UFFICI	CONSISTENZA AL 31/12/1994	VARIAZIONI	CONSISTENZA AL 31/12/1995
FIRENZE - NOVOLI	10.341.050.301		10.341.050.301
FIRENZE - V. TORTA 14 (*)	16.822.143.411	30.800.000	16.852.943.411
FORLI' - V. SFORZA	2.775.475.170		2.775.475.170
GENOVA - CENTRO RESID. PEGLI	28.963.516.405	-4.096.980.000	24.866.536.405
GENOVA - CORTE LAMBRUSCHINI	5.536.045.832		5.536.045.832
GENOVA - CORTE LAMBRUSCHINI	5.861.774.857		5.861.774.857
GORIZIA - V. ROMA 6	92.918.933		92.918.933
IMPERIA - V. BUONARROTI	22.311.490		22.311.490
ISERNIA - V. UMBRIA	8.675.100.000	26.750.066	8.701.850.066
L'AQUILA - V. XX SETTEMBRE 65	240.229.590		240.229.590
L'AQUILA (*)	4.811.503.575	11.500.000	4.823.003.575
LA SPEZIA - VL. ITALIA	2.881.444.387		2.881.444.387
LA SPEZIA - V. POGGIOLINI	19.040.000.000	-952.000.000	18.088.000.000
LATINA - V. MONTESANTO 4	234.769.625		234.769.625
LATINA - VL. P. L. NERVI	19.565.236.596		19.565.236.596
LECCE - V. XX SETTEMBRE 25	95.307.012		95.307.012
LECCO - C.SO C. ALBERTO	29.809.023.764		29.809.023.764
LIVORNO - V. DELLE GALERE	73.353.801		73.353.801
LUCCA - V. BARSANTI 4	117.319.765		117.319.765
MACERATA - V. TRENTO 47	27.334.003		27.334.003
MACERATA - V. ROMA 149		7.403.000.000	7.403.000.000
MATERA - V. LUCANA	21.932.675.536		21.932.675.536
MATERA - FERRANDINA (*)	5.957.909.507		5.957.909.507
MESSINA - V. LA FARINA 301/B	319.661.847		319.661.847
MESSINA - V. U. BONINO		29.800.000.000	29.800.000.000
MILANO - V. CIRCO 16	131.730.869		131.730.869
MILANO CASSINA - V. ROMA 108	37.815.894.916		37.815.894.916
MILANO - V. STEPHENSON	33.082.052.979		33.082.052.979
MILANO CASSINA - V. ROMA 106	7.047.185.800		7.047.185.800
MILANO LACCHIARELLA	21.339.739.705		21.339.739.705
MILANO RHO - V. CAPUANA	13.171.192.212		13.171.192.212
MILANO BASIGLIO MILANO 3	38.869.438.718		38.869.438.718
MILANO S. GIOVANNI	9.653.836.747		9.653.836.747
MILANO CASSINA - V. ROMA 106	50.055.246.318		50.055.246.318
MILANO LA GIORGELLA CORSICO	28.127.316.948		28.127.316.948
MILANO LENTATE - V. 5 GIORNATE	24.587.073.600		24.587.073.600
MILANO BASIGLIO SALICE FONT.	51.536.226.464		51.536.226.464
MILANO - V. ADRIANO 94/A	16.491.257.339		16.491.257.339
MILANO SEGRATE CARAV. TINTOR.	50.086.434.287		50.086.434.287
MILANO - V. RIPAMONTI 332/10	37.252.837.224		37.252.837.224
MILANO CRESCENZAGO	26.041.005.122		26.041.005.122
MILANO SEGRATE MANTEGNA	25.015.894.474		25.015.894.474
MILANO PIEVE EMANUELE (*)	42.232.017.198	101.250.000	42.333.267.198
MILANO BASIGLIO MILANO 3	22.740.164.204		22.740.164.204
MILANO LEGNANO	42.933.663.621		42.933.663.621
MILANO P. RAFFAELLO - CANOVA.	25.995.661.362		25.995.661.362
MILANO - V. RIPAMONTI	42.112.540.181		42.112.540.181
MILANO FIORI ASSAGO	20.521.787.289		20.521.787.289
MILANO PIEVE EMANUELE	23.108.732.780		23.108.732.780
MILANO PIEVE EMANUELE	11.588.710.570		11.588.710.570
MILANO ORIONE B/4	42.903.647.148		42.903.647.148
MILANO MELZO	29.817.927.627		29.817.927.627

UFFICI	CONSISTENZA AL 31/12/1994	VARIAZIONI	CONSISTENZA AL 31/12/1995
MILANO SEGRATE P. TIGLI	30.187.146.845		30.187.146.845
MILANO - V. FORTEZZA	19.681.748.488		19.681.748.488
MILANO - V. GAETA	47.846.973		47.846.973
MILANO - V. RIPAMONTI ED 5	2.471.000.000		2.471.000.000
MILANO - RES. "ASTRI"	37.620.000.000	-3.762.000.000	33.858.000.000
MONTECATINI LOC. LA CACIONA	49.759.535		49.759.535
MODENA - V. BORELLI 84	238.673.823		238.673.823
NAPOLI - V. DE GASPERI	826.474.556		826.474.556
NAPOLI - V. NICOLINI	42.750.891.162		42.750.891.162
NOVARA - V. MONTEVERDI 19	130.430.808		130.430.808
ORISTANO - P.ZA ROMA	7.675.500.000	25.290.205	7.700.790.205
PADOVA - V. DELU' 3	1.456.228.648		1.456.228.648
PADOVA - V. URUGUAY	9.010.246.203		9.010.246.203
PALERMO - V. RESUTTANA	1.432.421.857		1.432.421.857
PALERMO - V. EMILIA	11.900.000.000		11.900.000.000
PARMA - V. BORGO FELINO		9.961.500.000	9.961.500.000
PERUGIA - V. CACCIATORI ALPI	222.400.736		222.400.736
PERUGIA - V. SCARLATTI	9,108.674.280		9,108.674.280
PERUGIA - V. PIEVAIOLA	15.871.920.881		15.871.920.881
PERUGIA - GUALTARELLA (*)	26.189.926.886	28.833.525	26.218.760.411
PERUGIA - MONTELUCE (*)	21.227.813.087	128.400.000	21.356.213.087
PERUGIA - GUALTARELLA	18.337.600.097	15.870.000	18.353.470.097
PESARO - V. MANZONI 34	109.642.730		109.642.730
PESCARA - V. DE GASPERI	888-740.000		888-740.000
PIACENZA - V. MOSCA 10	23.308.572		23.308.572
PISA - V. BONAINI 46	188.627.060		188.627.060
PISTOIA - V. PAPAGALLI 246	192.903.263		192.903.263
PORDENONE - VL. DANTE	2.665.600.000		2.665.600.000
POTENZA - PARCO S. CROCE	14.547.600		14.547.600
PRATO - V. MIGLIORE DI CINO	17.892.371.719		17.892.371.719
RAVENNA - QUAR. S. AGATA	8.160.060		8.160.060
REGGIO CALABRIA - V. CALABRIA	1.322.376.710		1.322.376.710
REGGIO CALABRIA - V. CALABRIA	2.254.723.130		2.254.723.130
RIETI - CAMPOLONIANO	13.042.281.255		13.042.281.255
ROMA - V. BELLINI	303.210.615		303.210.615
ROMA - V. S. CROCE GERUSALEMME 55	1.750.912.081		1.750.912.081
ROMA - C.SO D'ITALIA	651.679.035		651.679.035
ROMA - V. FLAVIA 93	155.378.750		155.378.750
ROMA - V. FLAVIA 104	50.296.000		50.296.000
ROMA - V. CIMONE	57.350.675		57.350.675
ROMA - V. AEROPORTO DI CENTOCELLE	93.949.50		93.949.50
ROMA - V. PROSPERO ALPINO	2.618.196.686		2.618.196.686
ROMA - V. L. LEONARDI	15.914.649.215		15.914.649.215
ROMA - V. DELLA PISANA	4.948.092.692		4.948.092.692
ROMA - V. E. GIULIOLI	30.216.743.994		30.216.743.994
ROMA - V. CHIANESI 100	21.890.712.959		21.890.712.959
ROMA - V. FIUME BIANCO	13.383.174.798		13.383.174.798
ROMA - V. LUDOVICO DI SAVOIA	3.298.389.478		3.298.389.478
ROMA - V. CANTON	32.796.377.010		32.796.377.010
ROMA - TORRINO SUD P.ZA CINA	18.965.823.210		18.965.823.210
ROMA - V. FIUME DELLE PERLE	18.101.631.860		18.101.631.860
ROMA - V. CASAL DEL BIANCO	21.001.538.159		21.001.538.159

UFFICI	CONSISTENZA AL 31/12/1994	VARIAZIONI	CONSISTENZA AL 31/12/1995
ROMA - V. DEL MARE	37.829.976.437		37.829.976.437
ROMA - VILLAGGIO APPIO Z1	21.404.004.978		21.404.004.978
ROMA - VILLAGGIO APPIO Z5	4.142.989.979		4.142.989.979
ROMA DRAGONCELLO	28.617.774.278		28.617.774.278
ROMA - V. CLAUDIA 10	9.737.259.285		9.737.259.285
ROMA - V. TOVAGLIERI	22.666.308.382		22.666.308.382
ROMA - V. L. ROMANA	18.275.169.558		18.275.169.558
ROMA - V. L. ROMANA	10.729.871.145		10.729.871.145
ROMA NOMENTANO NORD	41.709.670.179		41.709.670.179
ROMA - VILLAGGIO APPIO E1	5.200.000.000		5.200.000.000
ROMA - CINECITTA' DUE	69.160.274.540		69.160.274.540
ROMA NOMENTANO NORD F2	26.621.908.942		26.621.908.942
ROMA NOMENTANO NORD F2	17.838.924.698		17.838.924.698
ROMA - CASAL BOCCONE V. NOM.	12.102.017.011		12.102.017.011
ROMA - V. L. ROMANA	30.876.910.780		30.876.910.780
ROMA - V. VITT. VALLETTA 2	8.865.295.569		8.865.295.569
ROMA - IMM. CED	22.469.371.311		22.469.371.311
ROMA - V. CAFFARELLETTA	8.599.295.569		8.599.295.569
ROMA POMEZIA	48.418.810.311		48.418.810.311
ROMA - V. FARINI	30.528.59.410		30.528.59.410
ROMA - VL. OCEANO PACIFICO	28.610.424.799		28.610.424.799
ROMA ACILIA - DRAGONCELLO	18.383.964.223		18.383.964.223
ROMA - V. FONTANA CANDIDA	32.435.734.339		32.435.734.339
ROMA - SETTECAMINI	39.612.397.390		39.612.397.390
ROMA NOMENTANO NORD	34.400.912.393		34.400.912.393
ROMA - TORRE SPACCATA (°) (*)	28.620.398.700	-43.520.000	28.576.878.700
ROMA - TORRE SPACCATA	16.141.869.856		16.141.869.856
ROMA DRAGONCELLO	17.985.344.971		17.985.344.971
ROMA TOR DE' CENCI	26.432.991.239		26.432.991.239
ROMA APRILIA - TERRA AMICA	3.148.775.400		3.148.775.400
ROMA POMEZIA - SUGHERETO PARK	15.718.535.667		15.718.535.667
ROMA - V. GROTTAPERFETTA (*)	22.934.832.583	22.000.000	22.956.832.583
ROMA - CECCHINA	19.300.237.729		19.300.237.729
ROMA - V. MOROZZO DELLA ROCCA	26.826.846.382		26.826.846.382
ROMA - CENTRO DIR. MONTECERVINO	22.994.005.997		22.994.005.997
ROMA - V. TUSCOLANA	112.033.467.872		112.033.467.872
ROMA - VL. TORRE - PRATOLUNGO	28.561.500.000		28.561.500.000
ROMA - V. CAVOUR, V. MANIN, ECC.	72.352.000.000	-1.547.000.000	70.805.000.000
ROMA - CIRC.NE GIANICOLENSE		2.261.000.000	2.261.000.000
ROMA - V. CAVOUR 6LO		69.345.600.000	69.345.600.000
ROVIGO - V. PIVA	304.246.720		304.246.720
SALERNO - V. LANZALONE 7	218.103.825		218.103.825
SALERNO S. CIPRIANO PIACENTINO	3.876.965.585		3.876.965.585
SASSARI V. TEMPIO	712.573.657		712.573.657
SASSARI - ZONA PORCELLANA		3.333.200.000	3.333.200.000
SIRACUSA - C.SO GELONE 73	191.924.611		191.924.611
SONDRIO - V. MILANO	26.696.512		26.696.512
SONDRIO - V. N. SAURO		5.447.500.000	5.447.500.000
TARANTO - V. DANTE	149.291.893		149.291.893
TARANTO - TORRE ROSSA	38.153.628.095		38.153.628.095
TARANTO	13.874.923.969		13.874.923.969
TARANTO	19.695.772.972		19.695.772.972

UFFICI	CONSISTENZA AL 31/12/1994	VARIAZIONI	CONSISTENZA AL 31/12/1995
TARANTO - QUART. MAGNA GRECIA	14.069.439.167		14.069.439.167
TERAMO - V. N. LUCIDI	165.845.269		165.845.269
TERNI - V. MANCINI 11	105.208.693		105.208.693
TORINO - V. MILLIO	3.323.044.075		3.323.044.075
TORINO	41.747.859.069		41.747.859.069
TORINO - VENARIA REALE (°°)	27.500.000.000	-1.624.396.505	25.875.603.495
TORINO - V. ARCIVESCOVADO (°°°)	8.330.000.000	-818.496.051	7.511.503.949
TORRE ANNUNZIATA - V. JACONO	12.396.400		12.396.400
TRAPANI - V. VESPRI 81	136.645.847		136.645.847
TRENTO - V. BRENNERO 1	11.457.181.997		11.457.181.997
TREVISO - V. S. AGATA 6	57.453.815		57.453.815
TRIESTE - V. GHIBERTI 4	337.870.070		337.870.070
UDINE - V. DEL POZZO 28	70.262.300		70.262.300
UDINE - V. A. ZOLETTI	65.261.495		65.261.495
VARESE - V. S. PEDRINO	25.482.040		25.482.040
VENEZIA MESTRE SERMAGLIA	3.913.709.897		3.913.709.897
VERBANIA - V. ZARA		3.404.270.000	3.404.270.000
VERCELLI - C.SO CASTALDI	18.873.375		18.873.375
VERCELLI - P.ZA MAZZUCCHELLI	10.503.378.810		10.503.378.810
VERONA - V. PALLADIO	902.939.380		902.939.380
VIBO VALENTIA - LG. CONSERVATORIO	1.915.900.000		1.915.900.000
VICENZA - V. TORINO	160.132.216		160.132.216
VARIE SEDI UNIVERSITARIE	74.600.000.000		74.600.000.000
STABILI EX INOIS	920.500		920.500
IMPEGNI 83 INSERZ. GIORN.	7.799.210		7.799.210
IMPEGNI 84 INSERZ. GIORN.	14.630.248		14.630.248
PREST. PROF. 87 ACQ. REV. PUB.	172.610.566		172.610.566
PREST. PROF. 89 PUBBLICITA'.	4.702.732		4.702.732
PREST. PROF. 90 X ACC. PREL.	254.622.782		254.622.782
PREST. PROF. 91 X ACC. PREL.	296.123.324		296.123.324
PREST. PROF. 92 X ACC. PREL.	10.577.450		10.577.450
PREST. PROF. 93 X ACC. PREL.	138.712.559		138.712.559
PREST. PROF. 95 X ACC. NOTARILI		1.841.146.475	1.841.146.475
TOTALE	**3.158.177.349.081**	**127.993.517.715**	**3.286.170.866.796**

(°) Attenzione: le variazioni inerenti queste delibere sono dovute a pagamenti effettuati con aliquota IVA superiore rispetto all'impegno iniziale.

(°°) L'importo è il risultato tra il riaccertamento attivo del residuo passivo di L.107.120.000 e l'incremento di IVA dal 4% al 9% di lire 63.600.000.

(°°°) L'importo è il risultato tra il riaccertamento attivo del residuo passivo di L.1.650.000.000 e l'importo pagato per prestazione professionale di L.25.603.495.

(°°°°) L'importo è il risultato tra il riaccertamento attivo del residuo passivo di L.833.000.000 e l'importo pagato per prestazione professionale di L.14.503.949.

Categoria 12ª - Acquisizione di immobilizzazioni tecniche

Il valore delle immobilizzazioni tecniche ammontava, al 31/12/1994 a L.90.522.841.768.

Nel corso dell'esercizio si sono verificate variazioni positive per assunzione in carico:

◊ L. 700.000.000 per automezzi;

◊ L. 1.037.368.140 per mobili e macchine d'ufficio;

◊ L. 1.089.214.221 per impianti, attrezzature e macchinari;

◊ L. 3.473.112.851 per apparecchiature per la elaborazione automatica dei dati.

Per effetto di tali variazioni, e per la diminuzione di lire 12.344.452 relativa ad impianti, attrezzature e macchinari, le immobilizzazioni tecniche passano, alla data del 31/12/1995, all'importo di L. 96.810.192.528, come dal prospetto che segue:

DESCRIZIONE	Consistenza al 31.12.1994	VARIAZIONI	Consistenza al 31.12.1995
Mobili e macchine per ufficio	55.412.761.992	1.037.368.140	56.450.130.132
Impianti, attrezzature e macchinari	31.276.172.476	1.076.869.769	32.353.042.245
Automezzi	905.219.478	700.000.000	1.605.219.478
Apparecchiature per la elaborazione automatica dei dati	2.928.687.822	3.473112.851	6.401.800.673
TOTALE	**90.522.841.768**	**6.287.350.760**	**96.810.192.528**

Per quanto attiene ai Fondi di ammortamento, si precisa che gli stessi sono stati aumentati di L. 13.749.867.000 per quote di ammortamento e deperimento relative all'esercizio 1995 (v. parte II - Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari - Conto Economico).

Si fa presente che l'ammontare viene calcolato in quote costanti sul valore di acquisto dei beni con decorrenza dall'esercizio di immissione dei beni stessi.

Le quote applicate sono del 20% per gli automezzi, le macchine elettriche ed i computer, del 3% per gli impianti e le attrezzature e del 12% per i mobili e le macchine d'ufficio.

I Fondi di Ammortamento "Mobili ed automezzi" e "Impianti immobiliari" iscritti nel passivo sono saliti a complessive L. 54.227.881.352.

Categoria 13ª - Partecipazione ed acquisto di valori mobiliari

Acquisto titoli emessi o garantiti dallo Stato (capitolo 21301)

I titoli di proprietà hanno registrato un decremento di L. 172.153.064.833 , pari ai rimborsi per estrazioni (capitolo 41301 delle "Entrate").

- Per effetto di tali operazioni la consistenza dei titoli in portafoglio, che alla data del 31 dicembre 1994 era di lire 1.376.446.137.980, raggiunge l'importo di lire 1.204.293.073.147, come dal seguente prospetto:

◊ Consistenza al 31 dicembre 1994 lire 1.376.446.137.980

◊ Diminuzioni per rimborsi lire 172.153.064.833

◊ Consistenza al 31 dicembre 1995 lire 1.204.293.073.147

Le sopradescritte variazioni hanno modificato la situazione titoli che, alla data del 31 dicembre 1995, si presenta come segue:

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31.12.1995	
	AL COSTO D'AQUISTO	*AL VALORE NOMINALE*
BTP	232.410.553.000	255.648.000.000
CCT	624.029.060.800	653.901.000.000
OBBL. OO.PP.	22.195.000.000	22.195.000.000
OBBL. FF.SS.	0	0
OBBL. ANAS	59.815.200.000	59.800.000.000
OBBL. ICFMUAM	25.800.000.000	25.800.000.000
OBBL. ENEL	13.977.000.000	14.000.000.000
OBBL. BNL SACF	19.554.043.500	20.998.000.000
OBBL. BNL CF-IFC	93.428.205.000	94.845.000.000
OBBL. IMER	20.000.000.000	20.000.000.000
OBBL. CR BO	13.912.865.000	14.018.000.000
OBBL. PASCHI OP	79.170.171.847	79.364.538.000
RENDITA ITALIANA	974.000	974.000
TOTALE	**1.204.293.073.147**	**1.260.570.512.000**

Nell'analisi del portafoglio titoli devono inoltre essere considerati gli impegni di spesa per ulteriori acquisizioni, in corso di perfezionamento alla data del 31/12/1995, che, sostanziandosi in lire 138.197.693.850, concorrono a determinare una consistenza mobiliare di complessive lire **1.342.490.766.997**.

Categoria 14ª - Concessione di crediti ed anticipazioni

Fondo contributo 0,50% (capitolo 21409)

Al capitolo 21409 è iscritto l'ammontare delle somme rimborsate agli ufficiali in ausiliaria, secondo quanto dispone l'art. 1 della legge 21/02/1963, n. 252, per un importo di L.524.506.532.

Concessione di mutui (capitolo 21401)

La spesa impegnata al capitolo in esame per l'importo di lire 218.002.898 ha consentito di soddisfare tutte le richieste di mutui ipotecari da parte del personale dipendente. Rispetto allo stanziamento definitivo di lire 2 miliardi si è avuta una economia di gestione per l'importo di lire 1.781.997.102.

Concessione di prestiti (capitolo 21402)

Le somme impegnate in questo capitolo (lire 1.233.275.780.990) riguardano i seguenti articoli:

ARTICOLI	Previsioni definitive	Impegni 1995	Variazioni
01 - Annuali agli iscritti	500.000.000.000	418.272.900.000	81.727.100.000
02 - Pluriennali agli iscritti	870.000.000.000	813.324.015.000	56.675.985.000
03 - ex art. 59 D.P.R. 509/79	3.500.000.000	1.678.865.990	1.821.134.010
TOTALE	1.373.500.000.000	1.233.275.780.990	(-) 140.224.219.010

Art. 01 - Prestiti annuali agli iscritti

Nell'esercizio 1995 sono state accolte n. 149.688 richieste, per un importo medio unitario di lire 2.794.299.

Il saldo dei prestiti annuali in corso di ammortamento, al 31 dicembre 1995, iscritto nella situazione patrimoniale tra le attività, ammonta a lire 328.290.411.674, come dal seguente prospetto:

◊ Saldo al 31 dicembre 1994	lire		316.001.997.688
◊ Concessioni (capitolo 21402, art. 01 delle "Uscite"	lire	(+)	418.272.900.000
◊ Quota di ammortamento (capitolo 41402, art. 03 delle "Entrate")	lire	(-)	406.478.808.004
◊ Rimborso rate piccoli prestiti versate in più (capitolo 21408 art. 01 delle "Uscite")	lire	(+)	686.741.990
◊ Prestiti reintroitati per rinuncia (capitolo 41402/06 delle "Entrate)	lire	(-)	192.420.000
TOTALE AL 31.12.1995	lire		328.290.411.674

La prestazione in esame, con l'abolizione dei tetti massimi in vigore nel 1994, che era motivo di frizione con la parte dell'utenza colpita dalle misure restrittive, risulta completamente liberalizzata (delibera commissariale n. 123 del 1° dicembre 1994).

La scelta operata ha tenuto conto degli interessi degli iscritti verso questo tipo di prestito che, per la facilità e celerità dell'ottenimento, rende possibile far fronte ad urgenti bisogni economici e non ha comportato aggravi finanziari per l'ex gestione ENPAS, in quanto la prestazione stessa - come dal suindicato prospetto - risulta finanziata dai rimborsi delle quote capitali dei prestiti in corso di ammortamento per il 1995 accertati nella misura di lire 406.478.808.004.

Nel prospetto che segue vengono riportate - per singola provincia e Regione - il numero e l'importo lordo e netto delle concessioni, la trattenuta del 5,80 per cento e la misura del prestito medio.

PRESTITI ANNUALI

PROVINCIE E REGIONI	NUMERO PRESTITI	CONCESSIONI LORDE	INTERESSI 5,80%	CONCESSIONI NETTE	PRESTITO MEDIO
1. Alessandria	557	1.363.320.000	79.072.560	1.284.247.440	2.447.612
2. Asti	270	703.128.000	40.781.424	662.346.576	2.604.178
3. Cuneo	616	1.676.304.000	97.225.632	1.579.078.368	2.721.273
4. Novara	953	2.496.444.000	144.793.752	2.351.650.248	2.619.563
5. Torino	4.606	12.178.284.000	706.340.472	11.471.943.528	2.644.004
6. Vercelli	577	1.429.248.000	82.896.384	1.246.351.616	2.477.033
PIEMONTE	**7.579**	**19.846.728.000**	**1.151.110.224**	**18.595.617.776**	**2.618.647**
7. Aosta	209	647.064.000	37.529.712	609.534.288	3.096.000
VAL D'AOSTA	**209**	**647.064.000**	**37.529.712**	**609.534.288**	**3.096.000**

8. Bergamo	970	2.538.588.000	147.238.104	2.391.349.896	2.617.101
9. Brescia	1.308	3.623.016.000	210.134.928	3.412.881.072	2.769.890
10. Como	776	2.186.424.000	126.812.592	2.059.611.408	2.817.557
11. Cremona	262	677.664.000	39.304.512	638.359.488	2.586.504
12. Mantova	278	745.704.000	43.250.832	702.453.168	2.682.388
13. Milano	5.728	16.441.956.000	953.633.448	15.488.322.552	2.870.453
14. Pavia	635	1.724.568.000	100.024.944	1.624.543.056	2.715.855
15. Sondrio	198	604.956.000	35.087.448	569.868.552	3.055.333
16. Varese	761	1.973.616.000	114.469.728	1.859.146.272	2.593.451
LOMBARDIA	**10.916**	**30.516.492.000**	**1.769.956.536**	**28.746.535.464**	**2.795.575**
17. Bolzano	673	1.893.000.000	109.794.000	1.783.206.000	2.812.779
18. Trento	628	1.726.212.000	100.120.296	1.626.091.704	2.748.745
TRENTINO A. A.	**1301**	**3.619.212.000**	**209.914.296**	**3.409.297.704**	**2.781.869**
19. Belluno	363	999.912.000	57.994.896	941.917.104	2.754.579
20. Padova	2.306	6.407.064.000	371.609.712	6.035.454.288	2.778.432
21. Rovigo	259	886.968.000	51.444.144	835.523.856	3.424.587
22. Treviso	1.399	3.756.432.000	217.873.056	3.538.558.944	2.685.084
23. Venezia	1.677	4.165.080.000	241.574.640	3.923.505.360	2.483.649
24. Verona	1.122	3.068.076.000	177.948.408	2.890.127.592	2.734.471
25. Vicenza	841	2.353.584.000	136.507.872	2.217.076.128	2.799.554
VENETO	**7.967**	**21.637.116.000**	**1.254.952.728**	**20.382.163.272**	**2.715.842**
26. Gorizia	508	1.239.732.000	71.904.456	1.167.827.544	2.440.417
27. Pordenone	588	1.608.204.000	93.275.832	1.514.928.168	2.735.041
28. Trieste	726	2.762.436.000	160.221.288	2.602.214.712	3.805.008
29. Udine	1.043	3.279.972.000	190.238.376	3.089.733.624	3.144.748
FRIULI V. G.	**2.865**	**8.890.344.000**	**515.639.952**	**8.374.704.048**	**3.103.087**
30. Genova	1.894	5.223.312.000	302.952.096	4.920.359.904	2.757.820
31. Imperia	337	839.688.000	48.701.904	790.986.096	2.491.656
32. La Spezia	1.176	3.065.076.000	177.774.408	2.887.301.592	2.606.357
33. Savona	430	1.110.516.000	64.409.928	1.046.106.072	2.582.595
LIGURIA	**3.837**	**10.238.592.000**	**593.838.336**	**9.644.753.664**	**2.668.385**
34. Bologna	2.600	7.636.920.000	442.941.360	7.193.978.640	2.937.277
35. Ferrara	537	1.468.392.000	85.166.736	1.383.225.264	2.734.436
36. Forlì	874	2.367.348.000	137.306.184	2.230.041.816	2.708.636
37. Modena	863	2.285.346.480	132.550.096	2.152.796.384	2.648.142
38. Parma	565	1.646.988.000	95.525.304	1.551.462.696	2.915.023
39. Piacenza	599	1.616.628.000	93.764.424	1.522.863.576	2.698.878
40. Ravenna	612	1.655.664.000	96.028.512	1.559.635.488	2.705.333
41. Reggio Emilia	346	958.320.000	55.582.560	902.737.440	2.769.711
EMILIA ROMAGNA	**6.996**	**19.635.606.480**	**1.138.865.176**	**18.496.741.304**	**2.806.690**
42. Arezzo	334	967.344.000	56.105.952	911.238.048	2.896.240
43. Firenze	3.579	9.859.692.000	571.862.136	9.287.829.864	2.754.873
44. Grosseto	660	1.727.928.000	100.219.824	1.627.708.176	2.618.073
45. Livorno	1.016	2.699.280.000	156.558.240	2.542.721.760	2.656.772
46. Lucca	667	1.682.436.000	97.581.288	1.584.854.712	2.522.393
47. Massa Carrara	511	1.284.072.000	74.476.176	1.209.595.824	2.512.861
48. Pisa	959	2.810.400.000	163.003.200	2.647.396.800	2.930.553
49. Pistoia	404	1.091.892.000	63.329.736	1.028.562.264	2.702.703
50. Siena	480	1.365.276.000	79.186.008	1.286.089.992	2.844.325
TOSCANA	**8.610**	**23.488.320.000**	**1.362.322.560**	**22.125.997.440**	**2.728.028**
51. Perugia	1.347	3.784.008.000	219.472.464	3.564.535.536	2.809.212
52. Terni	501	1.428.168.000	82.833.744	1.345.334.256	2.850.635
UMBRIA	**1.848**	**5.212.176.000**	**302.306.208**	**4.909.869.792**	**2.820.442**
53. Ancona	1.586	4.144.236.000	240.365.688	3.903.870.312	2.613.011
54. Ascoli Piceno	759	2.067.792.000	119.931.936	1.947.860.064	2.724.364
55. Macerata	600	1.678.668.000	97.362.744	1.581.305.256	2.797.780
56. Pesaro	727	1.892.088.000	109.741.104	1.782.346.896	2.602.597
MARCHE	**3.672**	**9.782.784.000**	**567.401.472**	**9.215.382.528**	**2.664.157**

58. Latina	1.826	4.965.828.000	288.018.024	4.677.809.976	2.719.512
59. Rieti	438	1.246.632.000	72.304.656	1.174.327.344	2.846.192
60. Roma	19.502	56.936.880.000	3.302.339.040	53.634.540.960	2.919.545
61. Viterbo	526	1.564.752.000	90.755.616	1.473.996.384	2.974.814
LAZIO	**23.707**	**68.668.380.000**	**3.982.766.040**	**64.685.613.960**	**2.896.548**
62. Chieti	1.282	3.369.120.000	195.408.960	3.173.711.040	2.628.019
63. L'Aquila	972	2.896.332.000	167.987.256	2.728.344.744	2.979.765
64. Pescara	1.110	2.847.780.000	165.171.240	2.682.608.760	2.585.568
65. Teramo	645	1.948.476.000	113.011.608	1.835.464.392	3.020.893
ABRUZZI	**4.009**	**11.061.708.000**	**641.579.064**	**10.420.128.936**	**2.759.219**
66. Campobasso	840	2.203.845.460	127.823.037	2.076.022.423	2.623.626
67. Isernia	215	607.992.000	35.263.536	572.728.464	2.827.870
MOLISE	**1055**	**2.811.837.460**	**163.086.573**	**2.648.750.887**	**2.665.249**
68. Avellino	1.222	3.305.052.000	191.693.016	3.113.358.984	2.704.625
69. Benevento	1.189	3.331.452.000	193.224.216	3.138.227.784	2.801.894
70. Caserta	2.664	6.639.648.000	385.099.584	6.254.548.416	2.492.360
71. Napoli	8.467	22.495.448.060	1.304.889.228	21.190.558.832	2.656.838
72. Salerno	2.919	8.155.200.000	473.001.600	7.682.198.400	2.793.834
CAMPANIA	**16.461**	**43.926.800.060**	**2.547.907.644**	**41.378.892.416**	**2.668.538**
73. Bari	4.793	13.511.268.000	783.653.544	12.727.614.456	2.818.958
74. Brindisi	2.089	5.888.928.000	341.557.824	5.547.370.176	2.819.018
75. Foggia	1.726	4.631.520.000	268.628.160	4.362.891.840	2.683.384
76. Lecce	2.654	7.932.456.000	460.082.448	7.472.373.552	2.988.868
77. Taranto	3.435	8.798.424.000	510.308.592	8.288.115.408	2.561.404
PUGLIA	**14.697**	**40.762.596.000**	**2.364.230.568**	**38.398.365.432**	**2.773.532**
78. Matera	720	1.950.840.000	113.148.720	1.837.691.280	20709.500
79. Potenza	1.151	3.312.288.000	192.112.704	3.120.175.296	2.877.748
BASILICATA	**1.871**	**5.263.128.000**	**305.261.424**	**4.957.866.576**	**2.813.003**
80. Catanzaro	2.889	8.042.844.000	466.484.952	7.576.359.048	2.783.954
81. Cosenza	2.202	5.981.184.000	346.908.672	5.634.275.328	2.716.251
82. Reggio Calabria	1.137	5.332.332.000	309.275.256	5.023.056.744	4.689.826
CALABRIA	**6.228**	**19.356.360.000**	**1.122.668.880**	**18.233.691.120**	**3.107.958**
83. Agrigento	1.051	3.262.644.000	189.233.352	3.073.410.648	3.104.324
84. Caltanissetta	910	2.626.116.000	152.314.728	2.473.801.272	2.885.842
85. Catania	3.876	11.361.372.000	658.959.576	10.702.412.424	2.931.211
86. Enna	585	1.697.940.000	98.480.520	1.599.459.480	2.902.462
87. Messina	2.698	7.908.264.000	458.679.312	7.449.584.688	2.931.158
88. Palermo	5.439	15.283.728.000	886.456.224	14.397.271.776	2.810.025
89. Ragusa	760	2.497.476.000	144.853.608	2.352.622.392	3.286.153
90. Siracusa	1.776	4.821.900.000	279.670.200	4.542.229.800	2.715.034
91. Trapani	1.438	4.108.992.000	238.321.536	3.870.670.464	2.857.435
SICILIA	**18.533**	**53.568.432.000**	**3.106.969.056**	**50.461.462.944**	
92. Cagliari	4.039	10.738.884.000	622.855.272	10.116.028.728	2.658.798
93. Nuoro	1.186	3.084.372.000	178.893.576	2.905.478.424	2.600.651
94. Oristano	616	1.573.584.000	91.267.872	1.482.316.128	2.554.519
95. Sassari	1.486	3.942.384.000	228.658.272	3.713.725.728	2.653.017
SARDEGNA	**7.327**	**19.339.224.000**	**1.121.674.992**	**18.217.549.008**	**2.639.446**
ITALIA	**149.688**	**418.272.900.000**	**24.259.981.441**	**394.012.918.559**	**2.794.299**

Per quanto riguarda le concessioni lorde, la misura del prestito e le variazioni in valore assoluto ed in percentuale del periodo 1968/1995 vengono riportate nel prospetto che segue:

PICCOLI PRESTITI

Esercizio	Numero Concessioni	VARIAZIONI In assol.	VARIAZIONI In %	AMMONTARE LORDO	VARIAZIONI In assol.	VARIAZIONI In %	MISURA MEDIA DEL PRESTITO	VARIAZIONI In assol.	VARIAZIONI In %
1968	92.967			13.969.420.000			150.262		
1969	79.258	-13.700	-14,75	12.258.182.000	-1.711.237.500	-12,25	154.662	4.400	2,93
1970	79.269	11	0,01	13.176.858.000	918.675.500	7,49	166.230	11.568	7,48
1971	65.170	-14.099	-17,79	12.350.178.000	-826.680.000	-6,27	189.507	23.277	14,00
1972	63.692	-1.478	-2,26	13.137.834.000	787.656.000	6,38	206.053	16.546	-8,73
1973	58.829	-4.863	-7,63	13.193.164.000	55.330.000	0,42	224.263	18.210	8,84
1974	58.339	-490	-0,83	16.774.248.000	3.581.084.000	27,14	287.530	63.267	28,21
1975	70.394	12.055	20,66	22.718.980.000	5.944.732.000	35,43	322.740	35.210	12,24
1976	77.862	7.468	10,60	31.013.022.000	8.294.042.000	36,50	398.307	75.567	23,41
1977	73.051	-4.811	-6,17	24.852.391.000	-6.160.631.000	-19,86	340.206	-58.101	-14,58
1978	77.030	3.979	5,44	28.439.034.000	3.586.643.000	14,43	369.194	28.988	8,52
1979	85.824	8.794	11,42	38.095.624.000	9.656.590.000	33,95	443.880	74.686	20,22
1980	99.709	13.885	16,17	60.540.402.698	22.444.778.698	58,91	607.171	163.291	36,79
1981	125.212	25.503	25,57	94.765.980.000	34.225.577.302	56,53	756.760	149.589	24,63
1982	93.520	-31.692	-25,31	78.406.038.000	-16.359.942.000	-17,26	838.385	81.625	10,77
1983	125.335	31.815	34,02	114.074.316.000	35.668.278.000	45,50	910.150	71.765	8,56
1984	116.230	-9.105	-7,27	117.160.210.000	3.085.894.000	2,71	1.008.000	97.850	10,75
1985	182.058	65.828	56,64	199.677.782.000	82.517.572.000	70,43	1.096.781	88.781	8,81
1986	206.467	24.409	13,41	236.093.940.000	36.416.158.000	18,24	1.143.495	46.714	4,26
1987	173.736	-32.731	-15,85	196.737.516.000	-39.356.424.000	-16,67	1.132.393	-11.102	-9,70
1988	186.090	12.354	7,11	241.188.312.000	44.450.796.000	22,59	1.296.084	163.691	14,46
1989	177.779	-8.311	-4,47	249.964.500.000	8.776.188.000	3,64	1.406.040	109.956	8,48
1990	186.412	8.633	4,86	292.513.808.000	42.549.308.000	17,02	1.569.179	162.887	11,57
1991	182.668	-3.744	-2,00	354.942.602.000	62.428.794.000	21,34	1.943.102	373.923	23,83
1992	170.378	-12.290	-6,73	399.821.858.000	44.819.256.000	12,64	2.346.675	403.573	20,77
1993	208.629	+38.251	+22,45	519.809.280.000	119.987.422.000	+30,01	2.491.549	+144.847	6,17
1994	160.352	-48.277	23,14	399.990.516.000	119.818.764.000	-23,00	2.660.360	+168.811	6,77
1995	149.688	-10.664	-6,65	418.272.900.000	18.282.384.000	+4,57	2.794.299	+133.939	5.03

PRESTITI PLURIENNALI

Nell'esercizio 1995 sono state accolte n. 54.081 richieste, per un importo medio unitario di lire 15.038.997 (1994 = 12.591.100), come dal seguente prospetto:

CONCESSIONI	QUINQUENNALI		DECENNALI		TOTALI	
	N.	Importo	N.	Importo	N.	Importo
- PAGATI	21.289	192.221.914.000	27.975	549.065.357.000	49.264	741.287.271.000
- DA PAGARE	2.069	18.686.332.000	2.748	53.350.412.000	4.817	72.036.744.000
TOTALE	23.358	210.908.246.000	30.723	602.415.769.000	54.081	813.324.015.000
Prestito medio		9.029.379		19.607.973		15.038.997

Il saldo dei prestiti pluriennnali in corso di ammortamento al 31 dicembre 1995, iscritto nella situazione patrimoniale tra le attività, ammonta a lire 3.497.033.885.250, come dal seguente prospetto:

SALDO AL 31 DICEMBRE 1994	lire	3.391.417.802.136
CONCESSIONI (capitolo 21402/02 delle Uscite)	" (+)	813.324.015.000
QUOTE DI AMMORTAMENTO (capitolo 41402/04 Entrate)	" (-)	708.892.532.181
RIMBORSO RATE VERSATE IN PIU' (capitolo 21408/02 Uscite)	" (+)	1.184.600.295
SALDO AL 31 DICEMBRE 1995		3.497.033.885.250

Le concessioni lorde, ripartite tra quinquennali e decennali, ed il prestito medio sono riportate nei prospetti che seguono, relativamente al periodo 1969/1995:

PRESTITI PLURIENNALI DIRETTI

Esercizio	Numero Concessione	VARIAZIONI in assol.	VARIAZIONI in %	AMMONTARE LORDO	VARIAZIONI in assol.	VARIAZIONI in %	MISURA MEDIA DEL PRESTITO	VARIAZIONI in assol.	VARIAZIONI in %
1969	16.453			20.201.272.300			1.277.817		
1970	23.696	7.243	44,02	35.036.519.400	14.835.247.100	73,430	1.478.585	250.768	20,42
1971	26.633	2.937	12,39	44.999.711.000	9.963.191.600	28,430	1.689.622	211.037	14,27
1972	36.666	10.033	37,67	69.998.515.600	24.998.804.600	55,550	1.909.085	219.463	12,99
1973	34.676	-1.990	-5,43	69.996.007.050	-2.508.550	-0,010	2.018.570	109.085	5,73
1974	34.764	3.888	0,25	69.999.903.900	3.896.850	0,050	2.013.574	-4.966	-0,24
1975	38.635	3.871	11,13	69.999.906.100	2.200	0,030	1.811.826	-201.748	-10,01
1976	27.115	-11.520	-29,81	44.977.235.126	-25.022.670.974	-35,740	1.658.758	-153.068	-8,44
1977	15.131	-11.984	-44,19	42.001.636.400	-2.975.598.726	-6,150	2.775.867	1.117.109	67,34
1978	17.274	+2.143	14,16	44.958.962.000	2.957.325.600	7,040	2.602.695	-173.172	-6,23
1979	18.458	1.184	6,85	44.977.599.500	18.637.500	0,041	2.436.754	-165.941	-6,38
1980	29.326	10.868	58,87	77.882.175.000	32.904.575.500	73,150	2.655.738	218.984	8,99
1981	35.489	6.163	21,02	105.426.241.000	27.544.066.000	35,360	2.970.674	314.936	11,86
1982	32.626	-2.863	-8,07	185.985.612.000	80.559.371.000	76,410	5.700.534	2.729.860	91,89
1983	41.177	8.551	26,21	269.551.365.000	83.565.753.000	44,930	6.546.163	845.629	14,83
1984	55.821	14.644	35,56	344.877.165.000	75.325.800.000	27,945	6.178.270	-367.893	-5,62
1985	43.669	-12.152	-21,77	333.550.788.000	-11.326.377.000	-32,810	7.638.159	1.459.889	23,62
1986	50.695	7.026	16,09	369.793.966.000	36.243.178.000	10,870	7.294.486	-343.673	-4,50
1987	51.010	315	0,62	362.166.681.000	-7.627.285.000	-2,060	7.099.915	-194.571	-2,67
1988	59.898	8.888	17,42	523.618.218.000	161.451.537.000	44,58	8.741.831	1.641.916	23,13
1989	67.712	7.814	13,04	694.900.268.000	171.282.050.000	32,71	10.262.586	1.520.755	17,39
1990	71.605	3.893	5,74	799.459.645.000	104.559.377.000	15,40	11.164.857	902.271	8,79
1991	65.123	-6.482	-9,05	849.988.953.000	50.529.308.000	6,32	13.052.055	1.887.198	15,90
1992	68.797	3.674	5,64	832.938.359.000	-17.050.595.000	-2,01	12.107.190	-944.865	-7,24
1993	71.487	2.690	3,91	849.801.723.600	16.863.364.600	2,02	11.887.500	-219.690	-1,81
1994	60.133	-11.354	-15,88	756.406.870.000	-93.394.853.600	-10,90	12.578.897	691.397	5,81
1995	54.081	-6.052	-10,06	813.324.015.000	+56.917.145.000	+7,52	15.038.997	2.460.100	19,55

PRESTITI PLURIENNALI DIRETTI DISTINTI TRA QUINQUENNALI E DECENNALI

Eser-	Numero delle concessioni			Importo lordo delle concessioni				Prestito medio			
cizio	Quinq.	Decenn.	Totale	% dec.	Quinquennale	Decennale	Totale	Dec.	Quinquen.	Decennali	Totale
1969	8.020	8.433	16.453	51,25	6.329.329.400	13.871.942.900	20.201.272.300	68,67	789.193	1.644.680	1.227.817
1970	8.751	14.945	23.696	63,07	7.753.253.500	27.283.265.900	35.036.519.400	77,87	885.985	1.825.578	1.478.585
1971	9.136	17.497	26.633	65,70	9.095.642.700	35.904.068.300	44.999.711.000	79,79	995.582	2.052.013	1.689.622
1972	11.853	24.813	36.666	67,67	13.127.291.600	56.871.224.000	69.998.515.600	81,25	1.107.507	2.291.993	1.909.085
1973	10.431	24.245	34.676	69,92	12.078.368.600	57.917.638.450	69.996.007.050	82,74	1.157.930	2.388.850	2.018.570
1974	9.165	25.599	34.764	73,63	11.103.286.700	58.896.617.200	69.999.903.900	84,12	1.211.487	2.300.738	2.013.574
1975	14.878	23.757	38.635	61,49	19.373.940.600	50.625.965.500	69.999.906.100	72,32	1.302.187	2.130.991	1.811.826
1976	14.481	12.634	27.115	46,59	20.711.831.030	24.265.404.096	44.977.235.126	53,95	1.430.236	1.920.643	1.658.758
1977	2.835	12.296	15.131	81,26	4.610.175.400	37.391.461.000	42.001.636.400	89,02	1.626.164	3.040.945	2.775.867
1978	5.079	12.195	17.274	70,59	9.460.853.500	35.498.108.500	44.958.962.000	78,95	1.862.739	2.910.874	2.602.695
1979	8.929	9.529	18.458	51,63	17.896.988.500	27.080.611.000	44.977.599.500	60,20	2.004.367	2.841.915	2.436.754
1980	16.795	12.531	29.326	42,73	34.338.358.000	43.543.817.000	77.882.175.000	55,90	2.044.558	3.474.887	2.655.738
1981	20.919	14.570	35.489	41,06	46.053.361.000	59.372.880.000	105.426.241.000	56,32	2.201.509	4.075.009	2.970.674
1982	13.381	19.245	32.626	58,99	46.231.826.000	139.753.786.000	185.985.612.000	75,15	3.455.036	7.261.824	5.700.534
1983	11.596	29.581	41.177	71,84	43.747.452.000	225.803.913.000	269.551.365.000	83,77	3.772.633	7.633.410	6.546.163
1984	22.992	32.829	55.821	58,81	89.306.844.000	255.570.321.000	344.877.165.000	74,11	3.884.258	7.784.896	6.178.270
1985	17.291	26.378	43.669	60,40	82.501.781.000	251.049.007.000	333.550.788.000	75,26	4.771.371	9.517.363	7.638.159
1986	24.317	26.378	50.695	52,03	113.128.063.000	256.665.903.000	369.793.966.000	69,41	4.652.221	9.730.302	7.294.486
1987	26.566	24.444	51.010	47,92	122.224.592.000	239.942.089.000	362.166.681.000	66,25	4.600.790	9.815.991	7.099.915
1988	29.407	30.491	59.898	50,90	159.780.732.000	363.837.486.000	523.618.218.000	69,49	5.433.425	11.932.619	8.741.831
1989	31.525	36.187	67.712	53,44	197.662.038.000	497.238.230.000	694.900.268.000	71,55	6.270.009	13.740.797	10.262.586
1990	37.004	34.601	71.605	48,32	255.907.742.000	543.551.903.000	799.459.645.000	67,98	6.915.677	15.709.138	11.164.857
1991	33.895	31.228	65.123	47,95	278.268.418.000	571.720.535.000	849.988.953.000	67,26	8.209.219	18.307.946	13.052.055
1992	35.403	33.394	68.797	48,54	248.182.179.000	584.756.179.000	832.938.358.000	70,20	7.010.201	17.510.815	12.107.190
1993	35.592	35.892	71.484	50,21	275.590.859.000	574.210.864.600	849.801.723.600	67,57	7.743.056	15.996.960	11.887.500
1994	28.464	31.669	60.133	52,66	223.220.232.000	538.186.638.000	756.406.870.000	71,08	7.842.194	16.836.232	12.578.898
1995	29.358	30.723	54.081	56,80	210.908.246.000	602.415.769.000	813.324.015.000	74,06	15.047.256	19.607.973	15.038.997

FONDO GARANZIA MUTUI DIRETTI

Istituito per far fronte ai rischi connessi all'attività svolta direttamente dall'Ente, il "Fondo" presenta una consistenza di lire 215.051.655.129, come risulta dal seguente prospetto:

CONSISTENZA AL 31 DICEMBRE 1994	lire	195.423.076.241
Trattenute operate sulle concessioni (capitolo 41407/01 delle "Entrate")	"	21.236.205.139
INSOLVENZE (capitolo 21411/01 "Uscite")	" (-)	1.289.642.448
Rimborso per anticipate estinzioni	" (-)	317.983.803
SALDO AL 31 DICEMBRE 1995		215.051.655.129

FONDO GARANZIA MUTUI DIRETTI ESERCIZIO 1995					
ANNO DI CONCESSIONE DEL PRESTITO	CATEGORIA	ACCANTONAMENTO INIZIALE	UTILIZZO NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI	UTILIZZO NELL' ESERCIZIO 1995	SALDI AL 31 DICEMBRE 1995
1967		4.322.239.890	2.039.404.065		2.282.835.825
1968	Q	107.105.770	70.989.828		36.115.942
	D	353.410.230	183.800.597		169.609.633
1969	Q	90.339.940	62.342.527		27.997.413
	D	397.708.224	147.625.638		250.082.586
1970	Q	112.098.807	46.358.639		65.740.168
	D	801.581.020	287.009.897		514.571.123
1971	Q	136.434.640	64.553.801		71.880.839
	D	1.085.808.895	319.828.171		765.980.724
1972	Q	209.224.610	77.555.264		131.669.346
	D	1.753.615.767	458.441.166		1.295.174.601
1973	Q	190.941.526	78.711.990		112.229.536
	D	1.804.355.903	417.463.128		1.386.892.775
1974	Q	174.014.837	39.784.520		134.230.317
	D	1.793.151.834	316.569.395	158.420	1.476.424.019
1975	Q	290.868.521	44.852.736		246.015.785
	D	1.521.089.029	278.229.071		1.242.859.958
1976	Q	312.822.205	36.739.818	100.395	275.981.992
	D	728.517.245	160.988.910	1.454.340	566.073.995
1977	Q	69.731.114	24.982.778	521.235	44.227.101
	D	1.133.358.052	142.539.002	7.597.590	983.221.460
1978	Q	143.961.627	19.738.718		124.222.909
	D	1.069.466.207	166.254.496	7.963.530	895.248.181
1979	Q	270.813.783	23.321.170	743.650	246.748.963
	D	820.497.189	105.105.466	3.252.867	712.138.856
1980	Q	455.858.280	41.368.651	3.525.060	410.964.569
	D	1.218.250.715	121.392.418	6.133.095	1.090.725.202
1981	Q	692.219.561	62.472.553	6.973.840	622.773.168
	D	1.743.455.241	138.149.222	16.293.978	1.589.012.041
1982	Q	692.474.216	124.603.108	1.449.080	566.422.028
	D	4.197.285.878	404.191.841	56.180.332	3.736.913.715
1983	Q	640.935.750	83.519.754	8.640.485	548.775.511
	D	6.734.524.413	594.292.971	106.271.868	6.033.959.574
1984	Q	1.330.702.730	136.992.116	11.729.520	1.181.981.094
	D	7.638.414.190	358.937.404	82.090.850	7.197.385.936
1985	Q	1.194.256.293	146.613.692	14.392.715	1.033.249.886
	D	7.534.682.036	329.016.412	65.651.390	7.140.014.234
1986	Q	1.678.340.775	152.553.996	21.115.835	1.504.670.944
	D	7.691.126.377	316.953.732	42.785.527	7.331.387.118
1987	Q	1.820.990.235	168.699.463	16.118.205	1.636.172.567
	D	7.177.638.382	298.228.092	71.040.475	6.808.369.815
1988	Q	2.368.994.460	125.121.389	32.774.010	2.211.099.061
	D	10.906.069.190	259.354.975	39.835.055	10.606.879.160
1989	Q	2.896.092.067	210.495.665	34.756.167	2.650.840.235
	D	14.848.038.117	290.304.740	170.555.029	14.387.178.348
1990	Q	3.851.422.022	154.437.867	36.663.723	3.660.320.432
	D	16.195.085.762	292.145.675	62.816.905	15.840.123.182
1991	Q	4.217.275.036	117.479.252	86.093.200	4.013.702.584
	D	16.982.422.644	160.352.965	83.539.235	16.738.530.444
1992	Q	3.737.493.585	10.568.405	32.524.930	3.694.400.250
	D	17.308.233.813	51.482.368	108.247.420	17.148.504.025
1993	Q	4.236.994.069	5.798.985	35.929.437	4.195.265.647
	D	16.995.683.194		13.723.065	16.981.960.129
1994	Q	3.296.539.605			3.296.539.605
	D	16.217.139.242			16.217.139.242
1995	Q	2.883.328.710			2.883.328.710
	D	18.034.892.626			18.034.892.626
	TOTALE	227.110.016.079	10.768.718.502	1.289.642.448	215.051.655.129

FONDO GARANZIA MUTUI GARANTITI

La consistenza del Fondo - costituito per far fronte ai rischi connessi all'attività svolta dagli Istituti di credito autorizzati dall'articolo 15 del T.U. 5 gennaio 1980, n. 180, nel settore del credito pluriennale a favore di dipendenti statali, ed ai quali l'Ente garantisce il buon fine dell'operazione - risulta al 31 dicembre 1995 di lire 3.950.220.149,- come dal seguente prospetto:

CONSISTENZA AL 31 DICEMBRE 1994	lire		3.984.960.565
Trattenute operate sulle concessioni (capitolo 41407/02 delle "Entrate")	"	(+)	65.612.592
INSOLVENZE (capitolo 21411/02 "Uscite")	"	(-)	99.105.702
Rimborsi per anticipate estinzioni	"	(-)	1.247.306
SALDO AL 31 DICEMBRE 1995			3.950.220.149

FONDO GARANZIA MUTUI GARANTITI ESERCIZIO 1995					
ANNO DI CONCESSIONE DEL PRESTITO	CATEGORIA	ACCANTONAMENTO INIZIALE	UTILIZZO NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI	UTILIZZO NELL' ESERCIZIO 1995	SALDI AL 31 DICEMBRE 1995
1967		4.553.504.098	2.535.256.476	3.853.083	2.014.394.539
1968	Q	156.515.646	93.133.551		63.382.095
	D	787.156.130	520.616.586	1.854.360	264.685.184
1969	Q	118.305.782	72.399.100		45.906.682
	D	753.017.964	471.443.616		281.574.348
1970	Q	111.563.184	69.930.305		41.632.879
	D	499.162.560	349.965.665	960.365	148.236.530
1971	Q	84.053.574	47.004.336		37.049.238
	D	319.638.322	242.975.931	2.079.820	74.582.571
1972	Q	92.915.617	57.262.128		35.653.489
	D	442.371.154	315.904.805		126.466.349
1973	Q	76.356.410	40.859.182		35.497.228
	D	354.839.703	276.084.375		78.755.328
1974	Q	52.183.255	25.503.765		26.679.490
	D	269.154.516	227.080.413		42.074.103
1975	Q	33.708.340	17.685.240		16.023.100
	D	53.129.010	49.720.360		3.408.650
1976	Q	35.010.820	14.496.160		20.514.660
	D	74.391.075	35.545.958		38.845.117
1977	Q	49.139.200	24.845.190		24.294.010
	D	60.356.625	36.257.117		24.099.508
1978	Q	15.238.470	7.578.875		7.659.595
	D	23.703.555	11.673.985		12.029.570
1979	Q	17.504.565	15.010.535		2.494.030
	D	49.289.735	26.222.245	1.001.330	22.066.160
1980	Q	34.676.047	21.506.320		13.169.727
	D	49.803.736	27.391.115		22.412.621
1981	Q	20.599.471	6.947.905		13.651.566
	D	14.467.495	12.408.435		2.059.060
1982	Q	3.096.777	924.000		2.172.777
	D	940.863			940.863
1983	Q	6.540.056			6.540.056
	D	2.190.825			2.190.825
1984	Q	10.766.243	3.656.325		7.109.918
	D	1.786.531			1.786.531
1985	Q	7.638.779			7.638.779
	D	724.320			724.320
1986	Q	14.937.281	8.221.705		6.715.576
	D	4.814.285			4.814.285
1987	Q	13.941.722	6.654.860		7.286.862
	D	7.684.337	5.992.125		1.692.212
1988	Q	13.207.007	4.443.821		8.763.186
	D	7.970.847		2.221.995	5.748.852
1989	Q	14.607.747	10.762.285		3.845.462
	D	12.450.835			12.450.835
1990	Q	21.785.486	8.758.870		13.026.616
	D	17.131.289		3.979.205	13.152.084
1991	Q	31.810.941	14.501.135	17.124.339	185.467
	D	14.442.952			14.442.952
1992	Q	68.546.369	6.724.530	24.681.161	37.140.678
	D	1.855.699			1.855.699
1993	Q	144.543.443		28.615.633	115.927.810
	D	586.800			586.800
1994	Q	79.374.502		12.734.411	66.640.091
	D	3.177.900			3.177.900
1995	Q	64.365.286			64.365.286
	D	0			
	TOTALE	9.772.675.181	5.723.349.330	99.105.702	3.950.220.149

FONDO SPESE DI AMMINISTRAZIONE PRESTITI PLURIENNALI

La consistenza del Fondo alla fine dell'esercizio ammonta a lire 17.485.169.426,- come dal seguente prospetto:

CONSISTENZA AL 31 DICEMBRE 1994	lire	16.960.757.526
Accantonamento 1995 (capitolo 41406/03 delle "Entrate")	" (+)	4.115.060.558
Storni (capitolo 21407/03 delle "Uscite")	" (-)	7.258.696
Utilizzo (cap. 30908 delle "Entrate")	" (-)	3.583.389.962
SALDO AL 31 DICEMBRE 1995		17.485.169.426

INTERESSI NON MATURATI SU PRESTITI ANNUALI

Il "Fondo" presenta una consistenza di lire 19.040.843.8769,- come dal seguente prospetto:

CONSISTENZA AL 31 DICEMBRE 1994	lire	18.335.570.278
Interessi trattenuti sulle concessioni (capitolo 41406/01 delle "Entrate")	" (+)	24.248.821.081
Interessi di competenza 1995 (capitolo 21406/01 delle "Uscite")	" (-)	23.532.526.313
Storno per prestiti reintroitati	" (-)	11.021.170
Consistenza al 31 dicembre 1995		19.040.843.876

INTERESSI NON MATURATI SU PRESTITI PLURIENNALI

Il "Fondo" presenta un accantonamento di lire 496.624.716.751,- che rappresenta l'ammontare degli interessi compresi nelle rate non scadute al 31 dicembre 1995.

Tale accantonamento risulta dai seguenti movimenti:

CONSISTENZA AL 31 DICEMBRE 1994	lire	486.687.665.839
Interessi trattenuti sulle concessioni (capitolo 41406/02 delle "Entrate")	" (+)	146.162.135.355
Interessi di competenza 1995 (capitolo 21406/02 delle "Uscite")	" (-)	133.831.102.787
Storno interessi per prestiti pluriennali (capitolo 21407/02 delle "Uscite")	" (-)	2.393.981.656
Consistenza al 31 dicembre 1995		496.624.716.751

Categoria 16ª - Rimborso di mutui

Cassa depositi e prestiti mutui passivi (capitolo 31601)

Per l'esercizio del credito annuale, la Cassa Depositi e Prestiti ha concesso all'Ente, con garanzia dello Stato, i mutui riportati nel prospetto che segue, estinguibili in 35 anni.

Il rimborso in conto capitale è stato, per l'anno in corso, di L.188.000.000 (capitolo 31601 delle Uscite), per cui la consistenza del debito al 31/12/1995 è di L.606.715.163.

Situazione mutui cassa depositi e prestiti al 31/12/1995

Mutui	Importo	Periodo amm.to	Interessi	Mutuo residuo al 31/12/1994	Rimborso c/capitale 1995	Residuo al 31/12/1995
2	1.500.000.000	1961 - 1995	5,80	95.505.389		
3	700.000.000	1964 - 1998	5,80	164.145.447		
4	1.300.000.000	1968 - 2002	5,50	535.064.327		
Totale	3.500.000.000			794.715.163	188.000.000	606.715.163

I capitoli 72209 delle "Entrate" e 42109 delle "Uscite" si riferiscono agli interessi maturati su titoli del Fondo elargizione orfani, amministrato dal Fondo di Previdenza e derivante dalla fusione delle fondazioni Sandri e Ragionieri provenienti dal soppresso INOIS, nonché dal Fondo speciale costituito dall'ENPAS con le stesse modalità delle menzionate fondazioni.

Tale finalità, conservata nel nuovo Fondo, consiste nel destinare le rendite a favore dell'orfano accolto in convitto che, privo di famiglia, al termine del corso di studi abbia riportato la migliore classificazione.

L'entrata di L.500 è andata ad incrementare la somma precedentemente accantonata che ha raggiunto l'importo di L.1.704.316 non essendo stata deliberata alcuna nuova elargizione.

Descrizione	Consistenza al 31/12/1994	Variazioni in più	Consistenza al 31/12/1995
Titoli del Fondo	10.000		10.000
Somme del Fondo	782.661		782.661
Interessi del Fondo	911.155	500	911.655
Totale	1.703.816	500	1.704.316

Le contabilità passive, trasmesse dalle Tesorerie provinciali dello Stato e rimaste da rimborsare alla Banca d'Italia alla fine del 1995, figurano al capitolo 72208 delle Entrate per L.3.500.609.555.617 e trovano la loro contropartita al capitolo 42108 delle Uscite.

Al capitolo 72207 delle Entrate e 42107 delle Uscite figura l'accertamento di numerose partite di debito e credito che dovranno essere regolate a breve termine.

IL DIRETTORE DELL'UFFICIO I
Bilanci e Consuntivi

Stralcio verbale n° 54 del 24.9.96

I.N.P.D.A.P.
Uffici delle Adunanze e delle Deliberazioni
del Collegio Sindacale

ALL I

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI SINDACI

DELL'I.N.P.D.A.P.

SUL CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 1995

DELLA GESTIONE EX E.N.P.A.S.

FONDO DI PREVIDENZA E CREDITO DEI DIPENDENTI

CIVILI E MILITARI DELLO STATO E LORO SUPERSTITI

Le risultanze finanziarie della gestione ex E.N.P.A.S. - Fondo di Previdenza e Credito dei dipendenti civili e militari dello Stato e loro superstiti dell'esercizio finanziario 1995 sono esposte nel conto consuntivo articolato nei seguenti elaborati contabili redatti a norma degli articoli 33-36 e 38-39 del D.P.R. 18/12/1979, n.696:

1 - rendiconto finanziario;

2 - situazione patrimoniale;

3 - conto economico;

4 - situazione amministrativa;

5 - situazione dei residui;

6 - classificazione delle entrate e delle uscite secondo l'analisi economico-funzionale.

I suddetti documenti contabili sono stati trasmessi dall'Amministrazione con nota 13 settembre c.a., n. 469/F, unitamente alla relazione illustrativa delle singole poste. Dal loro esame é stato possibile desumere le

annotazioni che di seguito si espongono.

1. RENDICONTO FINANZIARIO

Le previsioni iniziali sono evidenziate nel seguente prospetto generale che espone uno sbilancio tra entrate e uscite azzerato mediante l'utilizzo del presunto avanzo di amministrazione al 31/12/94:

PREVENTIVO DI COMPETENZA	ENTRATE	USCITE
- CORRENTI	6.877.536.000.000	6.886.125.000.000
- CONTO CAPITALE	1.710.558.000.000	1.701.793.000.000
- ESTINZIONE MUTUI E ANTICIPAZIONI		188.000.000
T O T A L E	8.588.094.000.000	8.588.106.000.000
- PARTITE DI GIRO	1.161.752.000.000	1.161.752.000.000
T O T A L E	9.749.846.000.000	9.749.858.000.000
- AVANZO FINANZIARIO PRESUNTO AL 31.12.95		679.565
- AVANZO DI AMM.NE PRESUNTO AL 31.12.94	12.679.565	
TOTALE A PAREGGIO	9.749.858.679.565	9.749.858.679.565

A seguito delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio con delibere si è determinata la situazione previsionale definitiva di seguito esposta:

ENTRATE	PREV. INIZIALI	VARIAZIONI +	VARIAZIONI —	DEFINITIVE
Correnti	6.877.536.000.000	79.650.000.000	1.000.000.000	6.956.186.000.000
Conto capitale	1.710.558.000.000	230.000.000	—	1.710.788.000.000
Part.di giro	1.161.752.000.000	1.023.430.000.000	—	2.185.182.000.000
TOTALE	9.749.846.000.000	1.103.310.000.000	1.000.000.000	10.852.156.000.000

SPESE	PREV. INIZIALI	VARIAZIONI +	VARIAZIONI —	DEFINITIVE
Correnti	6.886.125.000.000	138.867.000.000	509.178.000.000	6.515.814.000.000
Conto capitale	1.701.981.000.000	395.560.000.000	2.630.000.000	2.094.911.000.000
Part.di giro	1.161.752.000.000	1.023.430.000.000	—	2.185.182.000.000
TOTALE	9.749.858.000.000	1.557.857.000.000	511.808.000.000	10.795.907.000.000

Il risultato di esercizio ipotizzato in sede di previsione iniziale e, come su esposto, caratterizzato da un avanzo finanziario di competenza di L. 679.565, ottenuto utilizzando l'avanzo di amministrazione, determinato al

31/12/1994 nell'ammontare presunto di L.12.679.565 - risulta determinato in L. 176.078.380.141 in conseguenza delle variazioni sopra indicate.

Le variazioni, per quanto riguarda le entrate, hanno interessato principalmente i seguenti capitoli:

A) ENTRATE

CAPITOLO	DESCRIZIONE	VARIAZIONI IN AUMENTO	VARIAZIONI IN DIMINUZIONE
10106	Contr. riscatto per prestaz. economico-previdenziale	20.000.000.000	-----
10108	Contr.obbl.erog.credito	20.000.000.000	-----
30801	Affitto immobili	12.200.000.000	-----
30805	Int.su cc/cc bancari e postali	6.000.000.000	-----
30901	Recupero prestazioni	10.000.000.000	-----
31013	Entrate Casa di Soggiorno di Pescara	----	1.000.000.000
41401	Riscossione di mutui	175.000.000	
	TOTALE VARIAZIONI	68.375.000.000	1.000.000.000

Circa le uscite, le variazioni in questione hanno riguardato principalmente i seguenti capitoli:

B) USCITE

CAPITOLO	DESCRIZIONE	VARIAZIONI IN AUMENTO	VARIAZIONI IN DIMINUZIONE
10405	Manutenz. apparecchiature		

		AUMENTO	DIMINUZIONE
	connesse con la elaborazione		
	aut. dati	----	7.284.000.000
10408	Spese postali, telegrafiche		
	e telefoniche uffici	429.000.000	----
10414	Manutenzione noleggio ed		
	eserc.di mezzi di trasporto	86.000.000	----
10420	Spese di manut. e di adattam.		
	stabili strumentali	420.000.000	----
10423	Spese servizi Enti, Organismi		
	naz. Accert. risc. contributi		
	erogazione prestazioni		
	amm.ne patrimonio	1.415.000.000	----
10430	Spese gestione stabili da		
	reddito (pulizia, custodia,		
	portieri, acqua, riscaldam.,		
	assicur. illum. ecc.)	2.600.000.000	----
10503	Ind. buonuscita	----	385.500.000.000
10511	Spese Casa di soggiorno		
	di Monteporzio	1.020.000.000	----
10512	Spese Casa di soggiorno		
	di Pescara	----	3.000.000.000
10513	Spese centri di vacanze	----	3.000.000.000
10515	Assistenza climatica		
	convenzionata	3.000.000.000	----

		AUMENTO	DIMINUZIONE
10702	Interessi legali e riv. monetaria conseguenti a prestaz. istituzionali	11.000.000.000	----
10801	Imposte, tasse e trib.diversi	----	110.000.000.000
10802	Imposte, tasse e tributi diversi relativi a stabili da reddito	55.000.000.000	----
10803	Imposte tasse e tributi diversi relativi a stabili strumentali	40.000.000.000	----
10901	Rimborso di contr. non dovuti	2.500.000.000	----
11001	Spese per liti, risarc. ARB ed accessori	2.500.000.000	----
11005	Abbuoni piccoli prestiti agli iscritti	----	150.000.000
11006	Spese per liti INPDAP	214.000.000	----
21101	Acquisto di immobili	247.300.000.000	----
21203	Acquisto automezzi	400.000.000	----
21204	Acquisto mobili e macch.	5.000.000.000	----
21205	Acquisto apparecchiature elab. aut. dati	2.000.000.000	----
21301	Acquisto titoli emessi e garantiti dallo stato	138.200.000.000	----
21501	Indennità di anzianita e similari al personale cessato dal servizio	1.000.000.000	----

TOTALE VARIAZIONI	514.084.000.000	508.934.000.000

Per effetto della gestione dell'anno in argomento la situazione di seguito esposta evidenzia un avanzo finanziario di L.267.787.534.050, caratterizzato da un'eccedenza delle entrate correnti, rispetto alle uscite correnti pari a L.476.787.534.050 e da analoga eccedenza delle uscite in conto capitale rispetto alle corrispondenti entrate per L. 209.209.682.268.

ENTRATE	PREVISIONI DEFINITIVE	ACCERTAMENTI	DIFFERENZE (+ -)
Correnti	6.956.186.000.000	6.823.360.937.465	- 132.825.062.535
Conto capitale	1.710.788.000.000	1.487.528.358.894	- 223.259.641.106
Partite di giro	2.185.182.000.000	5.100.235.115.489	+ 2.915.053.115.489
TOTALE	10.852.156.000.000	13.411.124.411.848	+ 2.558.968.411.848

USCITE	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI	DIFFERENZE (+ -)
Correnti	6.515.814.000.000	6.346.573.403.415	- 169.240.596.585
Conto capitale	2.094.911.000.000	1.696.738.041.162	- 398.172.958.838
Partite di giro	2.185.182.000.000	5.100.235.115.489	+ 2.915.053.115.489
TOTALE	10.795.907.000.000	13.143.546.560.066	+ 2.347.639.560.066

Nel seguente prospetto riassuntivo si pongono a raffronto le risultanze del consuntivo in esame con quelle del precedente esercizio, distinte per categorie di bilancio, con indicazione delle relative differenze.

ENTRATE:

CAT.	DESCRIZIONE	ACCERTAMENTI 1994	ACCERTAMENTI 1995	DIFFERENZE
01	Aliquote contributive a carico del datore di lavoro e degli iscritti	3.491.435.566.520	5.534.937.414.592	2.043.501.848.072
03	Trasferimenti correnti	103.366.996.382	718.827.299.128	615.460.302.746
06	Trasferimento da parte di altri Enti del settore pubblico	—	24.417.144.704	24.417.144.704
07	Proventi derivanti da prestazione di servizi	—	13.212.994	13.212.994
08	Redditi e proventi patrimoniali	450.720.444.614	502.641.789.755	51.921.345.141
09	Poste correttive e compensative di spese correnti	28.412.313.117	40.133.332.582	11.721.019.465
10	Entrate non classificabili in altre voci	1.457.284.894	2.390.743.710	933.458.816
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	4.075.392.605.527	6.823.360.937.465	2.747.968.331.938
11	Alienazione di imm. e diritti reali	—	—	—
12	Alienazione di immobilizzazioni	—	8.000.000	8.000.000
13	Realizzo di valori mobiliari	80.355.100.102	172.153.064.833	91.797.964.731
14	Riscossione di crediti	1.265.223.535.206	1.315.317.509.824	50.093.974.618
18	Trasferimenti da altri Enti Settore pubblico	—	49.784.237	49.784.237
	TOT. ENTR. IN CONTO CAPITALE	1.345.578.635.308	1.487.528.358.894	141.949.723.586
22	Entrate aventi natura di partite di giro	2.242.648.059.684	5.100.235.115.489	2.857.587.055.805
	TOTALE PARTITE DI GIRO	2.242.648.059.684	5.100.235.115.489	2.857.587.055.805
	TOTALE GENERALE ENTRATE	7.663.619.300.519	13.411.124.411.848	5.747.505.111.329

USCITE:

CAT.	DESCRIZIONE	COMPETENZA IMPEGNI 1994	1995	DIFFERENZE
01	Spese per gli organi dell'Ente	287.432.051	422.739.427	135.307.376
02	Oneri per il personale in attività	94.899.176.747	56.318.970.887	- 38.580.205.860
03	Oneri per il personale in quiescenza	11.647.605.356	12.740.258.710	1.092.653.354
04	Oneri per il personale in attività di servizio	77.027.093.589	38.430.983.160	- 38.596.110.429
05	Spese per prestazioni istituzionali	3.816.453.059.350	6.030.966.992.882	+2.214.513.933.532
06	Trasferimenti passivi	14.637.945.918	13.649.848.706	- 988.097.212
07	Oneri finanziari	9.996.812.842	22.041.384.977	12.044.572.135
08	Oneri tributari	193.852.491.640	162.266.176.395	- 31.586.315.245
09	Poste correttive e compensative di entrate correnti	3.988.203.264	4.444.545.606	+ 456.342.342
10	Spese non classificabili in altre voci	9.619.990.540	5.291.502.665	- 4.328.487.875
	TOTALE SPESE CORRENTI	4.232.409.811.297	6.346.573.403.415	2.114.163.593.118
11	Acquisizione beni di uso durevole ed opere immobiliari	300.951.054.053	141.394.454.722	- 159.556.599.331
12	Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	3.980.723.131	6.299.695.212	2.318.972.081
13	Partecipazione e acquisto di valori mobiliari	143.221.368.530	138.197.693.850	- 5.023.674.680
14	Concessioni di crediti e anticipazioni	1.321.263.075.593	1.400.966.308.939	79.703.233.346
15	Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio	7.999.151.929	9.691.888.439	1.692.736.510
16	Rimborsi di mutui	273.515.474	188.000.000	- 85.515.474
	TOT. SPESE IN CONTO CAPITALE	1.777.688.888.710	1.696.738.041.162	- 80.950.847.548
21	Partite di giro	2.242.648.059.684	5.100.235.115.489	2.857.587.055.805
	TOTALE PARTITE DI GIRO	2.242.648.059.684	5.100.235.115.489	2.857.587.055.805
	TOTALE GENERALE SPESE	8.252.746.759.691	13.143.546.560.066	4.890.799.800.375

Dal prospetto sopra riportato si rileva che la gestione finanziaria dell'esercizio 1995 ha fatto registrare, rispetto a quella dell'esercizio precedente, tra le entrate:

- un aumento complessivo delle entrate correnti di L. 2.747.968.331.938, costituito dalla differenza tra L.6.823.360.937.465 (1995) e L.4.075.392.605.527 (1994);
- un analogo incremento complessivo delle entrate in conto capitale pari a L. 141.949.723.586 (L. 1.345.578.635.308 nel 1994 e L.1.487.522.358.894 nel 1995).

Di contro, nelle uscite si é registrato:

- un incremento complessivo delle spese correnti di L. 2.114.163.592.118 (L. 6.346.573.403.415 nel nel 1995 e L. 4.232.409.811.297 nel 1994);
- un decremento delle spese in conto capitale di L. 80.950.847.548 (L.1.696.738.041.162 nel 1995 e L.1.777.688.888.710 nel 1994).

Si rileva, pertanto un'inversione delle risultanze del precedente consuntivo che evidenziava un decremento generalizzato delle entrate e delle uscite.

Si appalesa, poi, rilevante sottolineare che l'indicato incremento delle spese correnti, é

inferiore all'incremento registrato nel corrispondente titolo dell'entrata ed é influenzato principalmente dalla lievitazione delle spese per prestazioni istituzionali.

Nella parte relativa alle spese in conto capitale assumono particolare rilevanza gli incrementi previsti per l'acquisizione di immobilizzazioni tecniche (oltre 2.318 miliardi) e per concessioni di crediti e anticipazioni (oltre 79,7 miliardi), mentre risultano ridimensionate le spese per acquisizione di beni durevoli e opere immobiliari (-L. 159,55 miliardi).

Conclusivamente, va evidenziato che nel corso dell'esercizio 1995 sembra essersi attenuato quello squilibrio generale tra entrate e uscite che venne segnalato nelle relazioni di questo Collegio sui conti consuntivi degli esercizi 1993 e 1994.

Infatti, l'avanzo di competenza, accertato in L.267.577.851.782 accertato al termine dell'esercizio finanziario 1995 scaturisce dalla somma algebrica dell'avanzo di parte corrente (L.476.787.534.050) e del disavanzo della parte in c/capitale (-L. 209.209.682.268), risultando compensative le partite di giro.

Per quanto attiene alle entrate contributive - cap. 10102 - si sottolinea, anzitutto, che come per il passato, la somma accertata é stata determinata ricorrendo alle risultanze del rendiconto generale dello stato per l'anno 1995, non risultando ancora disponibile l'anagrafe degli iscritti.

Pertanto, le somme rimaste da riscuotere, pari a L. 1.204.492.468.602, così come indicato nelle note illustrative, "hanno carattere non definitivo", potendo subire delle variazioni in corso d'anno.

I capitoli 10105 e 10106 relativi ai contributi, di riscatto, rispettivamente, ai fini del TFR delle prestazioni economico-previdenziali espongono invece accertamenti, complessivi per oltre 254,9 miliardi, cui ha fatto seguito la quasi integrale riscossione.

Viceversa, sul capitolo 10108, relativo ai contributi obbligatori per il capitolo, risultano ancora da riscuotere L. 37.528.889.569, a fronte di un accertamento pari a L. 170 miliardi.

Le entrate del titolo 2° "Trasferimenti correnti" derivano da contribuzioni a carico dello Stato connessi alla riliquidazione di indennità di

buonuscita già concesse. A fronte di un accertamento complessivo di L. 718,827 miliardi, risultano riscosse appena L. 43,5 miliardi. Il relativo residuo, é inferiore a L. 675 miliardi.

Tra le "altre entrate" del Titolo 3°, meritano menzione quelle concernenti l'affitto degli immobili (cap. 30801) e gli interessi e premi su titoli. Le prime, accertate in L. 110,97 miliardi, risultano riscosse per L. 79,8 miliardi, pari al 71,9% del totale; le seconde, accertate in L.204,18 miliardi, risultano invece riscosse per L. 137,9 miliardi, cioé in ragione del 67,5%.

Relativamente alla situazione dei redditi immobiliari occorre sottolineare l'esauriente informazione fornita dall'Amministrazione nella relazione illustrativa del consuntivo de quo, con dovizia di particolari e con l'ausilio di analitici prospetti, i quali, peraltro, evidenziano l'estinzione delle partite sospese nel corso del 1996 ovvero l'inizio dell'azione legale per il loro recupero.

Analogamente può darsi per quanto attiene al frutto degli investimenti mobiliari e delle giacenze di cassa presso l'Istituto di credito incaricato del relativo servizio.

Gli interessi sui mutui (cap. 30806) sono stati accertati in oltre 583 miliardi di Lire e risultano interamente riscossi come quelli relativi ai prestiti (cap. 30807), accertati in oltre 157,9 miliardi di Lire, e quelli su indennità di buonuscita non restituita (cap.30810), accertati e riscossi per oltre 5,6 miliardi.

Inoltre vanno segnalate, tra le entrate del titolo 3°, aventi natura di poste correttive e compensative delle spese, quelle concernenti il recupero di spese anticipate per gli organi istituzionali dell'Ente (cap. 30901 - L. 28,9 miliardi), per la conduzione di stabili da reddito (cap. 30906 - L. 1,8 miliardi, quasi interamente riscosse), per l'amministrazione dei prestiti pluriennali (cap. 30908 - L. 3,58 miliardi) e per la gestione dei centri vacanze all'estero (cap. 30909 - L. 3,5 miliardi), nonché, tra le entrate non classificabili in altre voci, quelle relative alle Case di soggiorno di Monteporzio Catone (cap. 31012- L. 1,28 miliardi) e di Pescara (cap. 31013 - L. 53 milioni) ed ai centri vacanze (cap. 31014 - L. 343 milioni circa).

Tra le entrate per movimento di capitali, di cui

ai titoli 4 e 5, vanno segnalate quelle concernenti il realizzo di titoli scaduti (cap.41301 - L. 172 miliardi), le riscossioni di prestiti (cap. 41402 - L. 1.119 miliardi), le trattenute per interessi, spese di amministrazione e abbuoni sui prestiti (cap. 41407 - L. 174,5 miliardi) e le trattenute a copertura del rischio su prestiti (cap. 41407 - L. 21,35 miliardi).

Le entrate per partite di giro, ammontanti a L.5.100 miliardi, pareggiano con le corrispondenti spese. Tra le stesse meritano menzione quelle concernenti le ritenute erariali e previdenziali (cap. 72201 - L. 585 miliardi), le partite sospese (cap. 72207 - L. 935 miliardi), il credito verso le Tesorerie provinciali dello Stato (cap. 72208 - L. 3.500 miliardi) e l'ammontare delle indennità integrative speciali erogate per conto dello Stato al personale della ex gestione sanitaria (cap.72211 - L. 31 miliardi).

Relativamente alle spese va, preliminarmente, evidenziato che anche nel corso dell'esercizio finanziario 1995, ancorché in maniera più contenuta rispetto all'anno precedente, sono state disposte spese in eccedenza del limite di stanziamento sia in termini di competenza che di

cassa. Nel ribadire che siffatto comportamento si pone in contrasto con le vigenti norme di contabilità pubblica, si richiamano le considerazioni svolte al riguardo nella relazione del Collegio al consuntivo dell'esercizio finanziario precedente.

In particolare, le spese correnti, impegnate per L. 6.346,57 miliardi (+ L. 2.114 miliardi rispetto all'esercizio precedente) hanno riguardato:

- per L. 422,74 milioni, le spese per gli organi dell'Ente;
- per L. 56,3 miliardi, gli oneri per il personale in attività di servizio, pari allo 0,88% di tutte le spese correnti;
- per L. 12,74 miliardi, l'indennità integrativa speciale al personale in quiescenza. In merito, si richiama quanto già segnalato nella relazione al consuntivo del fondo integrativo del personale ex ENPAS;
- per L. 38,43 miliardi, le spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi, tra le quali assumono rilievo quelle concernenti la manutenzione delle apparecchiature elettroniche (cap. 10405 - L. 3,5 miliardi), le spese postali, telegrafiche e telefoniche (cap. 10408 - L. 4,6

miliardi) che sarebbe opportuno contenere nel loro complessivo ammontare; la manutenzione degli stabili strumentali (cap. 10420 - L. 3,77 miliardi), l'amministrazione del patrimonio e gli altri servizi generali (cap. 10424 - L. 2,1 miliardi), la gestione degli stabili da reddito (cap. 10430 - L. 7,60 miliardi) e le spese di manutenzione e adattamento degli stessi stabili (cap. 10431 - L. 7,45 miliardi);

- per L. 6.030,96 miliardi, le spese per prestazioni istituzionali, pari al 95% di tutte le spese correnti. Rilevato, preliminarmente, che l'Ente non ha ritenuto di conformarsi alla segnalazione del Collegio relativa alla esigenza, per una informazione più completa, di iscrivere nei documenti contabili prescritti dal D.P.R. n.696/1979, in maniera analitica, tutte le voci di bilancio afferenti le ex gestioni speciali (Convitti, ecc.), si aggiunge che l'impegno dell'Ente per la liquidazione della indennità di buonuscita agli statali cessati dal servizio é stato pari a L. 5.972,9 miliardi, di cui erogate L. 5.105,7 miliardi, che hanno interessato 166.505 pratiche, di cui 83.414 come prima liquidazione, 28.254 riliquidazioni e 54.837 riliquidazione per

I.I.S..

Il Collegio, pur apprezzando il dettaglio delle informazioni fornite con la relazione tecnica, avrebbe gradito maggiori notizie sull'andamento del pervenuto e dell'evaso nel 1995 e sui tempi medi di trattazione.

L'attività istituzionale in campo assistenziale per il 1995 si é concretata nella gestione del Convitto Unificato di Spoleto, nella Casa di Riposo di Monteporzio Catone e nei Centri Vacanze in Italia e nelle Vacanze Studio all'estero, oltre che nell'erogazione di borse di studio per una spesa di L. 22.325.000.000 (cap. 10514).

L'assistenza ai minori orfani e figli dei dipendenti statali presso il Convitto Unificato di Spoleto gestito direttamente dall'Ente ha comportato, nell'anno in esame, un onere complessivo di L. 1.958.155.348 - capitolo 10510 - al netto delle spese per il personale e al lordo delle entrate L. 29.442.718 (cap. 31006 entrate).

La presenza media dei convittori - incrementata notevolmente rispetto agli anni precedenti (n. 51 nel 1991, n. 58 nel 1992, n. 104 nel 1993 e n. 145 nel 1994) - é stata di n. 150 unità. Presso altre strutture dell'INPDAP (rectius INADEL) sono stati

poi assistiti, in regime di sinergie tra le diverse gestioni autonome autonome, altri 51 figli di dipendenti statali, con spesa pari a L.1.022.077.371 (cap. 10517).

Presso la Casa di Riposo di Monteporzio Catone nel 1995 é stata sostenuta, per l'assistenza agli anziani ivi ricoverati, una spesa totale di L.4.052.792.625 (cap. 10511) al netto delle spese per il personale e al lordo di L. 1.284.755.277 derivanti da relative entrate (cap. 31012).

Rispetto a una capienza di 155 posti, sono stati presenti nel suddetto anno solo 107 ospiti, con la conseguenza che il costo medio unitario ha raggiunto l'importo di L. 37.876.566, non considerando le spese per il personale e le entrate per contribuzione, laddove negli anni precedenti si era verificato il seguente andamento: L. 28.750.370 nel 1991 con n. 134 posti occupati, L. 34.396.513 nel 1992 con n. 120 ospiti, L. 34.426.337 nel 1993 con n. 114 persone e L. 38.828.942 nel 1994, con 101 ospiti.

Per ovviare alla flessione degli ospiti, con conseguente incompleta utilizzazione della cennata struttura, venne stabilito, con delibera commissariale n. 535 del 12 marzo 1992, un

aggiornamento, "rectius" riduzione, delle rette a carico degli ospiti con decorrenza 1° aprile 1992 e fino al 1994. Con delibera commissariale n. 178 del 21 dicembre 1994 viene mantenuto inalterato l'importo delle rette dal 1° aprile 1995 per un triennio.

Devesi rilevare che nonostante la fissazione di condizioni più favorevoli, la presenza non ha subito significative variazioni, determinando l'aggravio di costo sopra evidenziato.

Nella Casa di soggiorno di Pescara, aperta il 28 ottobre 1995, sono state invece ospitate, nell'ultimo scorcio del 1995, n. 21 persone a fronte di una capienza di 119 posti. Le spese relative sono ammontate a L. 791.230.840 (cap. 10512).

Altra iniziativa assistenziale di rilevante incidenza per il bilancio dell'Ente é quella costituita dai Centri Vacanze marini e montani e delle Vacanze di Studio all'estero. La relativa spesa - al netto dei contributi versati dai beneficiari per complessive L. 3.426.500.000 - ammonta a L. 22.293.635.600, oltre a L.2.185.456.765 per spese di manutenzione e acquisto servizi esclusi dalle convenzioni,

ripetendo pertanto l'onere dell'esercizio precedente;

- per L. 13,65 miliardi, le spese per trasferimenti passivi che annotano un decremento complessivo di L. 7,828 miliardi rispetto alla previsione definitiva e che riguardano, per la quasi totalità, i contributi a favore degli Istituti di patronato per l'assistenza sociale (cap. 10605 - L. 11,4 miliardi). La spesa per l'erogazione dei benefici di natura assistenziale e sociale a favore del personale é ammontata a L. 604 milioni (cap. 10604);
- per L. 22 miliardi, gli oneri finanziari, tra i quali si annotano i quasi 21 miliardi di spesa, che si commentano da soli per interessi legali e rivalutazione monetaria conseguenti a prestazioni istituzionali (cap. 10702);
- per L. 162 miliardi, gli oneri tributari, tra i quali risultano degni di nota l'ammontare delle imposte, tasse e tributi relativi al patrimonio immobiliare da reddito (cap. 10602 - L. 43,34 miliardi) e quello dell'imposta sugli interessi attivi dei vari conti correnti bancari e postali;
- per L. 5,29 miliardi, le spese non classificabili in altre voci e per L. 4,44

miliardi le poste correttive e compensative delle entrate.

Le spese in conto capitale - titolo 2° e titolo 3°-, ammontanti a L. 1.696,7 miliardi, hanno a loro volta riguardato:

- per L. 141,39 miliardi l'acquisto di beni di uso durevole e di opere immobiliari, in attuazione parziale (solo immobili strumentali) del piano di investimento deliberato in corso di anno;
- per L. 6,30 miliardi, l'acquisto di immobilizzazioni tecniche, in particolare, mobili e macchine d'ufficio ed elettroniche;
- per L. 138 miliardi, l'acquisto di valori mobiliari in esecuzione dell'accennato piano di investimenti;
- per L. 1.401 miliardi, la concessione di crediti e anticipazioni;
- per L. 9,69 miliardi, l'indennità di anzianità al personale cessato dal servizio;
- per L. 188 milioni, l'ammortamento dei mutui passivi.

E' doveroso a questo punto segnalare la dovizia di particolari che l'Amministrazione fornisce con riferimento a queste spese, corredando la relazione illustrativa di preziosi prospetti

analitici raffiguranti la situazione patrimoniale al 31 dicembre 1995, per consistenza di immobili ed investimenti finanziari, della ex gestione ENPAS.

Le spese per partite di giro ammontanti complessivamente a L. 5,100 miliardi pareggiano con le corrispondenti entrate.

2. GESTIONE DEI RESIDUI

Alla data del 31/12/1995 la situazione relativa ai residui - come esposta negli elaborati redatti dall'Amministrazione - indica, in totale, residui attivi per un totale di L. 3.370.959.154.331 e residui passivi per complessive L.5.414.124.501.950, così suddivisi:

RESIDUI ATTIVI

- Relativi all'esercizio 1995 ..... L. 2.887.683.497.734
- Relativi all'esercizio 1994 e prec. L. 483.275.656.597

TOTALE ..... L. 3.370.959.154.331

RESIDUI PASSIVI

- Relativi all'esercizio 1995 L. 4.997.061.768.240
- Relativi all'esercizio 1994 L. 417.062.733.710

TOTALE ..... L. 5.414.124.501.950

Premesso che la consistenza totale dei residui al 31/12/1995 presenta un saldo negativo di L.2.043.165.347.619 (detto importo, come esposto

nella situazione amministrativa, determina - sommato algebricamente alla consistenza finale di cassa a fine esercizio 1995 di L.2.297.618.633.169 - l'avanzo di amministrazione di L.254.453.285.550), si evidenziano gli importi di maggiore rilevanza:

ENTRATE

- cap.10102 "Contributi Enti e iscritti ai fini TFR obbligatorio": residui complessivi ..... L. 1.285.389.623.861

- cap.10108 "Contributo obbligatorio erogazione credito": residui complessivi ..... L. 46.971.689.244

- cap.20302 "Maggiori contributi indennità buonuscita a carico dello Stato": residui complessivi ..... L. 675.318.643.464

- cap.30801 "Affitto immobili": residui compless. L. 76.955.263.555

- cap.30805 "Interessi su c/c bancari postali": residui complessivi ..... L. 16.460.984.037

- cap.30811 "Plusvalore alienazione immobili": residui compless. ..... L. 21.131.250

- cap.41406 "Trattenuta per interessi spese di amministrazione, abbuoni sui prestiti": residui complessivi..... L. 13.389.751.134

- cap.72207 "Partite sospese": residui compl. .... L. 963.104.733.128

- cap.72210 "Indennita integrativa speciale personale sanitario": residui complessivi ..... L. 195.682.978.592

USCITE

- cap.10420 "Spese di manutenzione e di adattamento stabili strumentali beni immobili": residui complessivi ..... L. 5.754.107.134

- cap.10431 "Spese di manutenzione e di adattam. stabili da reddito" residui complessivi L. 60.756.985.331

- cap.10402 "Noleggio elaboratori elettronici apparecchiature ausiliarie e assistenza tecnico-specialistica (software) residui compless. ..... L. 359.114.817

- cap.10503 "Indennità buonuscita": residui complessivi ..... L. 867.206.778.170

- cap.21111 "Acq.immobili": residui complessivi L. 290.772.012.153

- cap.21204 "Acq.mobili e macchine": res.compless. L. 10.719.171.706

- cap.21402 "Concessione prestiti": residui complessivi ..... L. 72.036.744.000

- cap.42101 "Ritenute erariali": res. complessivi L. 80.033.145.441

- cap.42108 "Debito delle tesorerie provinciali": residui complessivi ..... L. 3.500.609.555.617

Al riguardo devesi richiamare l'attenzione sulla circostanza che il persistere di residui di tali dimensioni - come già segnalato nella relazione al precedente consuntivo - determina un ovvio aggravio per l'Amministrazione, rendendo difficoltoso assicurare l'ordinato svolgimento dell'intera attività gestionale, oltre a ritardare l'acquisizione di notevoli risorse finanziarie.

La gestione dei residui concernenti l'esercizio 1994 e precedenti ha consentito di introitare nel 1995 residui attivi per complessive L.451.247.427.300 (afferenti in massima parte ai titoli 1 "entrate correnti" e 7 "entrate per partite di giro) rispetto a un totale di L.937.523.083.897, con un'incidenza di smaltimento limitata al 48,29%, mentre sono state pagate, nello stesso anno, spese in conto residui per totali L. 2.207.558.103.723, con un indice di eliminazione di oltre l'84% in rapporto al totale

dei residui passivi determinato in L.2.624.620.837.433.

I residui attivi e passivi di nuova formazione (1995) ammontano, rispettivamente, a L.2.887.683.497.734 e a L. 4.997.061.768.240.

Il Collegio, considerata l'entità complessiva dei residui attivi e passivi, segnala l'esigenza che siano assunte tempestive iniziative atte ad accertare l'effettiva sussistenza dei predetti residui - con particolare riguardo a quelli di formazione più remota - al fine di eliminare le poste che dovessero risultare prive di fondamento giuridico.

Il Collegio sottolinea altresì l'esigenza che ai sensi dell'art. 39 del D.P.R. n. 696/1979, al consuntivo in questione venga allegata la situazione dei residui provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza.

3. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa al 31/12/1995 espone un avanzo di amministrazione di L. 254.453.285.550 così costituito:

CONSISTENZA DI CASSA AL 1/1/1995	1.676.973.187.304
RISCOSSIONI	
- in conto competenza	10.523.440.914.114

- in conto residui	451.147.427.300	10.974.686.341.414
PAGAMENTI		
- in conto competenza	8.146.484.791.826	
- in conto residui	2.207.558.103.723	10.354.042.895.549
CONSISTENZA DI CASSA AL 31/12/1995		2.297.618.633.165
RESIDUI ATTIVI		
- degli esercizi precedenti ...	483.275.656.597	
- dell'esercizio	2.887.683.497.734	3.370.959.154.331
RESIDUI PASSIVI		
- degli esercizi precedenti ...	417.062.733.710	
- dell'esercizio	4.997.061.768.240	5.414.124.501.950
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO		254.453.285.550

4. CONTO ECONOMICO

Il conto economico presenta, invertendo il risultato dell'esercizio precedente, un avanzo economico di L. 306.486.748.996, per cui il patrimonio netto che, nel decorso esercizio, ammontava a L. 7.661.684.363.010, si incrementa, passando al 31/12/1995, a L. 7.968.171.112.006.

Detto avanzo é stato principalmente determinato dal saldo positivo di parte corrente, pari a L.476.787.534.050 e dalla considerazione delle altre componenti non riconducibili a movimenti finanziari, come le rettifiche nei residui attivi e passivi effettuate in corso di esercizio ai

sensi del citato art. 39 del D.P.R. n. 696/1979 (Riaccertamento dei residui), le quote di ammortamento e deperimento automezzi, mobili e macchine, le quote dell'esercizio per il fondo di quiescenza al personale e la svalutazione somme da pagare per acquisto immobili, impianti e attrezzature .

In ordine alle voci di ammortamento e deperimento immobili, mobili, macchine, ecc. si segnala che le relative quote risultano calcolate in conformità ai diversi coefficienti stabiliti con delibera del Commissario Straordinario 17/2/1994, n. 1543.

Al riguardo, il Collegio rinnova la raccomandazione relativa all'opportunità che, quanto meno nella relazione illustrativa, siano specificate, per ciascun tipo di bene soggetto ad ammortamento, le relative quote e i coefficienti applicati, come, del resto, indicato nello stato patrimoniale-tipo ed opportunamente specificato nella predetta delibera.

5. SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale al 31/12/1995 é costituita dalle seguenti voci dell'attivo e del passivo, come esposto nel quadro di cui appresso:

ATTIVITA'	CONSISTENZA		DIFFERENZA	
	ALL'1/1/1995	AL 31/12/1995	IN PIU'	IN MENO
Cassa	1.676.973.187.304	2.297.618.633.169	667.690.028.908	47.044.583.043
Residui attivi	1.083.241.158.582	3.370.959.154.331	2.287.717.995.749	—
Crediti bancari e finanziari	3.721.721.870.104	3.837.674.527.961	1.233.493.783.888	1.117.541.126.031
Investimenti mobiliari	1.379.450.683.855	1.345.495.312.872	138.197.693.850	172.153.064.833
Immobili	3.178.980.171.742	3.307.426.526.464	141.394.454.722	12.948.100.000
Immobilizzazioni tecniche	90.522.841.768	96.810.192.528	6.299.695.212	12.344.452
TOT. ATTIV.	11.130.889.913.355	14.255.984.347.325	4.474.793.652.329	1.349.699.218.359
TOTALE A PAREGGIO	11.130.889.913.355	14.255.984.347.325	4.474.793.652.329	1.349.699.218.359
CONTI D'ORDINE	1.703.816	1.704.316	500	—

PASSIVITA'	CONSISTENZA		DIFFERENZA	
	ALL'1/1/1995	AL 31/12/1995	IN PIU'	IN MENO
Residui passivi	2.640.384.965.745	5.414.124.501.950	2.773.739.536.205	—
Debiti bancari e finanziari	794.715.163	607.715.163	—	188.000.000
Rimanenze passive di esercizio	521.983.993.643	533.150.730.053	172.113.755.472	160.947.019.062
Fondi acc.to vari	265.563.861.442	285.702.406.801	31.743.688.480	11.605.143.121
Poste rettificative dell'attivo	40.478.014.352	54.227.881.352	13.749.867.000	—
TOT. PASS.	3.469.205.550.345	6.287.813.235.319	2.991.346.847.157	172.740.162.183
PATRIMONIO NETTO	7.661.684.363.010	7.968.171.112.806	306.486.748.996	—
TOTALE A PAREGGIO	11.130.889.913.355	14.255.984.347.325	3.297.833.596.153	172.740.162.183
CONTI D'ORDINE	1.703.816	1.704.316	500	—

Per quanto attiene alle voci più significative di tale situazione, si evidenziano - come già rilevato nelle pagine precedenti - un aumento dei residui attivi e passivi, rispettivamente di L.2.287.717.995.749 e L. 2.773.739.536.205 e un aumento degli investimenti immobiliari e delle immobilizzazioni tecniche per complessive L.134.733.705.482.

Ulteriori aumenti si registrano nei fondi accantonamenti vari, in particolare nel fondo garanzia prestiti e nel fondo quiescenza al personale, nel fondo ammortamento e deperimento impianti immobiliari, mobili e automezzi.

Per quanto attiene ai prestiti e mutui attivi al personale si segnala di nuovo che l'attestazione contabile, con iscrizione nello stato patrimoniale di tale posta comprensiva delle quote capitali ed interessi e nel conto economico delle quote relative agli interessi attivi da maturare sotto forma di "risconti passivi", non risponde a corretti principi contabili.

L'Ente, pertanto, é invitato ad assumere le necessarie iniziative per la eliminazione di tale irregolarità.

Conclusivamente, la situazione patrimoniale espone un aumento del patrimonio netto di L.306.486.748.996, che trova riscontro nel risultato di esercizio esposto nel conto economico.

Si assicura, infine, che sono stati effettuati i necessari controlli per il riscontro della concordanza tra i dati del consuntivo de quo e le risultanze degli atti contabili in possesso dell'Amministrazione e che,in assenza di specifici rilievi, la gestione può ritenersi regolare.

Inoltre si raccomanda la ordinata conservazione degli atti contabili inerenti alla gestione de quo e la regolare tenuta ed il costante aggiornamento degli inventari.

PAGINA BIANCA

ISTITUTO NAZIONALE DI PREVIDENZA PER I DIPENDENTI DELL'AMMINISTRAZIONE PUBBLICA

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

N ...399... del ...11/9/96.....

OGGETTO: Riaccertamento definitivo residui attivi e passivi eseguito nell'esercizio 1995 per gli anni 1994 e precedenti, gestione ex ENPAS, Fondo di previdenza e credito statali.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

VISTO il Decreto legislativo 30 giugno 1994 n. 479 di istituzione dell'Istituto Nazionale di Previdenza per i Dipendenti dell'Amministrazione Pubblica;

VISTO il D.P.R. del 2 marzo 1995 di nomina del Presidente dell'Istituto;

VISTO il D.P.C.M. del 19 dicembre 1994, con il quale è stato costituito il Consiglio di Amministrazione;

VISTO il D.P.C.M. del 11 aprile 1995, con il quale è stato costituito il Consiglio di Indirizzo e Vigilanza;

SOTTO la Presidenza dell'on. Mauro Seppia ed alla presenza dei Consiglieri:

- dr. Bruno Bugli
- avv. Bruno Camilleri
- avv. Bartolo Gallitto
- avv. Massimo Girardi
- dr. Giuseppe Mario Scali

VISTA la legge 20 marzo 1975, n. 70;

VISTI il D.P.R. 18 dicembre 1979, n. 696 e la legge 9 marzo 1989, n. 88;

VISTO il Decreto Legislativo 3 febbraio 1993, n. 29, e successive modifiche ed integrazioni;

TENUTO CONTO che gli uffici hanno provveduto alla ricognizione riaccertativa della sussistenza o meno degli effettivi crediti e debiti residui esposti nel bilancio consuntivo 1994 e precedenti dell'ex ENPAS;

PRESO ATTO che la ricognizione di tutti i residui attivi e passivi ex ENPAS ha fatto emergere la necessità di apportare alle rispettive scritture contabili specifiche variazioni in corrispondenza e conseguenza delle quali debbono essere mantenuti in bilancio, per una normale e puntuale gestione del medesimo, i soli residui che costituiscono un effettivo credito e debito della suddetta ex gestione;

CONSIDERATO che le variazioni dei residui, ai sensi dell'art. 39 del D.P.R. n. 696/1979, debbono formare oggetto di apposita deliberazione del Consiglio di Amministrazione per poter essere allegate ed inserite, giusto il citato dettato legislativo, nel conto consuntivo da predisporre per la successiva approvazione deliberativa del Consiglio di indirizzo e vigilanza;

SU PROPOSTA del Direttore Generale;

CONDIVISA la relazione illustrativa del Presidente;

PRESO ATTO della relazione del Collegio dei Sindaci;

DELIBERA

- di approvare ed autorizzare le rideterminazioni dei residui attivi e passivi relative agli esercizi 1994 e precedenti, esposte nell' allegata relazione ed annesse documentazioni relative alla gestione ex ENPAS, Fondo di previdenza e credito statali;

-di autorizzare, in conseguenza, l'inserimento di dette rideterminazioni nella predisposizione del conto consuntivo dell'esercizio 1995 della suddetta ex gestione.

IL PRESIDENTE
(On. Mauro Seppia)

IL SEGRETARIO
(Dr. Riccardo Fiore)

I.N.P.D.A.P.
DIREZIONE GENERALE
DIREZIONE CENTRALE RAGIONERIA

902434

RELAZIONE
AL
CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

OGGETTO: Conto Consuntivo 1995 - Riaccertamento dei residui: Fondo Previdenza e Credito Statali.

E' noto che, a norma del DPR 18/12/1979 n. 696, al conto consuntivo deve essere allegata la situazione annuale dei residui attivi e passivi quale risulta dalle registrazioni delle operazioni contabili in entrata ed uscita a tale titolo nel decorso esercizio, da un lato, nonché, dall'altro lato, a fattori di origine non contabile che, una volta accertati e definiti nella consistenza e nelle legittime cause (riaccertamento), accrescono o riducono corrispondentemente la massa delle somme da incassare o da pagare a carico degli esercizi precedenti.

E' noto altresì che questa seconda componente, per poter concorrere alla composizione della situazione annuale, deve essere preventivamente deliberata, giusto il citato DPR n. 696/1979, ed esaminata dal Collegio dei Sindaci.

Siffatto provvedimento deliberativo è attribuito dal medesimo DPR n. 696/1979 al Consiglio di Amministrazione conformemente alla rispettiva competenza decisoria sulle spese che, peraltro, il successivo D.lvo 3/2/1993 n. 29 ha assegnato alla dirigenza.

La non ancora sciolta riserva regolamentare di cui all'art. 1 del D.Lvo 30/6/1994 n. 479, di riordino degli Istituti previdenziali ed istitutore dell'INPDAP, dovrebbe compiere l'armonizzazione di tale attribuzioni considerando che i residui INPDAP costituiscono, inevitabilmente e regolarmente, la sommatoria delle situazioni dei residui di ciascuna gestione di esso. Il che dovrebbe condurre quanto meno a ripartire la suddetta competenza ex DPR n. 696/1979 tra il Consiglio di Amministrazione (bilancio unitario e residui complessivi) ed i Comitati di gestione (bilanci e residui di ciascuna gestione autonoma) di cui all'art. 4 del D.lvo n. 479/1994, diversamente da quanto previsto dal nuovo Regolamento di contabilità (art. 32) all'esame dei Ministeri, il quale nulla ha attribuito in proposito alla dirigenza, senza la cui certificazione gestionale i suddetti riaccertamenti dei residui non possono essere operati.

Irrisolta tale questione, la quale nel corso del 1995 ha costituito anche oggetto di confronto con il Collegio dei Sindaci revisori, è sembrato che, relativamente al suddetto ultimo esercizio, il riaccertamento dei residui potesse seguire ancora la procedura sopra richiamata.

Ciò premesso si precisa che dai dati acquisiti e dalla ricognizione preliminare compiuta, per tutte le gestioni autonome è risultato che - a parte il noto stato di CPDEL, CPS, CPI e CPUG - fattispecie danti luogo a riaccertamento della consistenza dei residui attivi e passivi sussistono,

relativamente alla situazione del Fondo previdenza e credito statali e della Gestione previdenziale dipendenti enti locali ma non per i Fondi integrativi ex ENPAS ed ex ENPDEDP nè per il Fondo istituzionale di quest'ultimo.

Pertanto, per queste tre ultime gestioni la situazione annuale dei residui da allegare ai rispettivi conti consuntivi non include risultati riaccertativi, talché - conformemente al programma operativo rappresentato ai Ministeri vigilanti, al Consiglio di Indirizzo e Vigilanza ed al Collegio dei Sindaci - detti consuntivi sono in corso di unitaria presentazione.

Per l'ex ENPAS e l'ex INADEL, invece e conseguentemente, la situazione annuale dei residui deve includere anche i risultati delle suddette variazioni, quali scaturiscono dalla documentazione in proposito fornita dagli uffici, in rispondenza, non sempre puntuale, alle direttive a suo tempo (cfr. circolare n. 46 del 20/9/1995) espressamente impartite.

A questo fine il completamento ricognitorio (in via di ultimazione per l'ex INADEL) ha consentito di riepilogare - nell'unita relazione tecnica corredata dei necessari allegati dimostrativi - il dettaglio delle variazioni intervenute per il 1995, in entrata ed in uscita, relativamente al Fondo previdenza e credito statali (ex ENPAS), i cui residui al 31 dicembre 1994 (cfr. relativo consuntivo) erano i seguenti:

attivi : £. 1.083.241.158.582,
passivi : £. 2.640.384.965.745.

Conseguentemente, considerato che la distinta articolazione dei consuntivi di ciascuna gestione dovuta ex DPR n. 696/1979 richiede la distinta situazione annuale dei rispettivi residui, si propone - per la decisione deliberativa del Consiglio di Amministrazione - il riaccertamento dei residui attivi e passivi analizzato nella unita relazione tecnica descrittiva e che, con le motivazioni in quest'ultima riassunte, risulta composto come di seguito si espone.

ENTRATE:	capitolo	1.01.02:	-	£. 122.420.827.533
	capitolo	1.01.08:	-	£. 26.184.893.565
	capitolo	2.06.01:	-	£. 287.515
	capitolo	3.08.01:	-	£. 2.246.407
	capitolo	3.09.06:	-	£. 41.522.215
	capitolo	3.10.12:	-	£. 68.297.450

Come è rilevabile dalle singole illustrazioni i riassestamenti suddetti discendono, per gli importi più rilevanti (cap. 10102 e 10108), dalla necessitata ed usuale acquisizione a posteriori - rispetto all'esercizio di competenza - della conoscenza dell'ammontare dei contributi previdenziali dovuti dallo Stato (a saldo) in conseguenza e corrispondenza della parificazione dei rendiconti da parte della Corte dei Conti. Il provvisorio mantenimento di tale sistema anche per il 1996 dovrebbe essere ovviato dal 1997, esercizio nel quale dovrebbe andare a regime il sistema di versamento mensile da parte delle Amministrazioni dello Stato, regolamentato ex novo dalla Ragioneria Generale dello Stato anche per l'ex ENPAS in relazione alla nuova gestione pensionistica ex lege n. 335/1995.

Inoltre, a parte contenuti ammontare dichiarati inesigibili (cap. 20601 e 30801), sono risultate errate duplicazioni di accertamento (cap. 30906) e non intervenute cancellazioni (cap 31012) di rette per la Casa Soggiorno, relative ad ospiti deceduti.

USCITE:	capitolo	10203:	-	£.	5.980.112
	capitolo	10208:	-	£.	2.975.000
	capitolo	10401:	-	£.	158.107.510
	capitolo	10407:	-	£.	35.505.192
	capitolo	10412:	-	£.	324.950.000
	capitolo	10414:	-	£.	4.000.000
	capitolo	10419:	-	£.	1.950.000
	capitolo	10420:	-	£.	800.000
	capitolo	10421:	-	£.	600.000
	capitolo	10428:	-	£.	12.090.000
	capitolo	10431:	-	£.	87.026.000
	capitolo	10514:	-	£.	2.177.700.000
	capitolo	21101:	-	£.	12.948.100.000
	capitolo	21202:	-	£.	4.344.452

Si tratta, come è documentalmente riscontrabile, prevalentemente di impegni di spesa a suo tempo adottati per importi previsti in misura superiore a quella risultata occorrente, liquidata e pagata (cfr. in particolare cap. 10401, 10407, 10412 etc.) od erroneamente duplicati (cfr. cap. 10407, 10419, 10428, 10431) e conseguentemente da depennare.

La uniforme tipologia delle cause e la varietà della misura delle riduzioni (in particolare cfr. cap. 10514 e le più rilevanti componenti della variazione al capitolo 21101) esemplificano i primi effetti dell'attenzione richiesta agli Uffici centrali e periferici con le direttive unitarie sui residui diramate nel 1995 e fanno ritenere che quella nel contempo sollecitata sulle determinazioni dirigenziali e sulla contabilità degli impegni varrà, giusta anche le precedenti sollecitazioni al riguardo del Collegio dei Sindaci, a ridurre i divari tra impegni previsti e spese conclusive.

In queste premesse i riaccertamenti che si propone al Consiglio di Amministrazione di adottare con l'unito schema di deliberazione, concorreranno - allo stato in via definitiva - alla predisponibilità della situazione annuale dei residui ex ENPAS da allegare al consuntivo 1995, la cui compiuta predisposizione dovrà poi essere sottoposta all'approvazione del Consiglio di Indirizzo e Vigilanza.

Sede,

IL DIRETTORE DI RAGIONERIA

IL DIRETTORE GENERALE

PAGINA BIANCA

ISTITUTO NAZIONALE DI PREVIDENZA PER I DIPENDENTI DELL'AMMINISTRAZIONE PUBBLICA

DIREZIONE CENTRALE DI RAGIONERIA

RELAZIONE AL DIRETTORE GENERALE

OGGETTO: Riaccertamento dei residui attivi e passivi eseguiti nell'esercizio 1995 per l'anno 1994 e precedenti - gestione ex ENPAS, Fondo previdenza e credito statali.

Nel bilancio consuntivo 1994 del Fondo di Previdenza e Credito per i dipendenti civili e militari risultano in particolare i seguenti importi:

- RESIDUI ATTIVI L. 1.083.241.158.582
- RESIDUI PASSIVI L. 2.640.384.965.745

Nel corso dell'anno 1995 sono intervenute variazioni in alcuni capitoli di entrata e di spesa che qui di seguito vengono dettagliatamente descritti con le relative motivazioni.

ENTRATE

CAPITOLO 1.01.02 - CONTRIBUTI ENTI E ISCRITTI AI FINI TRATTAMENTO FINE RAPPORTO

- L. 122.420.827.533 Il versamento dei contributi previdenziali avviene con il sistema semplificato forfettizzato previsto dall'articolo n. 63, secondo comma del R.D. 18 novembre 1923, n. 2440 (Legge di contabilità generale dello Stato) entro il mese di gennaio i versamenti a saldo vengono effettuati dopo la parificazione dei rendiconti da parte della Corte dei Conti (art. 23 e 24 della legge 5 agosto 1968 n. 468), la parificazione che avviene sempre dopo il 31 maggio, data entro la quale la Corte riceve il rendiconto generale dello Stato dell'esercizio scaduto. Se si tiene presente che, a norma dell'art. 20 della legge 9 marzo 1989, n. 88 il rendiconto dell'Ente che deve essere deliberato entro la data del 31 luglio successivo alla chiusura dell'esercizio finanziario scaduto, si comprende come l'accertamento delle entrate contributive assume sempre carattere provvisorio. Di qui il sistematico riaccertamento nel successivo esercizio, dei residui accertati in tal modo nell'anno precedente.
Rif. Prot. 900828 del 4.4.1996 Direzione Centrale Ragioneria - Ufficio IV

- L. 122.420.827.533 TOTALE

CAPITOLO 1 01 08 - CONTRIBUTO OBBLIGATORIO EROGAZIONE CREDITO

- L	26 184 893 565	Il versamento dei contributi previdenziali avviene con il sistema semplificato forfettizzato previsto dall'articolo n. 63, secondo comma del R.D. 18 novembre 1923, n 2440 (Legge di contabilità generale dello Stato) entro il mese di gennaio i versamenti a saldo vengono effettuati dopo la parificazione dei rendiconti da parte della Corte dei Conti (art. 23 e 24 della legge 5 agosto 1968 n. 468), la parificazione che avviene sempre dopo il 31 maggio, data entro la quale la Corte riceve il rendiconto generale dello Stato dell'esercizio scaduto Se si tiene presente che, a norma dell'art. 20 della legge 9 marzo 1989, n. 88 il rendiconto dell'Ente che deve essere deliberato entro la data del 31 luglio successivo alla chiusura dell'esercizio finanziario scaduto, si comprende come l'accertamento delle entrate contributive assume sempre carattere provvisorio Di qui il sistematico riaccertamento nel successivo esercizio, dei residui accertati in tal modo nell'anno precedente Rif. Prot. 900828 del 4 4 1996 Direzione Centrale Ragioneria - Ufficio IV
- L.	26 184 893.565	TOTALE

CAPITOLO 2 06 01 - VALORI CAPITALI TRASFERITI ALTRI ENTI COPERTURA PERIODI ASSICURATIVI INDENNITA FINE SERVIZIO MATURATO

- L	287 515	Personale lotto della sede provinciale di Catanzaro Importo divenuto inesigibile
- L	287 515	TOTALE

CAPITOLO 3 08 01 - AFFITTO DI IMMOBILI

- L	2.246.407	Canoni di locazione divenuti inesigibili Rif. Prot n 13135 del 24.5 1996 e n. 13381 del 2 7 1996
- L	2 246 407	TOTALE

CAPITOLO 3 09 06 - RECUPERO DI SPESE PER LA CONDUZIONE DI STABILI DA REDDITO

- L	41.522.215	Erroneo accertamento Rif Prot n 1100 del 15 3 1996 della sede provinciale di Bologna
- L.	41.522.215	TOTALE

CAPITOLO 3.10 12 -		ENTRATE CASA SOGGIORNO MONTEPORZIO CATONE
- L	68 297.450	Morosità rette per decesso degli ospiti Rif. Prot n. 1043 del 10 4.1996
- L.	68.297 450	TOTALE

USCITE

CAPITOLO 1.02.03 -		INDENNITÀ E RIMBORSO SPESE TRASPORTO MISSIONI
- L.	5 980.112	Impegni da svalutare in quanto erroneamente comunicati dalla sede di Treviso Rif. Prot n 103/RAG del 20.3 1996 della sede di Treviso
- L.	5.980.112	TOTALE
CAPITOLO 1.02 08 -		SPESE PER LA FORMAZIONE E ADDESTRAMENTO DEL PERSONALE
- L	2.975 000	D C 2125 del 30 11 1989 Impegno da svalutare in quanto l'importo non verrà più utilizzato. Rif. Prot n. 70 del 28 2.1996 Direzione Centrale Credito e Attività Sociali Ufficio V
- L.	2.975.000	TOTALE
CAPITOLO 1 04.01 -		ACQUISTI LIBRI, PUBBLICAZIONI TECNICHE, QUOTIDIANI E RIVISTE
- L.	120.000.000	D.C. 63 del 19.10.1994 Erroneo impegno.
- L.	580.000	D.C. 1389/INPDAP/38 del 23.12 1993 Maggiore impegno rispetto alla somma liquidata e pagata. Rif. Prot. n. 25/96 del 31.1.1996 Ufficio Autonomo stampa
- L.	1.982.000	Delibera del Comitato Esecutivo del 20.1.1993. Maggiore impegno rispetto alla somma liquidata e pagata. Rif. Prot n 25/96 del 31 1.1996 Ufficio Autonomo stampa

- L.	1.625.000	D.C. 307 del 27.12.1991. Maggiore impegno rispetto alla somma liquidata e pagata. Rif. Prot. n. 25/96 del 31.1.1996 Ufficio Autonomo stampa
- L.	1.400.000	D.C. 3244 del 30.12.1990. Maggiore impegno rispetto alla somma liquidata e pagata. Rif. Prot. n. 25/96 del 31.1.1996 Ufficio Autonomo stampa
- L.	14.069.800	D.C. 3460 del 15.3.1991. Maggiore impegno rispetto alla somma liquidata e pagata. Rif. Prot. n. 25/96 del 31.1.1996 Ufficio Autonomo stampa
- L.	800.000	D.C. 3913 del 31.7.1991. Maggiore impegno rispetto alla somma liquidata e pagata. Rif. Prot. n. 25/96 del 31.1.1996 Ufficio Autonomo stampa
- L.	99.500	D.C. 2540 del 20.4.1990. Maggiore impegno rispetto alla somma liquidata e pagata. Rif. Prot. n. 25/96 del 31.1.1996 Ufficio Autonomo stampa
- L.	654.310	D.C. 2221 del 28.12.1989. Maggiore impegno rispetto alla somma liquidata e pagata. Rif. Prot. n. 25/96 del 31.1.1996 Ufficio Autonomo stampa
- L.	115.200	D.C. 2881 del 26.7.1990. Maggiore impegno rispetto alla somma liquidata e pagata. Rif. Prot. n. 25/96 del 31.1.1996 Ufficio Autonomo stampa
- L.	948.435	D.C. 1404 del 28.12.1988. Maggiore impegno rispetto alla somma liquidata e pagata. Rif. Prot. n. 25/96 del 31.1.1996 Ufficio Autonomo stampa
- L.	103.645	D.C. 1564 del 17.3.1989. Maggiore impegno rispetto alla somma liquidata e pagata. Rif. Prot. n. 25/96 del 31.1.1996 Ufficio Autonomo stampa
- L.	30.000	D.C. 1459 del 3.2.1989. Maggiore impegno rispetto alla somma liquidata e pagata. Rif. Prot. n. 25/96 del 31.1.1996 Ufficio Autonomo stampa
- L.	63.881	D.C. 1563 del 17.3.1989. Maggiore impegno rispetto alla somma liquidata e pagata.

Rif. Prot. n. 25/96 del 31.1.1996 Ufficio Autonomo stampa

- L.	120.000	D.C. 1343 del 6.12.1988. Maggiore impegno rispetto alla somma liquidata e pagata. Rif. Prot. n. 25/96 del 31.1.1996 Ufficio Autonomo stampa
- L.	52.650	D.C. 1082 del 22.7.1988. Maggiore impegno rispetto alla somma liquidata e pagata. Rif. Prot. n. 25/96 del 31.1.1996 Ufficio Autonomo stampa
- L.	203.000	D.C. 779 del 24.3.1988. Maggiore impegno rispetto alla somma liquidata e pagata. Rif. Prot. n. 25/96 del 31.1.1996 Ufficio Autonomo stampa
- L.	162.500	D.C. 589 del 25.1.1988. Maggiore impegno rispetto alla somma liquidata e pagata. Rif. Prot. n. 25/96 del 31.1.1996 Ufficio Autonomo stampa
- L.	355.860	D.C. 565 del 30.12.1987. Maggiore impegno rispetto alla somma liquidata e pagata. Rif. Prot. n. 25/96 del 31.1.1996 Ufficio Autonomo stampa
- L.	17.350	D.C. 2024 del 29.12.1986. Maggiore impegno rispetto alla somma liquidata e pagata. Rif. Prot. n. 25/96 del 31.1.1996 Ufficio Autonomo stampa
- L.	4.500	D.C. 325 del 17.9.1987. Maggiore impegno rispetto alla somma liquidata e pagata. Rif. Prot. n. 25/96 del 31.1.1996 Ufficio Autonomo stampa
- L.	32.000	D.C. 58 del 24.4.1987. Maggiore impegno rispetto alla somma liquidata e pagata. Rif. Prot. n. 25/96 del 31.1.1996 Ufficio Autonomo stampa
- L.	181.020	D.C. 1372 del 20.12.1985. Maggiore impegno rispetto alla somma liquidata e pagata. Rif. Prot. n. 25/96 del 31.1.1996 Ufficio Autonomo stampa
- L.	76.700	D.C. 470 del 26.7.1984. Maggiore impegno rispetto alla somma liquidata e pagata. Rif. Prot. n. 25/96 del 31.1.1996 Ufficio Autonomo stampa

- L.	62.625	D.C. 98 del 31.1.1984. Maggiore impegno rispetto alla somma liquidata e pagata. Rif. Prot. n. 25/96 del 31.1.1996 Ufficio Autonomo stampa
- L.	5.123.700	Delibera del Comitato Esecutivo del 29.12.1992. Maggiore impegno rispetto alla somma liquidata e pagata. Rif. Prot. n. 25/96 del 31.1.1996 Ufficio Autonomo stampa
- L.	3.553.700	D.C. 338 del 23.1.1992. Maggiore impegno rispetto alla somma liquidata e pagata. Rif. Prot. n. 25/96 del 31.1.1996 Ufficio Autonomo stampa
- L.	2.651.600	D.C. 3663 del 23.5.1991. Maggiore impegno rispetto alla somma liquidata e pagata. Rif. Prot. n. 25/96 del 31.1.1996 Ufficio Autonomo stampa
- L.	1.631.100	D.C. 2413 del 15.3.1990. Maggiore impegno rispetto alla somma liquidata e pagata. Rif. Prot. n. 25/96 del 31.1.1996 Ufficio Autonomo stampa
- L.	141.722	D.C. 1415 del 23.1.1986. Maggiore impegno rispetto alla somma liquidata e pagata. Rif. Prot. n. 25/96 del 31.1.1996 Ufficio Autonomo stampa
- L.	947.976	D.C. 789 del 28.2.1985. Maggiore impegno rispetto alla somma liquidata e pagata. Rif. Prot. n. 25/96 del 31.1.1996 Ufficio Autonomo stampa
- L.	317.736	D.C. 199 del 16.3.1984. Maggiore impegno rispetto alla somma liquidata e pagata. Rif. Prot. n. 25/96 del 31.1.1996 Ufficio Autonomo stampa
- L.	158.107.510	TOTALE
CAPITOLO 1.04.07 -		STAMPA MODELLI, ACQUISTO CARTA, CANCELLERIA E ALTRO MATERIALE DI CONSUMO E DI IMMOBILI
- L.	3.464.428	D.C. 644 del 25.2.1988. Maggiore impegno rispetto alla somma liquidata e pagata. Rif. Prot. n. 10598 del 16.12.1994 Direz.ne Centrale Patrimonio Ufficio VI
- L.	251.104	D.C. 3416 del 22.2.1991. Maggiore impegno rispetto alla somma liquidata

		e pagata. Rif Prot n 10598 del 16 12 1994 Direz.ne Centrale Patrimonio Ufficio VI
- L.	31 789.660	Det 180 del 2.11.1993 Erroneo impegno
- L	35.505.192	TOTALE

CAPITOLO 1.04 12 - *SPESE DI FACCHINAGGIO, TRASPORTI E SPEDIZIONI VARIE*

- L.	236.000.000	D.C 657 del 2.3 1988 Maggiore impegno rispetto alla somma liquidata e pagata. Rif. Prot. n 84 del 1 3 1996 Direzione Centrale Credito e Attività Sociali Ufficio VI
- L	23 950 000	D C 2147 del 19 4 1987 Maggiore impegno rispetto alla somma liquidata e pagata Rif Prot n 84 del 1 3 1996 Direzione Centrale Credito e Attività Sociali Ufficio VI
- L	65 000 000	D C 138 del 21 5.1987 Maggiore impegno rispetto alla somma liquidata e pagata. Rif Prot. n. 84 del 1 3.1996 Direzione Centrale Credito e Attività Sociali Ufficio VI
- L	324 950 000	TOTALE

CAPITOLO 1.04.14 - MANUTENZIONE, NOLEGGIO ED ESERCIZIO DI MEZZI DI TRASPORTO

- L.	4.000 000	D C 2139 del 5.12 1989 Maggiore impegno rispetto alla somma liquidata e pagata. Rif. Prot n 70 del 28.2 1996 Direzione Centrale Credito e Attività Sociali
- L.	4.000.000	TOTALE

CAPITOLO 1 04.19 - FITTO ED ONERI ACCESSORI DI LOCALI ADIBITI AD UFFICIO

- L.	1.950.000	Erroneo impegno. Rif. Prot 592 del 22.6.1995 Direzione Centrale Patrimonio Ufficio II
- L.	1.950.000	TOTALE

CAPITOLO 1.04.20 -		SPESE DI MANUTENZIONE E DI ADATTAMENTO STABILI STRUMENTALI
- L	800.000	Verbale di spesa n 141 del 4 6 1994 della sede provinciale di Teramo Lavori non più eseguiti Rif Prot. n. 550 del 27.6 1996 della sede provinciale di Teramo
- L	800.000	TOTALE
CAPITOLO 1 04.21 -		SPESE DI ORGANIZZAZIONE E PARTECIPAZIONE A CONVEGNI, CONGRESSI, CONFERENZE, MOSTRE E ALTRE MANIFESTAZIONI
- L	600.000	D C. 59 dell'11.12 1992 Maggiore impegno rispetto alla somma liquidata e pagata Rif Prot n 25/96 del 31 1 1996 Ufficio Autonomo Stampa
- L	600 000	TOTALE
CAPITOLO 1 04.28 -		SPESE PUBBLICAZIONI A CURA DELL. ISTITUTO
- L	12.090 000	D C 63 del 19 10 1994 Erroneo impegno.
- L	12 090 000	TOTALE
CAPITOLO 1.04 31 -		SPESE MANUTENZIONE ED ADATTAMENTO STABILI DA REDDITO
- L.	3.315 915	Del Pres 249 del 12 2 1993 Ditta ACEIS Maggiore impegno rispetto alla somma liquidata e pagata Rif. Prot n. 5457 del 22 6 1995 Direzione Centrale Patrimonio Ufficio V
- L.	30.855 306	Del Pres 249 del 12.2 1993 Ditta ACEIS. Erronco impegno
- L	52.854 825	Ditta SANTARELLI di Ascoli Piceno. Lavori non effettuati Rif. Prot. n. 2923 del 28.6.1996 della sede provinciale di Ancona
- L	87.026.000	TOTALE

CAPITOLO 1.05.14 - BORSE DI STUDIO

- L.	2.177.700.000	Maggiore impegno rispetto alla somma liquidata e pagata. Rif. Prot. n. 40 del 9.2.1996 Direzione Centrale Credito e Attività Sociali
- L.	2.177.700.000	TOTALE

CAPITOLO 2.11.01 - ACQUISTO DI IMMOBILI

- L.	4.096.980.000	D.C. 1102 del 30.7.1988. Impegno di spesa assunto con IVA al 19%, pagamenti effettuati con IVA al 2% sino all'anno 1988 ed i successivi con IVA al 4%.
L.	107.120.000	D.C. 3284/1990. Detrazione di rateo in sede di collaudo per imperfetta esecuzione lavori. Rif. Det. 538 del 3.5.1995
- L.	833.000.000	D.C. 212/1994. Immobile acquistato a minor costo. Rif. D.C.A. n. 55 del 29.3.1995
- L.	952.000.000	D.C. 218/1994. Immobile acquistato a minor costo. Rif. D.C. n. 248 del 1.2.1995
- L.	1.547.000.000	D.C. 219/1994. Immobile acquistato a minor costo. Rif. D.C. n. 243 del 24.1.1995
- L.	1.650.000.000	D.C. 221/1994. Immobile acquistato a minor costo. Rif. D.C.A. n. 54 del 29.3.1995
- L.	3.762.000.000	D.C. 222/1994. Immobile acquistato a minor costo. Rif. D.C.A. n. 53 del 29.3.1995
- L.	12.948.100.000	TOTALE

CAPITOLO 2.12.02 - RIPRISTINI TRASFORMAZIONI E MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI, ATTREZZATURE E MACCHINARI

- L.	4.344.452	Det. 23 del 3.10.1995. Lavori aggiudicati a minor costo. Rif. Prot. n. 1124 dell'1.7.1996 della sede provinciale di Catanzaro
- L.	4.344.452	TOTALE

Tali variazioni incidono corrispondentemente sui residui premessi e, pertanto, deve procedersi alla loro inclusione con apposita delibera del Consiglio di Amministrazione soggetta all'approvazione dei Ministeri vigilanti nel rendiconto 1995.

E' stato predisposto l'unito schema di delibera che si rimette all'esame ed alle decisioni della S.V.

Valgono al riguardo le indicazioni procedurali ex D.P.R. 18.12.1979 n. 696 per l'inserimento di tale variazione nel rendiconto 1995.

Roma,

IL DIRIGENTE SUPERIORE

ALLEGATO I

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI SINDACI

RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI ESEGUITI NELL'ESERCIZIO 1995 PER L'ANNO 1994 E PRECEDENTI

Nel più ampio e generale contesto rappresentato dagli adempimenti amministrativi propedeuticamente finalizzati alla compilazione ad esibizione del conto consuntivo 1995, i competenti Uffici hanno provveduto a dare preliminare attuazione al disposto normativo di cui all'art. 39 del D.P.R. n. 696/1979, trasmettendo al Collegio la documentazione di supporto allegata allo schema di delibera con la quale il competente Consiglio di Amministrazione darà corso al riaccertamento dei residui relativi agli anni 1994 e precedenti quali a suo tempo determinati nelle ex gestioni INADEL ed ENPAS.

Con la relazione trasmessa a corredo del riferito carteggio, peraltro, il dirigente responsabile dell'Ufficio di Ragioneria ha, tra l'altro, precisato che la ricognizione eseguita ai fini dei descritti riaccertamenti contabili non ha fatto registrare modifiche di sorta nelle situazioni riflettenti le rimanenti separate ex gestioni appartenenti all'area del cosiddetto parastato (ex

ENPDEP e relativo fondo integrativo nonchè ex Fondo integrativo del Personale ENPAS), mentre, per le quattro Casse in passato amministrate dalla ex Direzione Generale degli Istituti di Previdenza del Ministero del Tesoro, le analoghe risultanze potranno ricevere definitiva consacrazione formale soltanto a conclusione della più complessa procedura determinativa sottoposta a separato svolgimento e prorogato termine finale, giusta specifica deroga assentita dalle Autorità centrali di vigilanza.

Con la relazione medesima, inoltre, il nominato Ufficio procedente ha precisato di aver provveduto, nella presente sede, alla predisposizione dei prospetti concernenti le modifiche quantitative derivanti da fattori di origine non contabile (riaccertamento in senso stretto, eseguito in seguito a più esatta e definitiva individuazione del credito o del debito) omettendo di includervi anche le variazioni delle consistenze intervenute a seguito delle avvenute riscossioni e dei disposti pagamenti nel corso dell'esercizio 1995.

Siffatta scelta operativo-metodologica, infatti, è stata adottata nell'implicito convincimento che la

formulazione della complessiva disposizione contenuta nel menzionato art. 39 del D.P.R. n.696/1979 consenta di trarne una interpretazione logico-sistematica essenzialmente imperniata sulla assumibile autonomia concettuale delle prescrizioni racchiuse nei primi due commi rispetto a quelle contenute nei successivi commi 4, 5 e 6.

Più in particolare, si è ritenuto di dover propendere per la tesi che gli adempimenti formali imperativamente previsti dal quarto e quinto comma debbano riguardare soltanto le variazioni in senso stretto (vale a dire le rettifiche operate a seguito di più esatta determinazione e/o quantificazione dei residui relativi agli anni 1994 e precedenti) e non anche quelle discendenti dalla corrente gestione della relativa contabilità, e che, sostanziandosi nelle somme riscosse e pagate in conto residui in essere al 1° gennaio 1995, troveranno, viceversa, analitica dimostrazione in sede di predisposizione del conto consuntivo 1995.

In proposito il Collegio, pur con la cautela che la problematica impone, ritiene di potere, in linea di massima, accedere al suesposto orientamento interpretativo nella sostanziale

considerazione che, soprattutto in riferimento alla prescritta incombenza valutativa demandatagli, il conto delle partite riscosse e pagate costituisce un mero dato di natura storico-aritmetica, come tale scarsamente od affatto suscettibile di specifico ed analitico apprezzamento da esperire in sede di controllo preliminare.

Resta, pertanto, inteso che le variazioni derivanti dalle riscossioni e dai pagamenti avvenuti nel corso dell'esercizio 1995 in conto residui esercizi 1994 e precedenti, dovranno comunque formare oggetto di specifica e compiuta rappresentazione in apposito documento contabile da predisporre anteriormente alla deliberazione del conto consuntivo cui dovrà essere necessariamente allegata quale dato strutturale obbligatorio.

Tanto evidenziato a titolo di opportuna premessa illustrativa, e passando alla dettagliata analisi delle differenziate componenti contabili sottoposte al preventivo vaglio dello scrivente Organo, si rappresenta che le risultanze generali ed analitiche come sopra proposte risostanziano nei dati generali di cui appresso, opportunamente

riportati in distinta esposizione per ciascuna delle due gestioni autonome cui fanno pertinente riferimento.

A) GESTIONE EX I.N.A.D.E.L. - GESTIONE PREVIDENZIALE DIPENDENTI ENTI LOCALI

L'esame della documentazione prodotta per la gestione in argomento consente di rilevare le risultanze generali qui di seguito riassuntivamente rappresentate:

a) RESIDUI ATTIVI

- Situazione in essere al 31/12/1994

(come da relativo c/consuntivo)

a) relativa agli anni 1993 e prec. ... L. 167.193.708.402 +

b) relativa alla gestione 1994 ..... L. 458.156.472.516 =

Totale residui al 31/12/1994 ..... L. 625.350.180.918 -

- Diminuzioni complessive apportate ... L. 1.179.787.766 =

- Residui in essere alla data del

31/12/1995 relativamente alle

gestioni 94 e prec. ..... L. 624.170.393.152

B) RESIDUI PASSIVI

- Situazione in essere al 31/12/1994

(come da relativo c/consuntivo)

a) relativa agli anni 1993 e prec. ... L. 401.109.599.123 +

b) relativa alla gestione 1994 ..... L. 459.111.729.428 =

Totale residui al 31/12/1994 ..... L. 860.221.328.551 -

- Diminuzioni complessive apportate ... L. 20.367.838.760 =

- Residui in essere alla data del

  31/12/1994 relativamente alle

  gestioni 94 e prec. ..... L. 839.853.489.791

Dalla suesposta situazione prospettica, pertanto, appare possibile dedurre che, a fronte di una riduzione delle partite creditorie pari a L.1.179.787.766 (costituenti minori entrate) le operazioni riaccertative in disamina fanno registrare una parallela contrazione delle partite debitorie pari a L. 20.367.838.760 (minori spese) con un saldo algebrico di segno economicamente positivo ascendente a complessive L.19.188.050.994 che, come tali, andranno a determinare un corrispondente miglioramento della situazione finanziaria finale e, conseguentemente, un benefico effetto quantitativo sul risultato definitivo attestato dall'avanzo/disavanzo di amministrazione da determinare in sede di deliberazione del conto consuntivo 1995.

Ciò posto, si osserva che la analitica disamina dei suesposti fenomeni evolutivi generali evidenzia, per ciascuno dei due versanti contabili di riferimento e con specifico riguardo alle appostazioni di bilancio su cui incidono, la intervenuta sussistenza delle specifiche cause

dalle quali sono derivate le corrispondenti diminuzioni e, quindi, delle motivazioni di ordine gestionale dalle quali le stesse traggono le dovute giustificazioni.

Più in particolare, si osserva che le variazioni complessive intervenute nella situazione dei residui attivi (come detto pari a complessive L.179.787.766) costituiscono la sommatoria delle diminuzioni registrate a carico dei capitoli di cui alla seguente elencazione ed articolata illustrazione motivazionale.

- Cap. 10102: "Contributi degli Enti e degli iscritti".

A fronte di una originaria determinazione di complessive L. 95.463.297.217, viene operata una variazione decrementale di L. 990.855.674 derivante dalle comunicazioni aggiornate pervenute dai numerosi centri di spesa (anche periferici) a seguito delle acclarate differenze registrate nel raffronto fra accertamenti provvisori ed iscrizioni a ruolo definitive.

- Cap. 10105: "Contributi di riscatto".

- Cap. 20602: "Quote a carico degli Enti datori di lavoro per pensioni ed indennità ad onere ripartito".

Le diminuzioni operate nei capitoli in questione (pari, rispettivamente, a L. 156.873.982, per il primo, e L. 32.508.110, per il secondo) determinano una corrispondente contrazione delle relative quantificazioni originarie pari, rispettivamente, a L. 23.676.812.803 e L.4.317.967.443, con una incidenza percentuale, pertanto, che non ne altera significativamente la consistenza.

La ragione delle apportate diminuzioni è costituita dalla asserita individuazione, a seguito di più esatti controlli, di errate iscrizioni a ruolo, come tali eliminate per carenza dei sottostanti presupposti giuridici.

Relativamente alle operazioni rettificative fin qui dettagliatamente enumerate, il Collegio esprime l'avviso che, tenuto conto delle cause dalle quali hanno tratto origine, non sussistano specifiche ragioni per invocare il rispetto della specifica disposizione di cui al co.3 del più volte richiamato art. 39, trattandosi di cancellazioni operate in seguito alla verificata insussistenza del credito.

Quanto ai residui passivi, le variazioni apportate si riferiscono ai singoli capitoli di cui alla

seguente sintetica esposizione.

- Cap.10420: "Spese di manutenzione e di adattamento stabili strumentali".

- Cap.10424: "Compensi, rimborsi ed onorari per Commissioni e speciali incarichi".

Le diminuzioni operate sulla contabilità dei residui passivi relativi ai suesposti capitoli ammontano, rispettivamente, a L. 73.699.828 e L.20.208.932, conseguentemente attestandosi su valori quantitativi abbastanza trascurabili sia in termini assoluti che nella loro dimensione percentuale.

Le ragioni della loro introduzione, inoltre, sono da individuare, in parte, nella differenza tra gli impegni assunti in via provvisoria e la loro definitiva quantificazione ed, in parte, nella accertata sussistenza di errata duplicazione di taluni provvedimenti di impegno per la stessa fattispecie.

- Cap. 21101: "Acquisto immobili".

Trattasi della variazione di maggior consistenza quantitativa in quanto complessivamente determinata in L. 20.274.000.000, così ripartita:

- L. 18.530.000.000 conseguenti al mancato acquisto di un complesso immobiliare ad uso misto

ubicato in Palermo;

- L. 327.000.000, derivanti dalle minori spese sostenute, rispetto agli impegni di massima, per effetto del miglior prezzo concordato, con il venditore, in occasione dell'acquisto di un immobile in Reggio Calabria e di uno ubicato in Roma.

Tutto quanto fin qui rappresentato, il Collegio esprime il conclusivo avviso che le operazioni di riaccertamento con il presente referto esaminate, valutata anche la modesta rilevanza quantitativa della quasi totalità di esse, non diano luogo ad ulteriori considerazioni di merito se non a quella della esigenza, peraltro rilevata anche nella relazione tecnica allegata, di porre in essere tutti gli strumenti operativo-gestionali ritenuti utili per eliminare il tuttora sussistente (sebbene abbastanza circoscritto) fenomeno delle errate scritturazioni contabili e delle pericolose duplicazioni di impegni, soprattutto avendo cura di assicurare un ordinato ed efficace sistema di costante raccordo tra i diversi centri gestionali sia a livello centrale che tra gli Uffici centrali e gli Organi periferici.

B) - GESTIONE EX ENPAS - FONDO DI PREVIDENZA E CREDITO PER I DIPENDENTI CIVILI E MILITARI DELLO STATO.

Dalla documentazione prodotta e dagli altri atti contabili, a tempo debito regolarmente approvati dai competenti organi istituzionali dell'INPDAP, si rileva, in termini riassuntivi, la seguente situazione:

A) - RESIDUI ATTIVI

- alla data del 31.12.1994

a) - Prov. dagli esercizi 1993

e precedenti ..... L. 382.408.536.732

b) - Prov. dagli esercizi 1994 ..... L. 700.832.621.850

Totale al 31/12/1994 ..... L.1.083.241.158.582

- diminuzioni proposte ..... L. 148.718.074.685

- totale residui attivi

riaccertati al 31/12/1994 ..... L. 934.523.083.897

B) - RESIDUI PASSIVI

- alla data del 31/12/1994

(come da relativo conto consuntivo)

a) - prov. dagli esercizi 1993 e prec. L. 183.974.400.159

b) - prov. dall'esercizio 1994 ..... L.2.456.410.565.586

Totale al 31/12/1994 ..... L.2.640.384.965.745

- diminuzioni proposte ..... L. 15.764.128.312

Totale residui passivi

riaccertati al 31/12/1994 ..... L.2.624.620.837.433

Da quanto innanzi esposto si rileva che le riduzioni proposte riguardano sia le partite creditorie che le partite debitorie. E' noto che il contenimento delle partite debitorie si traduce in un beneficio per la gestione, mentre la riduzione di quelle creditorie ne rappresenta un peggioramento.

Nel caso di specie, essendo il decremento delle partite creditorie di gran lunga superiore a quello delle partite debitorie, i risultati differenziali accertati al termine dell'esercizio finanziario 1994 - avanzo di amministrazione, avanzo economico e avanzo patrimoniale - si devono intendere a loro volta rettificati, in senso negativo, in misura pari alla somma algebrica delle grandezze innanzi riportate (148.718.074.685 - 15.764.128.312 = 132.953.946.373).

Va da sé che il dato sopracitato, tenuto conto dell'immodificabilità formale dei risultati del consuntivo 1994 a suo tempo deliberati (e recanti un avanzo di amministrazione di L.119.819.380.141) proietterà i propri effetti sui rendiconti successivi.

La documentazione allegata dà, comunque, sufficiente informazione sulle cause che hanno determinato l'orientamento dell'Amministrazione.

In particolare, le proposte concernenti la eliminazione di quote di residui attivi trovano origine, per quanto concerne:

- il capitolo 10102 "Contributi Enti e iscritti ai fini del trattamento di fine rapporto"(-L. 122.420.827.533) e il capitolo 10108 "Contributi obbligatori erogazione credito" (- L.26.184.893.565), nella intervenuta definizione delle relative partite creditorie riferite all'anno 1993 con l'Amministrazione dello Stato, presuntivamente determinate in sede di conto consuntivo ed acclarate nel loro esatto ammontare solo a seguito della parificazione da parte della Corte dei Conti del rendiconto generale dello Stato dell'anno scaduto. Considerata l'elevata entità degli interventi proposti, si impone una più attenta valutazione degli elementi di giudizio disponibili, ai fini della formulazione di una più attendibile previsione;

- il capitolo 20601 "Valori capitali trasferiti altri Enti copertura periodi assicurativi indennità di fine servizio maturate" (-L.287.515), nella accertata estinzione, con mandato n.1 emesso il 21/10/1993, della relativa partita debitoria;

- il capitolo 30801 "Affitto di immobili", nella accertata convenienza, sulla base di specifico parere della consulenza legale dell'Ente, a non attivare procedure legali a carico di conduttrice di immobile morosa per il recupero del debito maturato, alla cui copertura parziale concorre l'imputazione del deposito cauzionale e dei relativi interessi;

- il capitolo 30906 "Recupero di spese per la conduzione di stabili da reddito" (-L.41.522.215), nella errata duplicazione della registrazione del relativo accertamento;

- il capitolo 31012 "Morosità rette per decesso degli ospiti" (- L.68.297.450), nella dichiarata acclarata impossibilità di riscuotere rette riferite a ospiti morosi deceduti della Casa di Soggiorno di Monteporzio. Al riguardo, il Collegio sottolinea il mancato rinvenimento del parere della Consulenza Legale dell'Ente di cui è cenno nella nota del 10/4/1996, n. 1043 della citata casa di Soggiorno.

Relativamente ai residui passivi, le riduzioni proposte riguardano:

- il capitolo 10203 "Indennità e rimborso spese trasporto e missioni" (-L. 5.980.112), trattandosi

di impegni non più attuali dell'Ufficio di Treviso;

- il capitolo 10208 - "Spese per la formazione e addestramento del personale "(-L. 2.975.000), in quanto il residuo dell'impegno a suo tempo assunto con riferimento al corso di formazione per gli operatori della Casa di Soggiorno di Monteporzio non potrà essere più utilizzato;

- il capitolo 10401 - "Acquisto libri, pubblicazioni tecniche, quotidiani e riviste" (-L.158.107.510), in relazione a errata duplicazione di impegno già assunto (-L.120.000.000) e ad impegni di spesa rivelatisi superiori a quanto effettivamente liquidato e pagato;

- il capitolo 10407 - "Stampa modelli, acquisto carta, cancelleria ed altro materiale di consumo" (-L. 35.505.192), in relazione a maggiori impegni assunti rispetto alle somme effettivamente liquidate e pagate, nonché a errate duplicazioni di impegni;

- il capitolo 10412 - "Spese di facchinaggio, trasporti e spedizioni varie" (-L. 324.950.000) per maggiori impegni rispetto alle somme liquidate e pagate;

- il capitolo 10414 - "Manutenzione, noleggio ed esercizio di mezzi di trasporto"(-L. 4.000.000) per maggiore impegno rispetto alla somma liquidata e pagata;

- il capitolo 10419 - "Fitto ed oneri accessori di locali adibiti ad ufficio" (-L.1.950.000) per errata duplicazione di impegno;

- il capitolo 10420 - "Spese manutenzione e adattamento stabili strumentali" (- L. 800.000) per lavori preventivati e non eseguiti;

- il capitolo 10421 - "Spese di organizzazione e partecipazione a convegni, ecc." (- L. 600.000) per maggiori impegni assunti rispetto a quanto effettivamente pagato;

- capitolo 10428 - "Spese pubblicazioni a cura dell'Istituto" (- L. 12.090.000), per errata duplicazione impegno;

- il capitolo 10431 - "Spese manutenzione ed adattamento stabili da reddito" (-L. 87.026.000), per eliminazione di somme non più dovute a seguito di lavori non eseguiti o di impegni erroneamente assunti;

- il capitolo 10514 - "Borse di studio" (L.2.177.700.000), per accertata economia di spesa su maggiore impegno assunto. Considerata la natura

della spesa in argomento é opportuno che l'Amministrazione individui le cause che hanno determinato la mancata erogazione dei sussidi nella misura prevista, al fine di pervenire, ove possibile, alla rimozione delle stesse ovvero di procedere alla formulazione di una previsione più attendibile;

- il capitolo 21101 - "Acquisto immobili" (L.12.948.100.000), per economie di spesa realizzate in sede di pagamento di imposte (IVA ad aliquota inferiore a quella preventivata) o ad acquisti effettuati a prezzi più contenuti;
- il capitolo 21202 - "Ripristini, trasformazioni e manutenzione straordinaria impianti, attrezzature e macchinari" (L. 4.344.452), per lavori aggiudicati a minor prezzo.

Si aggiunge, per completezza di informazione, che ai fini del riscontro contabile del provvedimento in esame é necessario far riferimento alla numerazione e alla denominazione dei capitoli di bilancio della previsione 1995 e non già a quelli del conto consuntivo 1994. Ciò in quanto l'Amministrazione, con deliberazioni del 1°dicembre 1994, n. 125 e 30 novembre 1995, n.185, ha variato il preesistente piano dei conti.

Tuttavia, occorre tenere presente che non sempre l'ammontare dei residui accertati per capitolo di bilancio in sede di rendicontazione corrisponde all'ammontare del presumibile corrispondente capitolo della previsione (esempio: consuntivo 1994 - capitolo 10402 "Manutenzione, noleggio ed esercizio mezzi di trasporto" - residuo accertato L. 251.459.273; - bilancio di previsione 1995 - - capitolo 10412 - "Spese di facchinaggio, trasporti e spedizioni varie" - residuo riportato L.1.458.307.390).

Pertanto, sarebbero risultate opportune e utili indicazioni integrative, volte alla illustrazione dei collegamenti e delle sovrapposizioni operate.

In ogni caso, l'Amministrazione é tenuta a tener conto degli aspetti negativi dell'operazione più innanzi indicati, a vigilare affinché gli stessi non abbiano a riflettersi sulla gestione del corrente esercizio finanziario e ad assumere criteri di valutazione più cautelativi, in grado comunque di assicurare previsioni più realistiche.

Con le raccomandazioni di cui innanzi, il Collegio ritiene che al riaccertamento dei residui in argomento possa essere dato l'ulteriore corso.

Conto consuntivo 1995

del

Fondo di Previdenza e Credito per i dipendenti civili e militari dello Stato

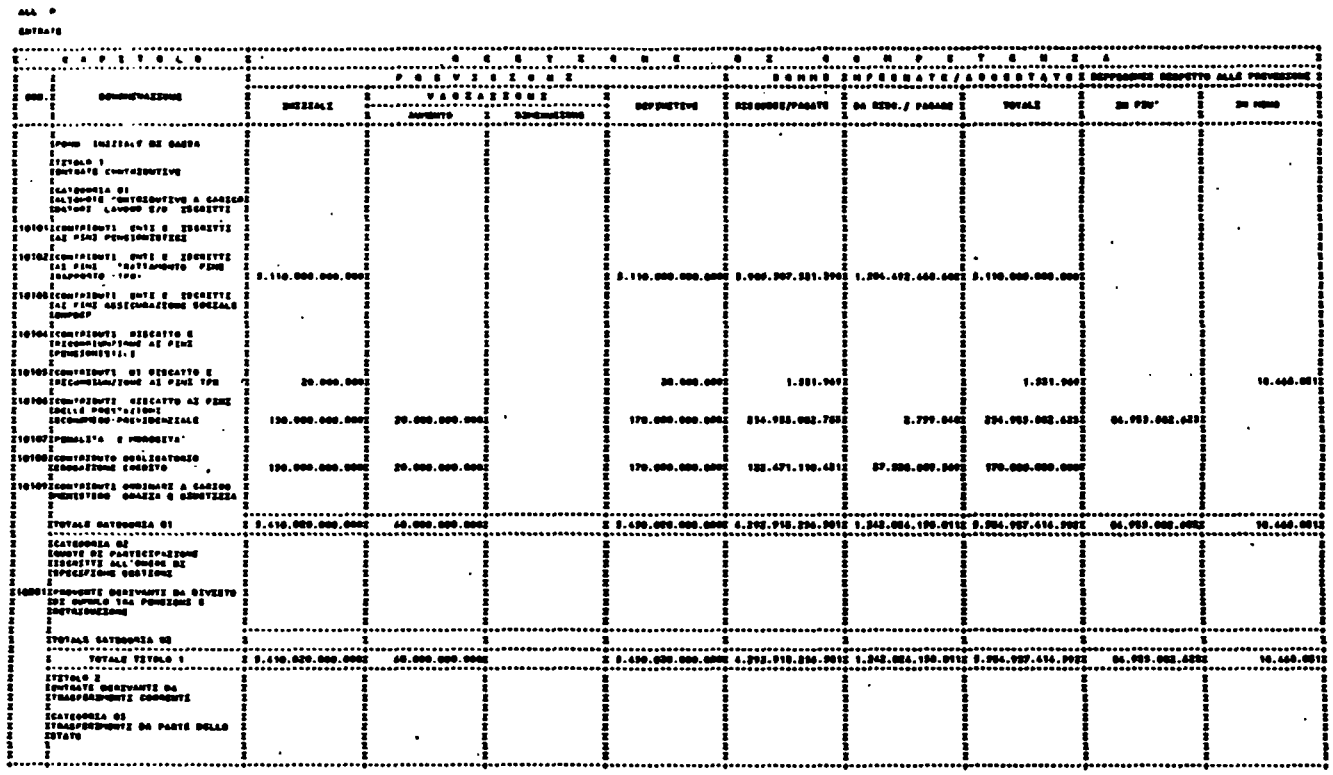
(ex E. N. P. A. S.)

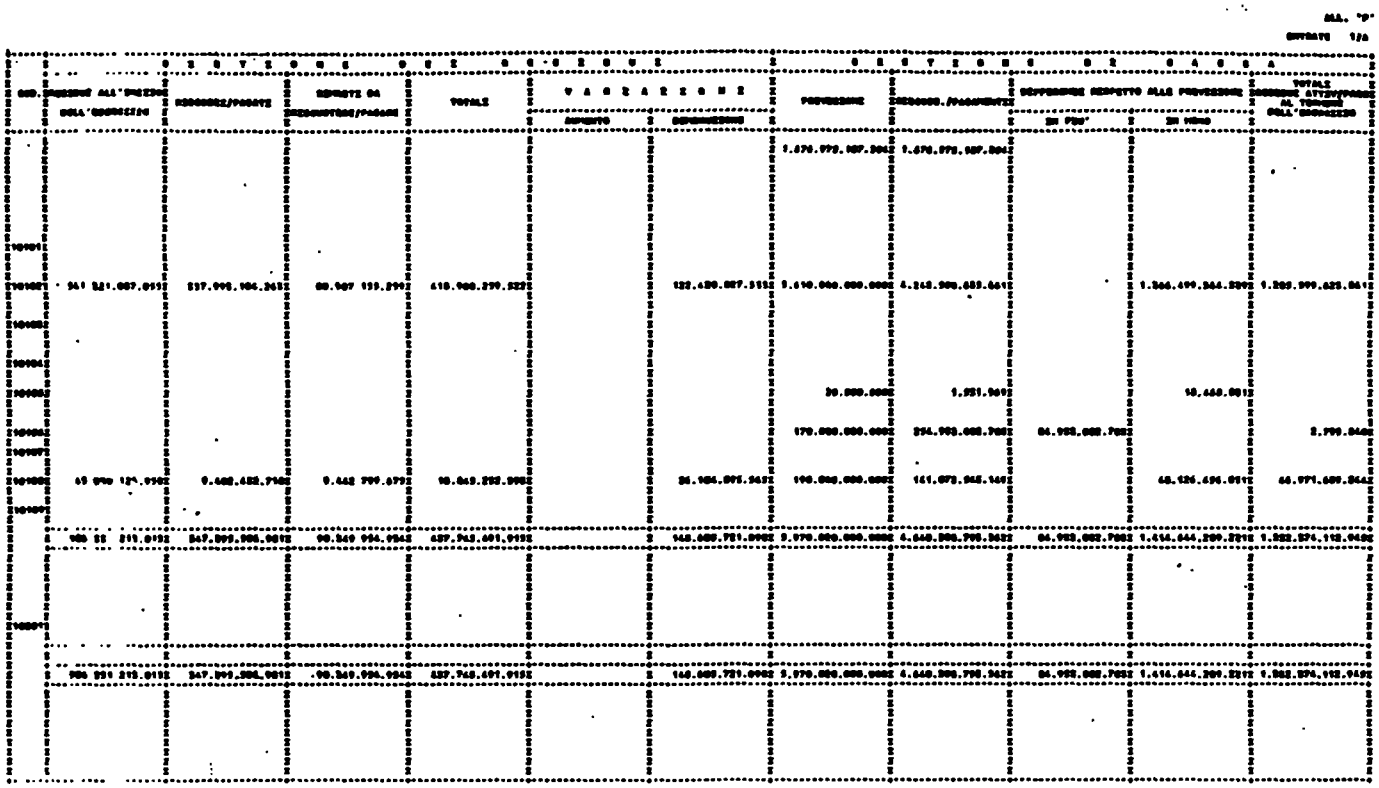
I. Rendiconto finanziario esercizio 1995

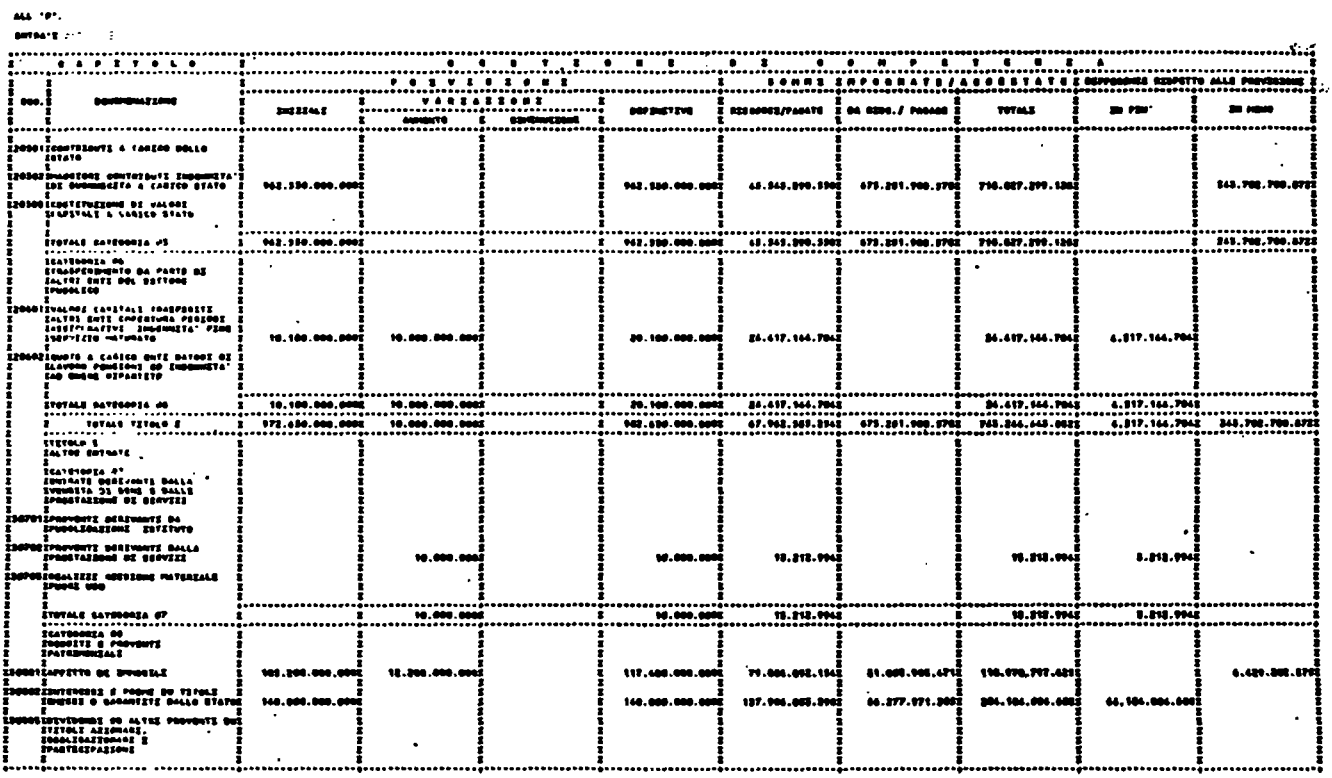
II. Situazione patrimoniale al 31/12/1995

III. Conto economico dell'esercizio 1995

IV. Situazione amministrativa anno 1995

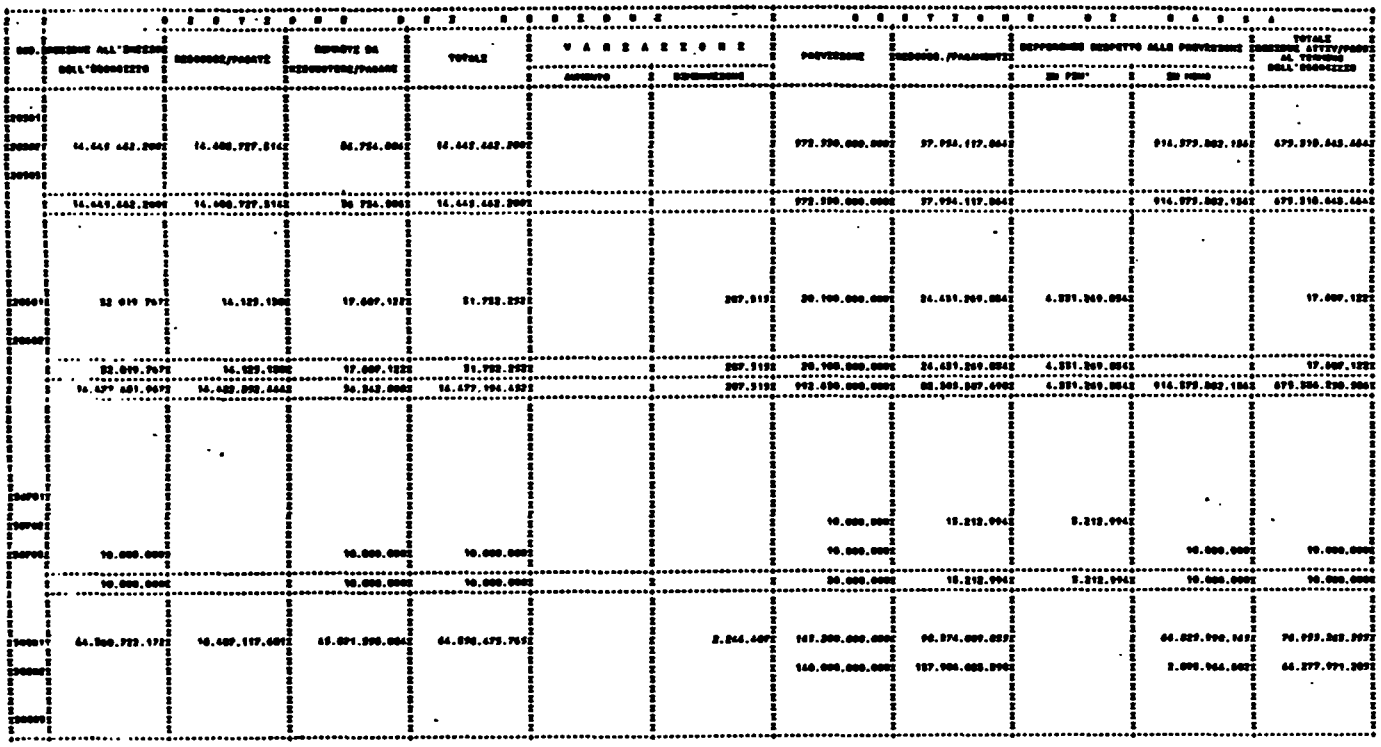


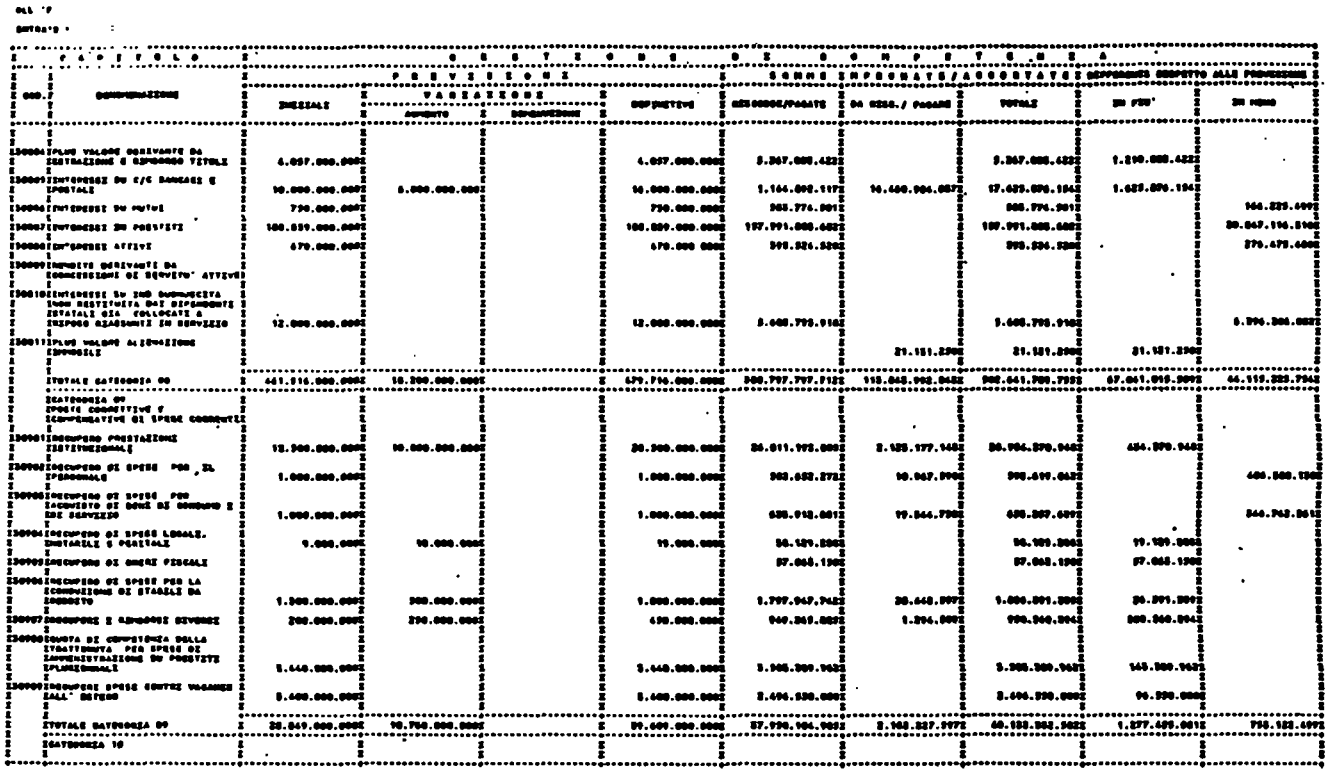


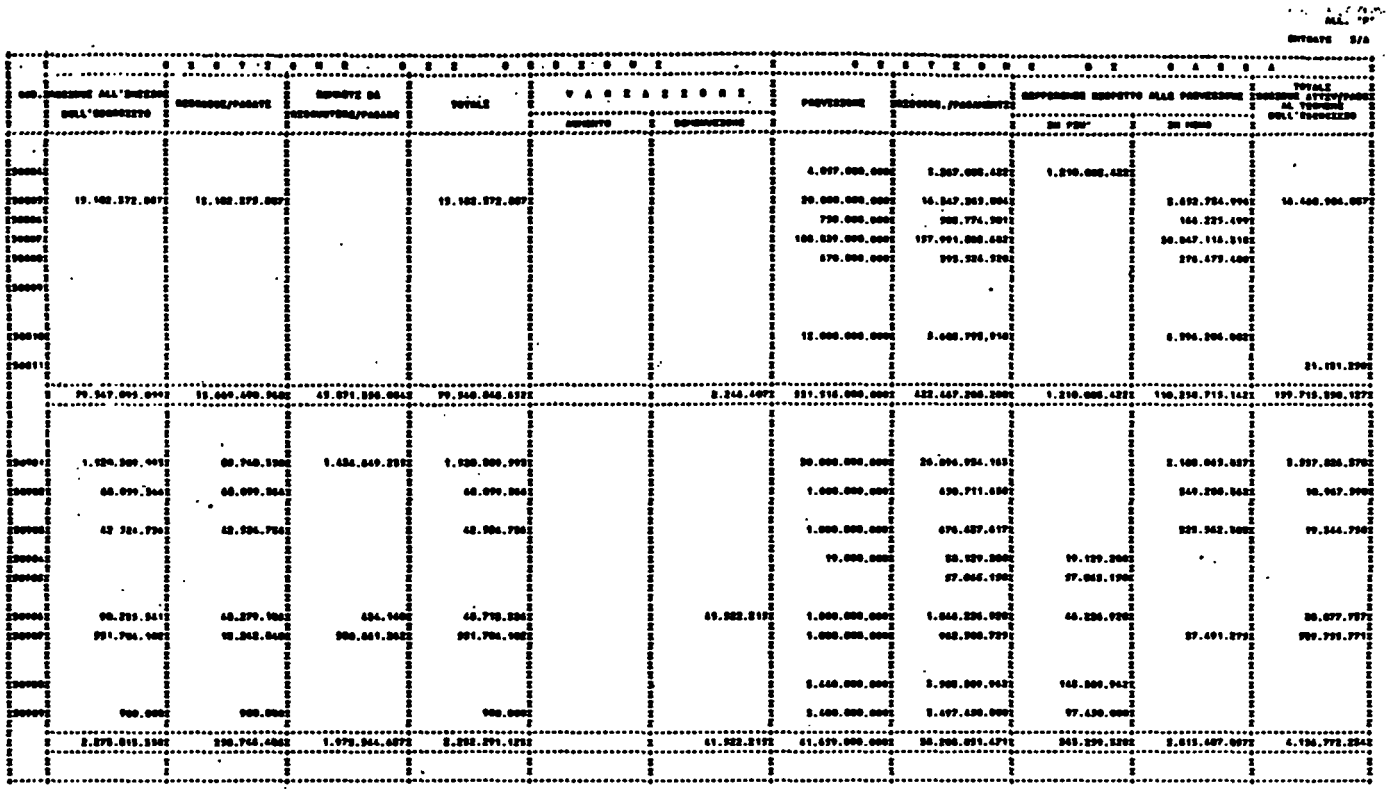


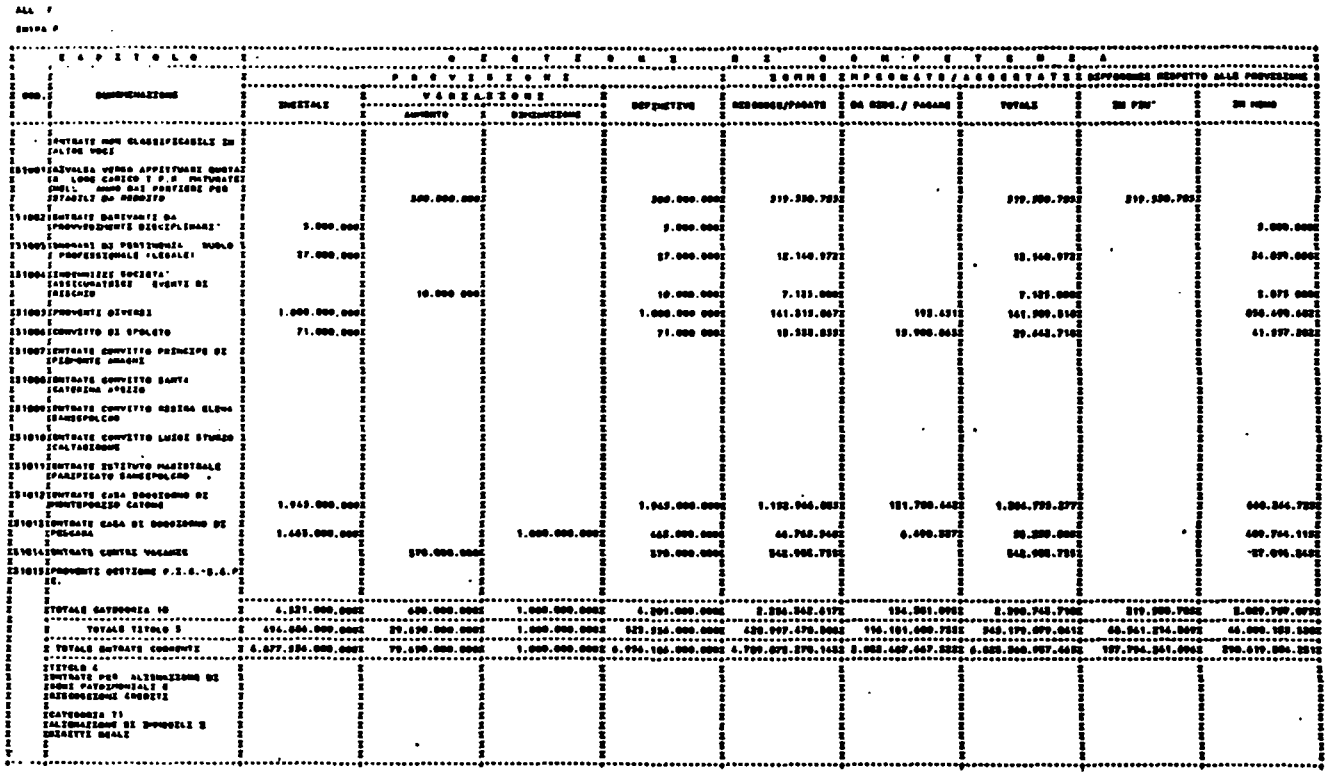
ALL. "B"

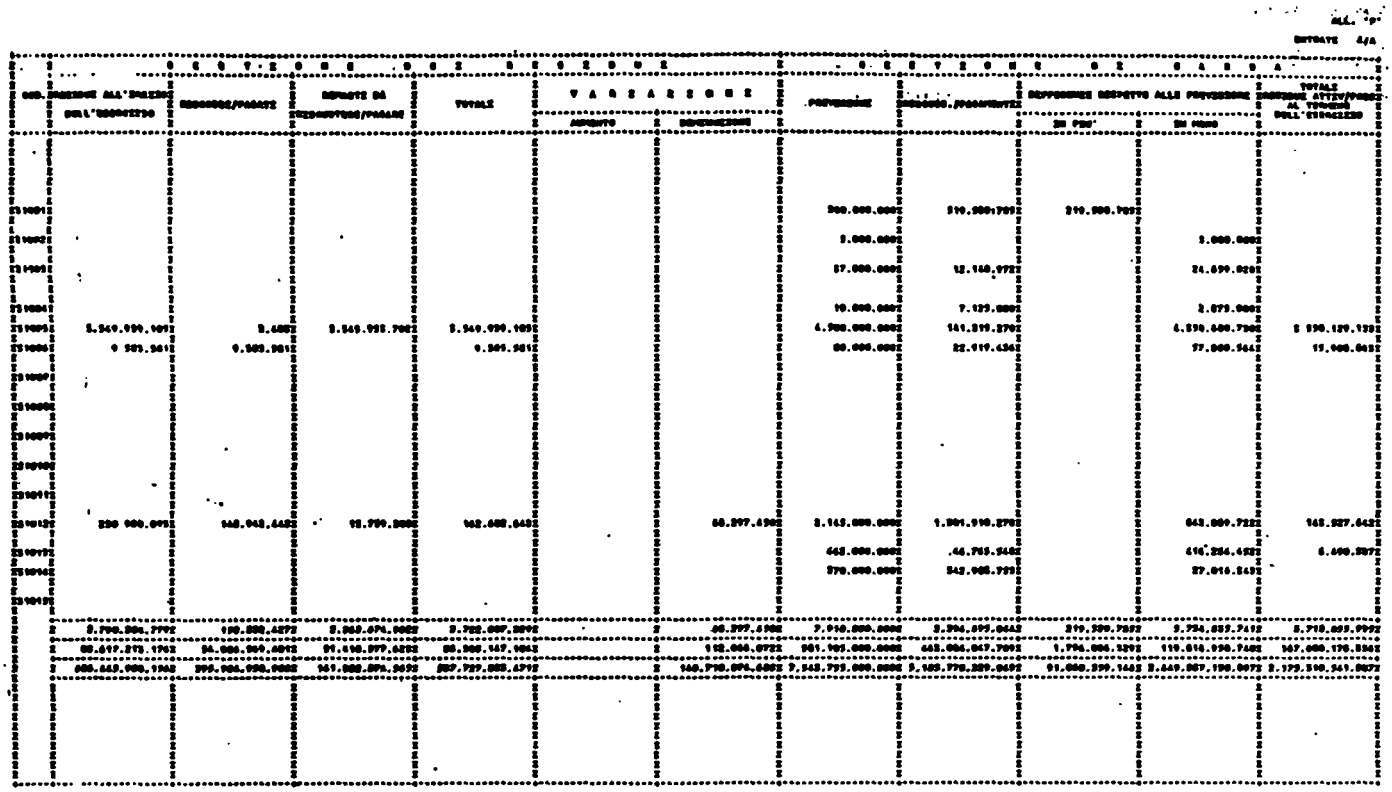
ENTRATE E/A

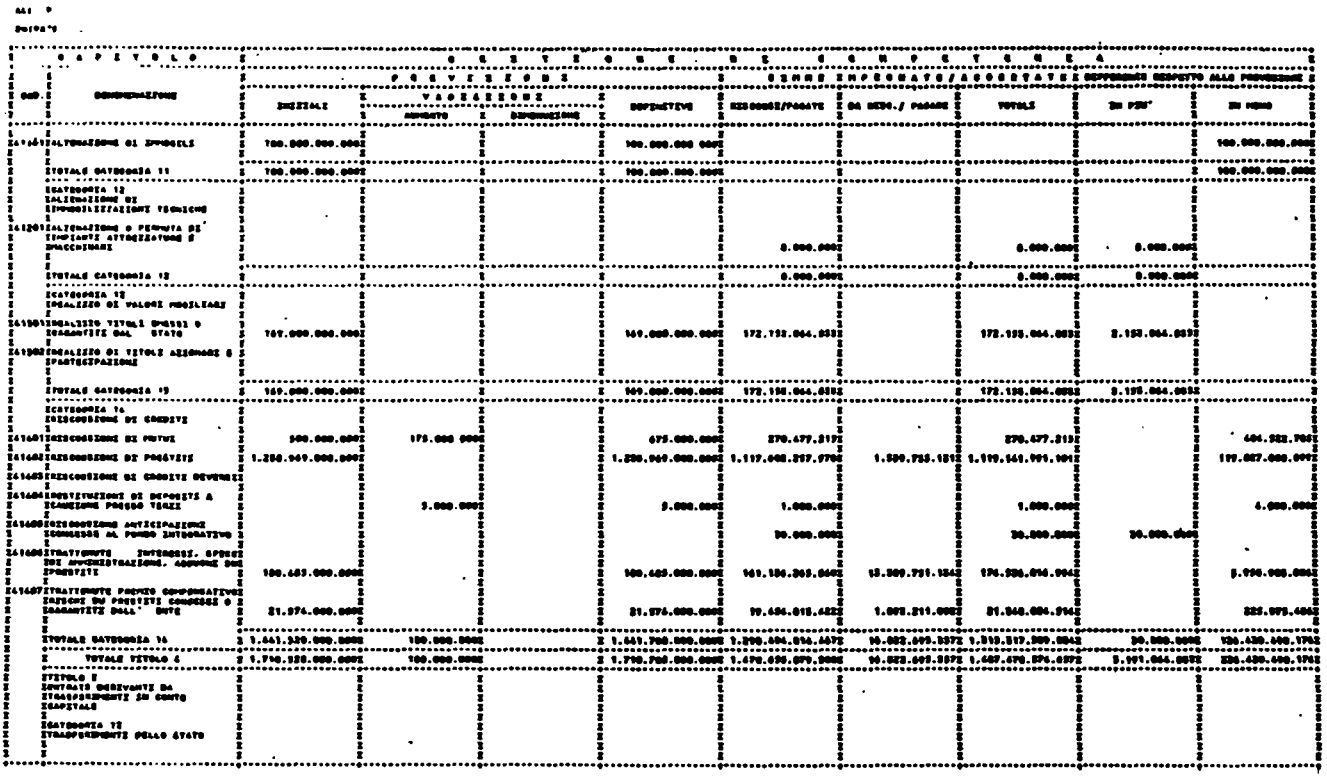


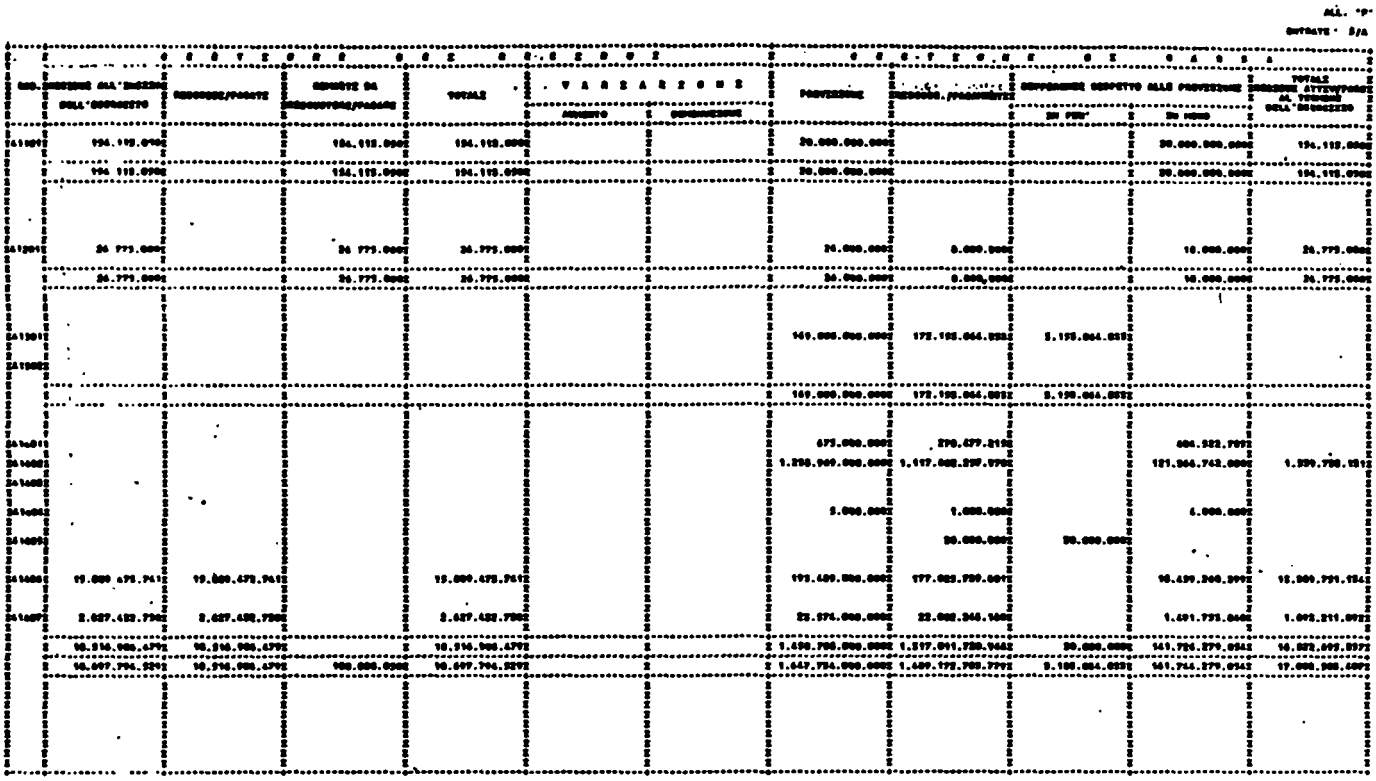








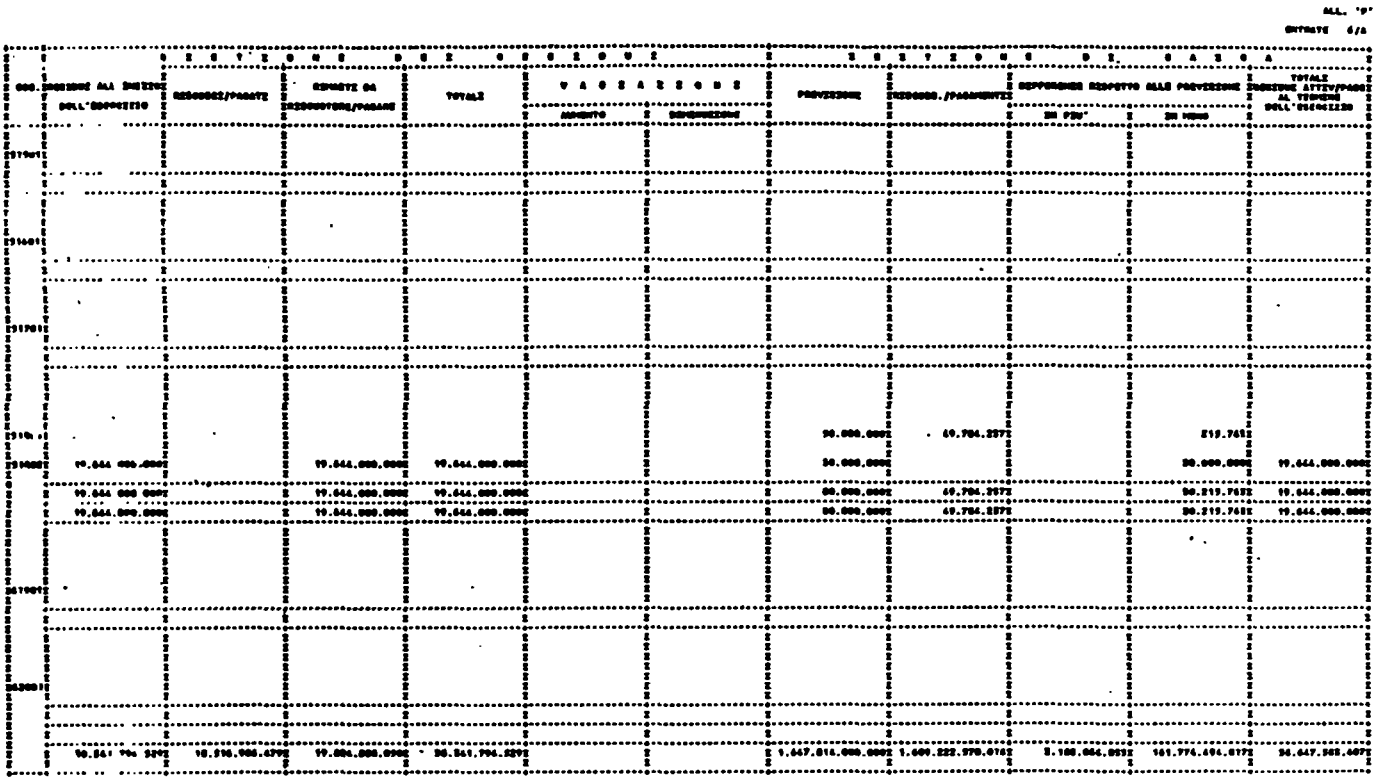


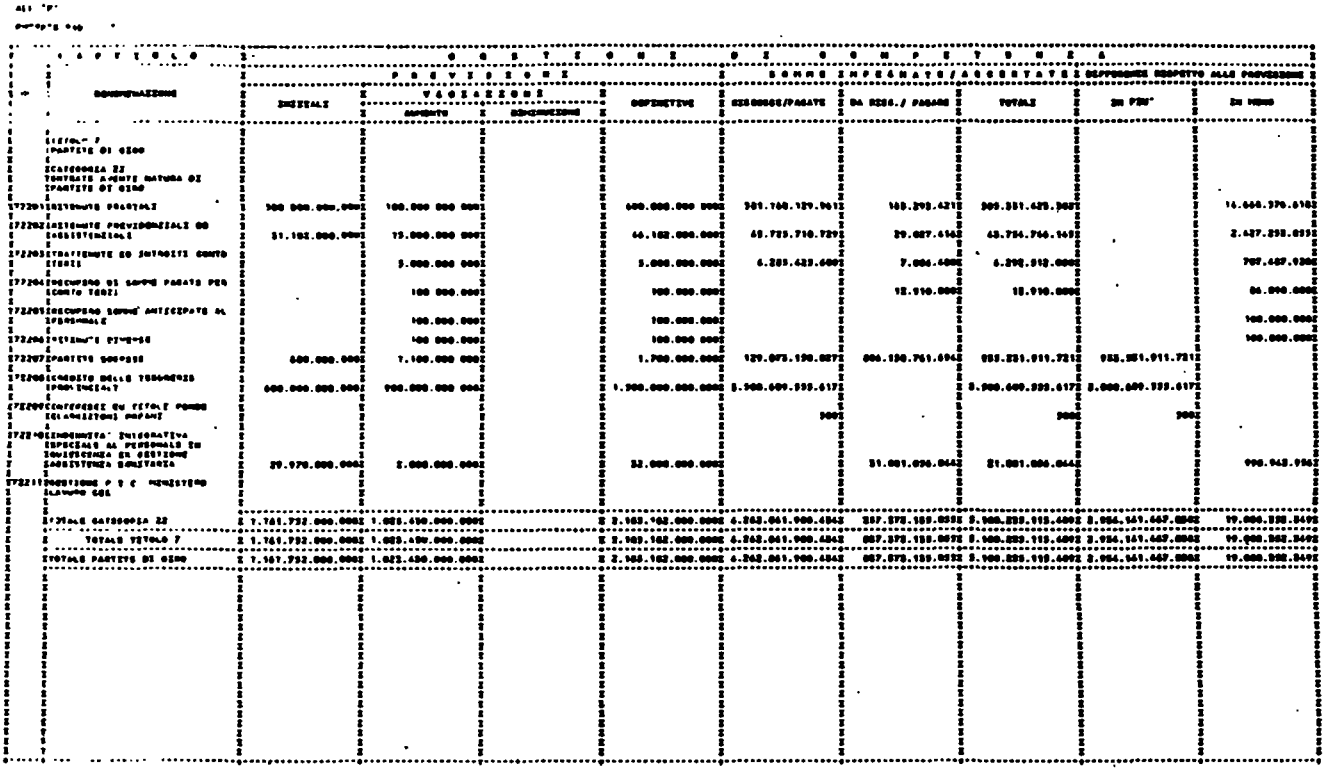


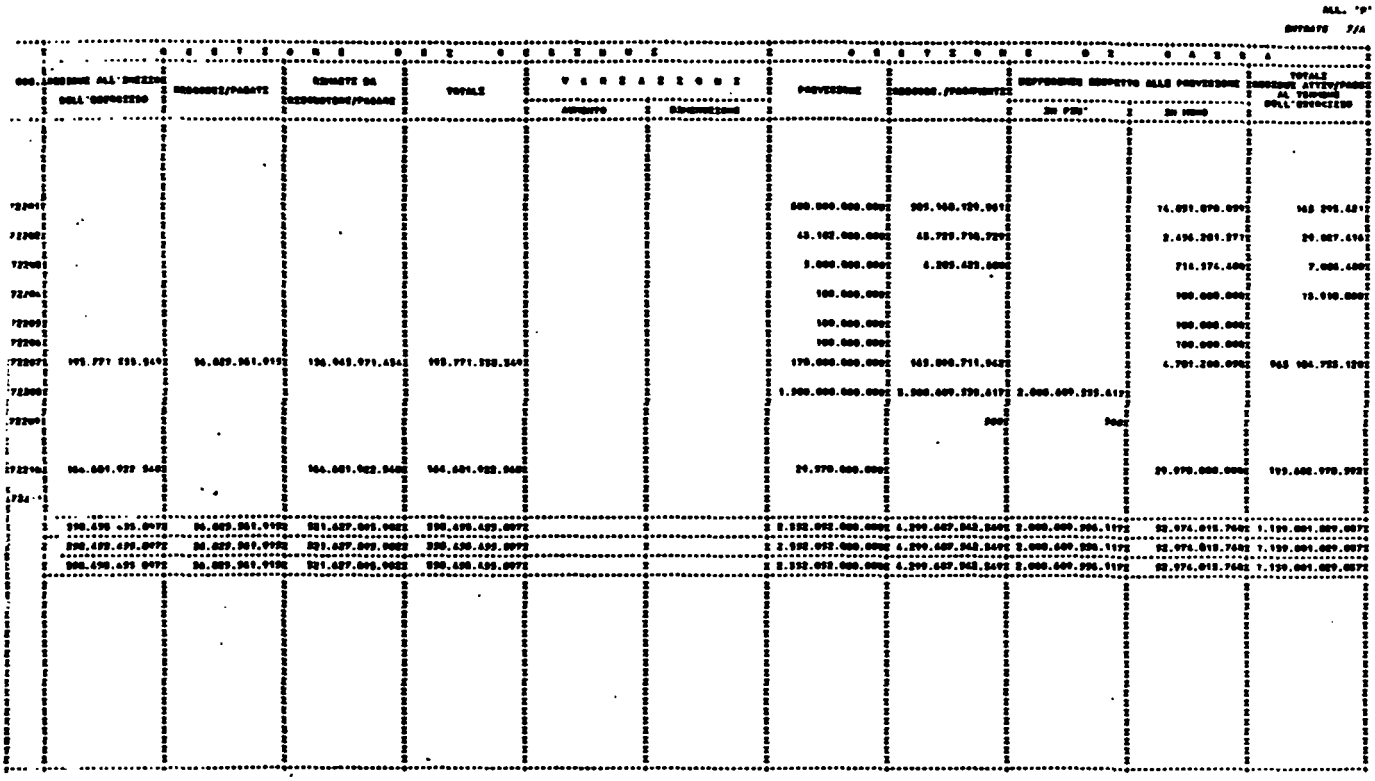
ALL. "B"

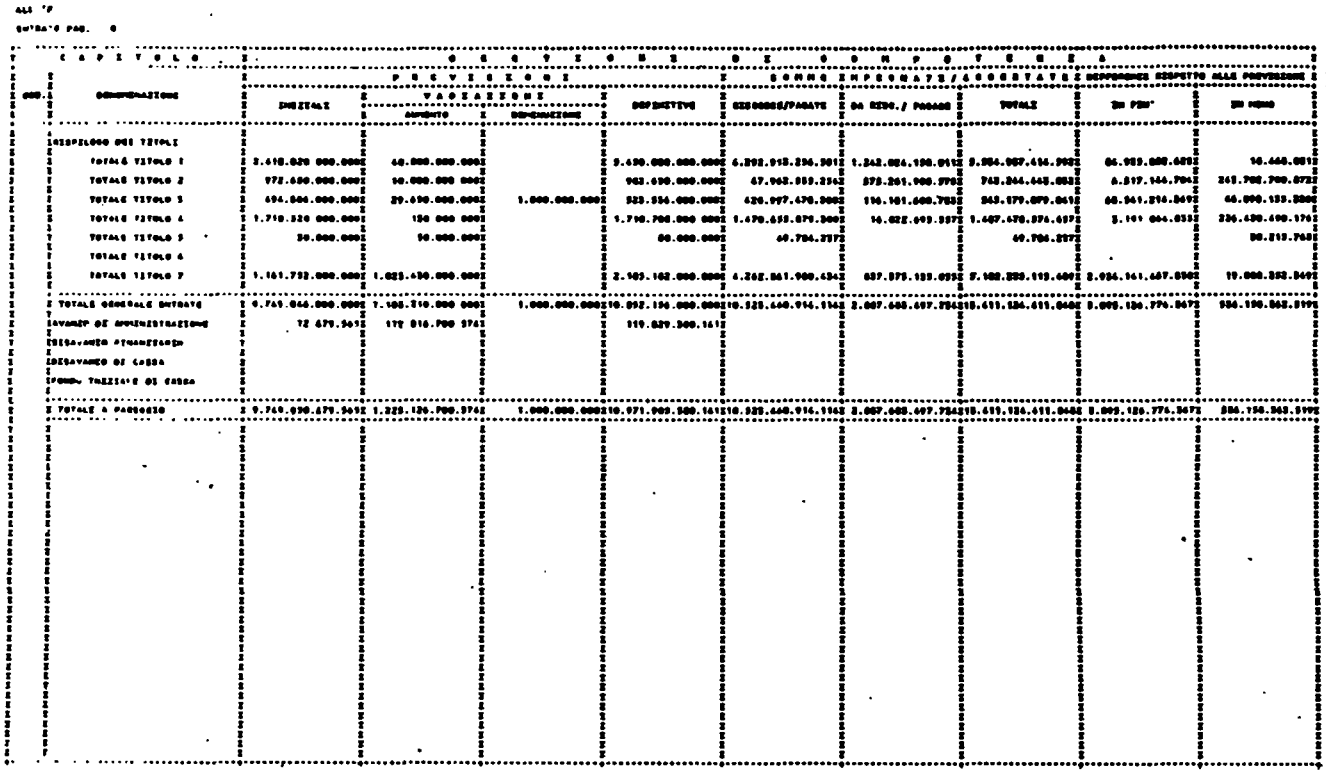
ENTRATA

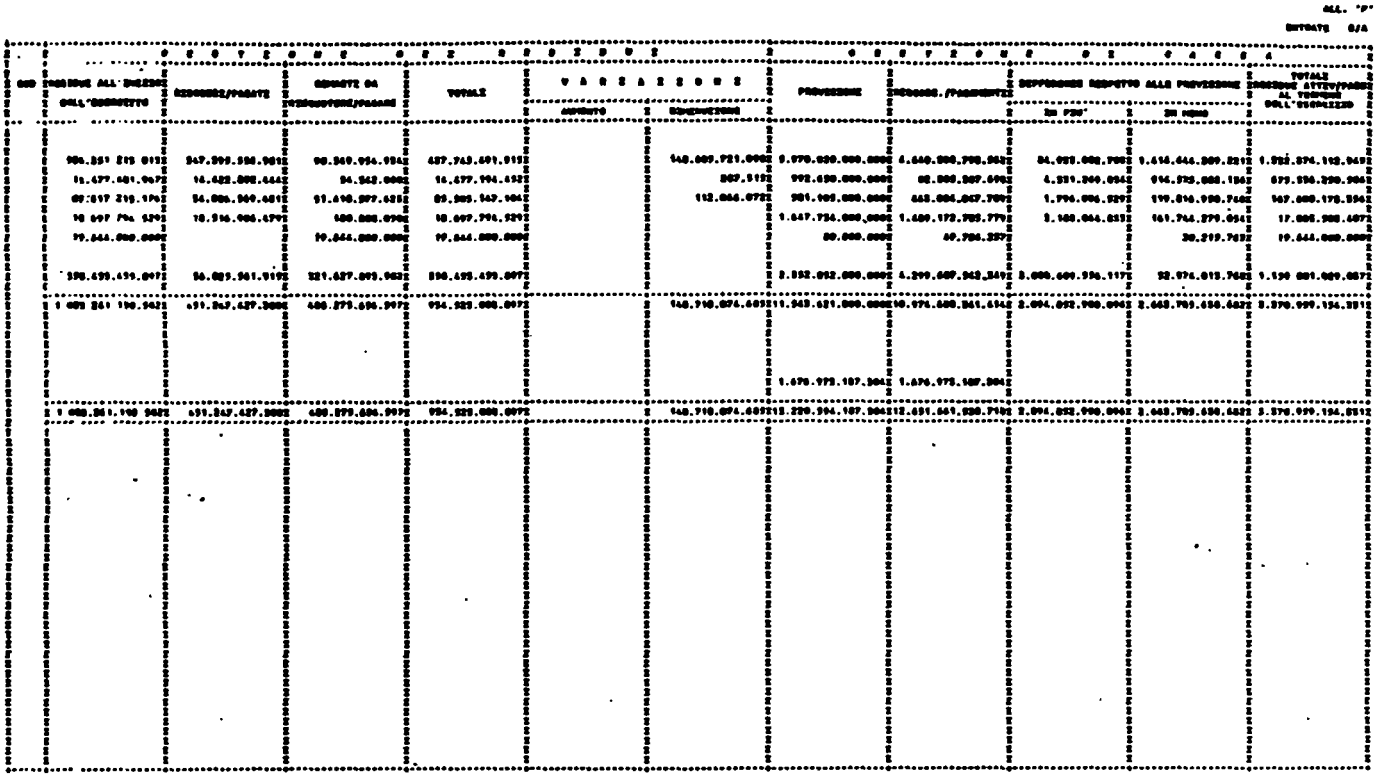
CAPITOLO / CAT. / TIT.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI AUMENTO	VARIAZIONI DIMINUZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE/ACCERTATE RESIDUI/PREGRESSI	SOMME IMPEGNATE/ACCERTATE DA REND./ PREGRESSI	SOMME IMPEGNATE/ACCERTATE TOTALE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN PIU'	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN MENO
2.1.001	TRASFERIMENTI CONTRIBUTI STATALI CORRENTI									
	TOTALE CATEGORIA 15									
	CATEGORIA 16									
2.1.001	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI CONTRIBUTI REGIONALI CORRENTI									
	TOTALE CATEGORIA 16									
	CATEGORIA 17									
2.1.701	TRASFERIMENTI DALLE PROVINCIE CONTRIBUTI PROVINCIALI CORRENTI									
	TOTALE CATEGORIA 17									
	CATEGORIA 18									
	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI SETTORE PUBBLICO									
2.1.001	RIMBORSO DI ANTICIPATE IMPROPRIAMENTE A CARICO DEL BILANCIO PER L'ESERCIZIO 1995		90.000.000		90.000.000	49.704.257		49.704.257		315.760
2.1.002	RIMBORSO QUOTE INDEBITAMENTE PAGATE DAL FONDO SANITARIO	50.000.000			90.000.000					50.000.000
	TOTALE CATEGORIA 18	50.000.000	90.000.000		90.000.000	49.704.257		49.704.257		50.315.760
	TOTALE TITOLO 2	50.000.000	90.000.000		90.000.000	49.704.257		49.704.257		50.315.760
	TITOLO 3									
	PROVENTI DI PRESTITI									
	CATEGORIA 19									
3.1.001	RISCOSSIONE MUTUI									
	TOTALE CATEGORIA 19									
	CATEGORIA 20									
	RISCOSSIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI									
3.2.001	ANTICIPAZIONE PER LE CASSE DI CONVENZIONE									
	TOTALE CATEGORIA 20									
	TOTALE TITOLO 3									
	TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE	1.710.250.000.000	250.000.000		1.710.700.000.000	1.470.705.648.257	16.022.699.257	1.487.728.350.000	8.791.864.000	226.490.702.000

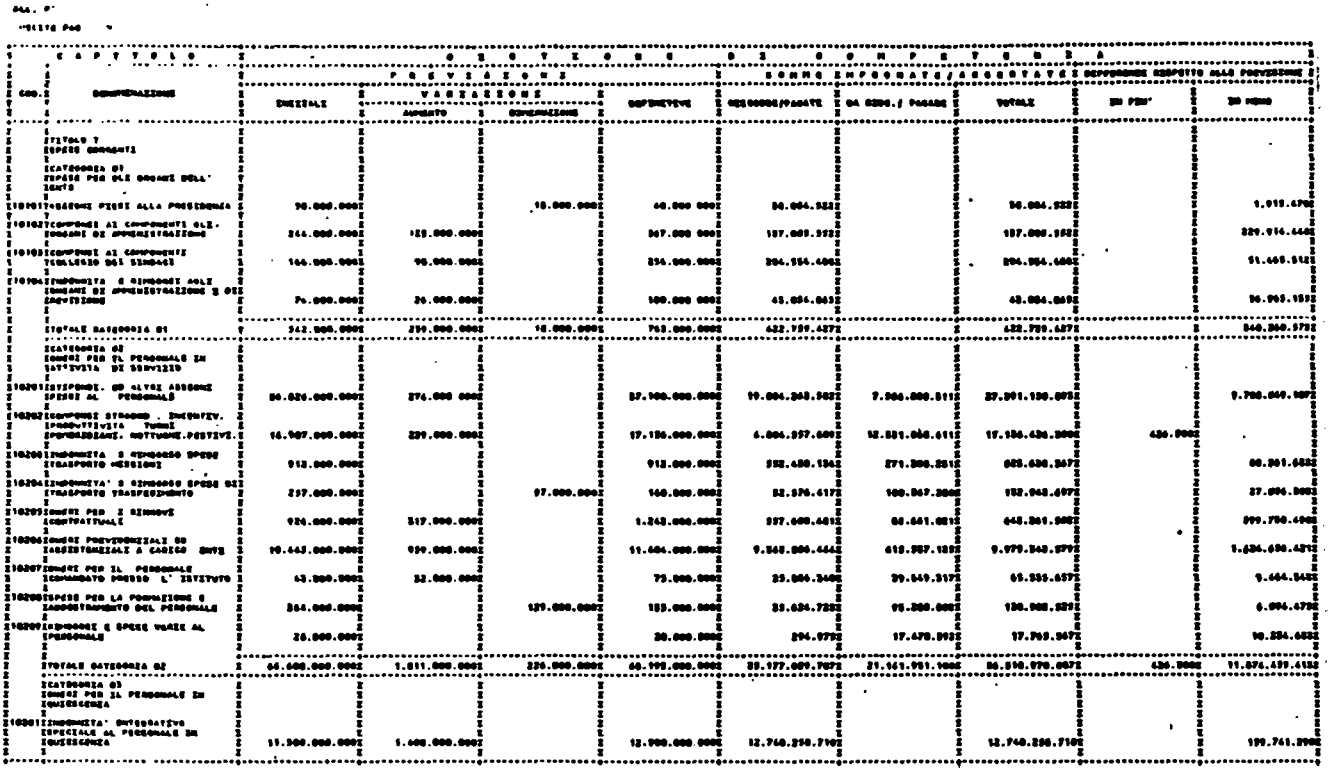


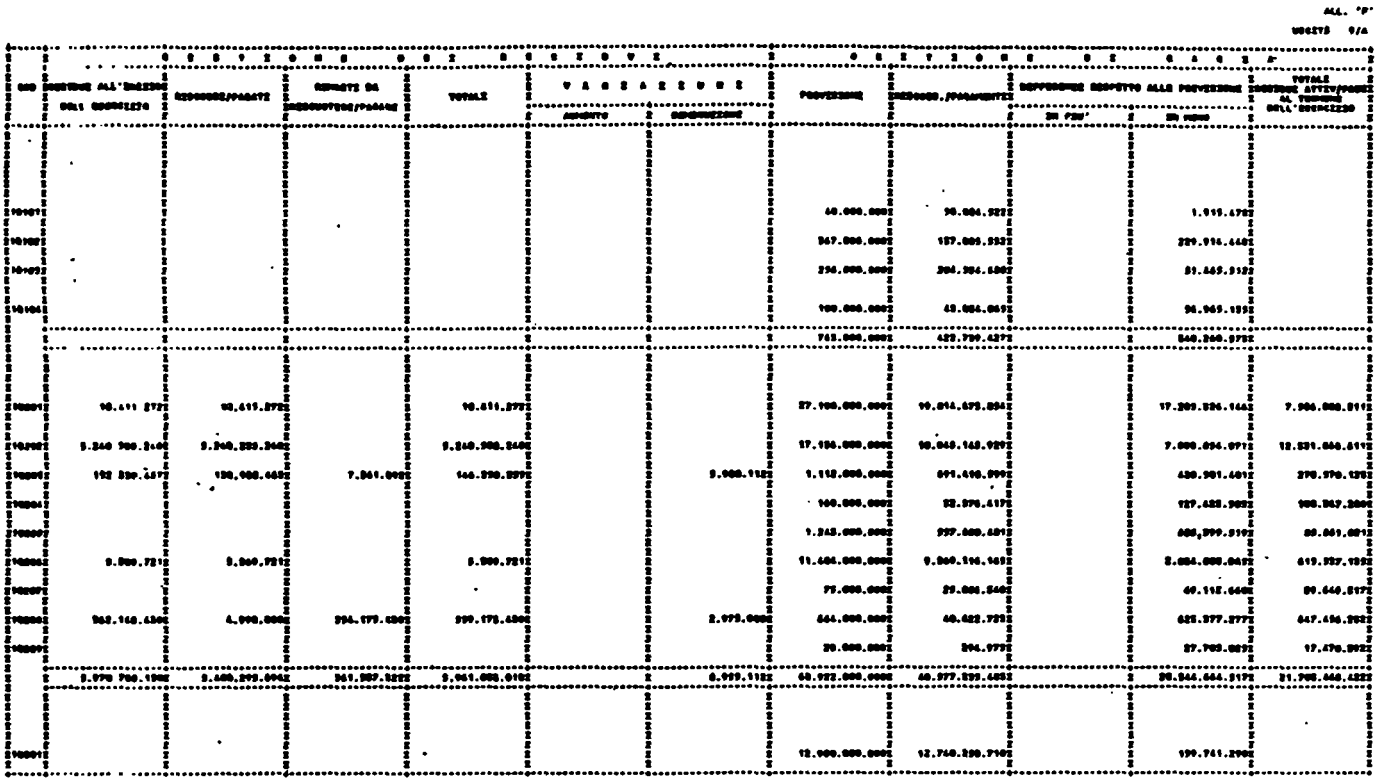


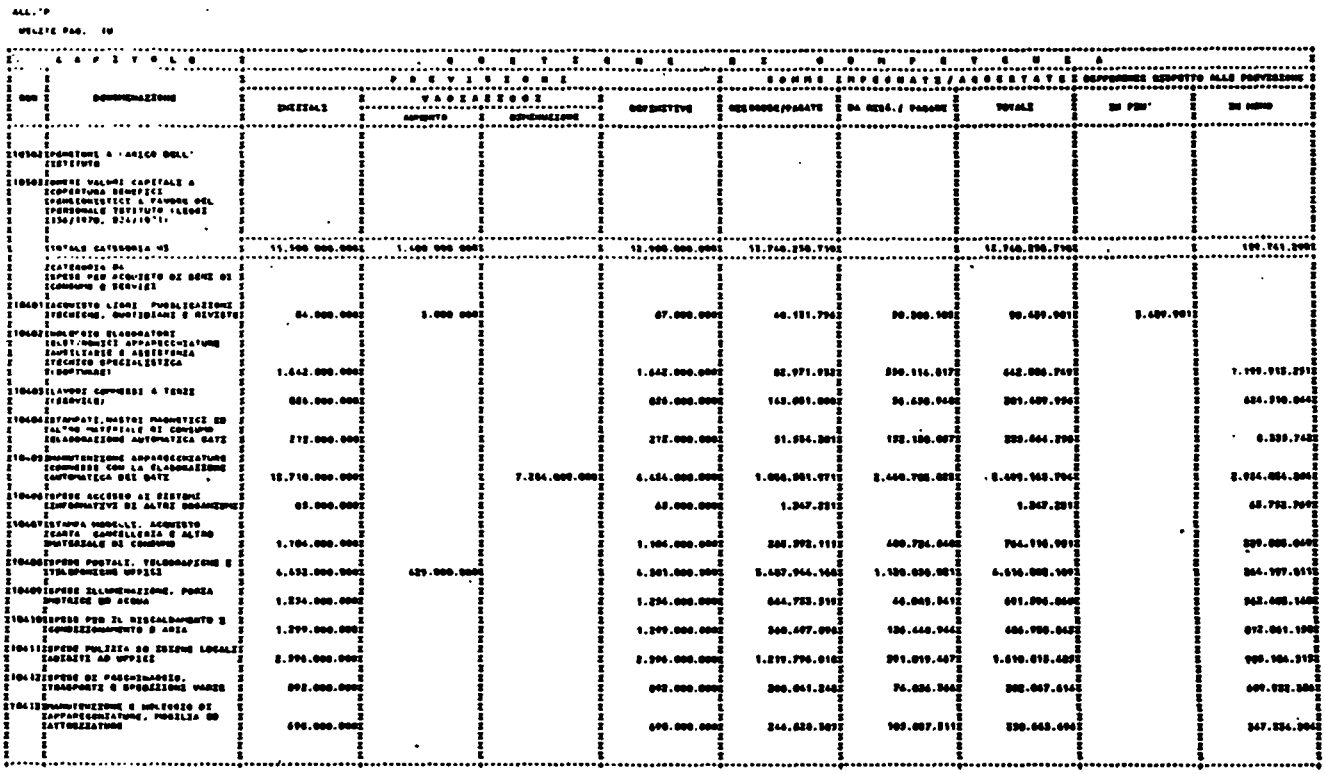


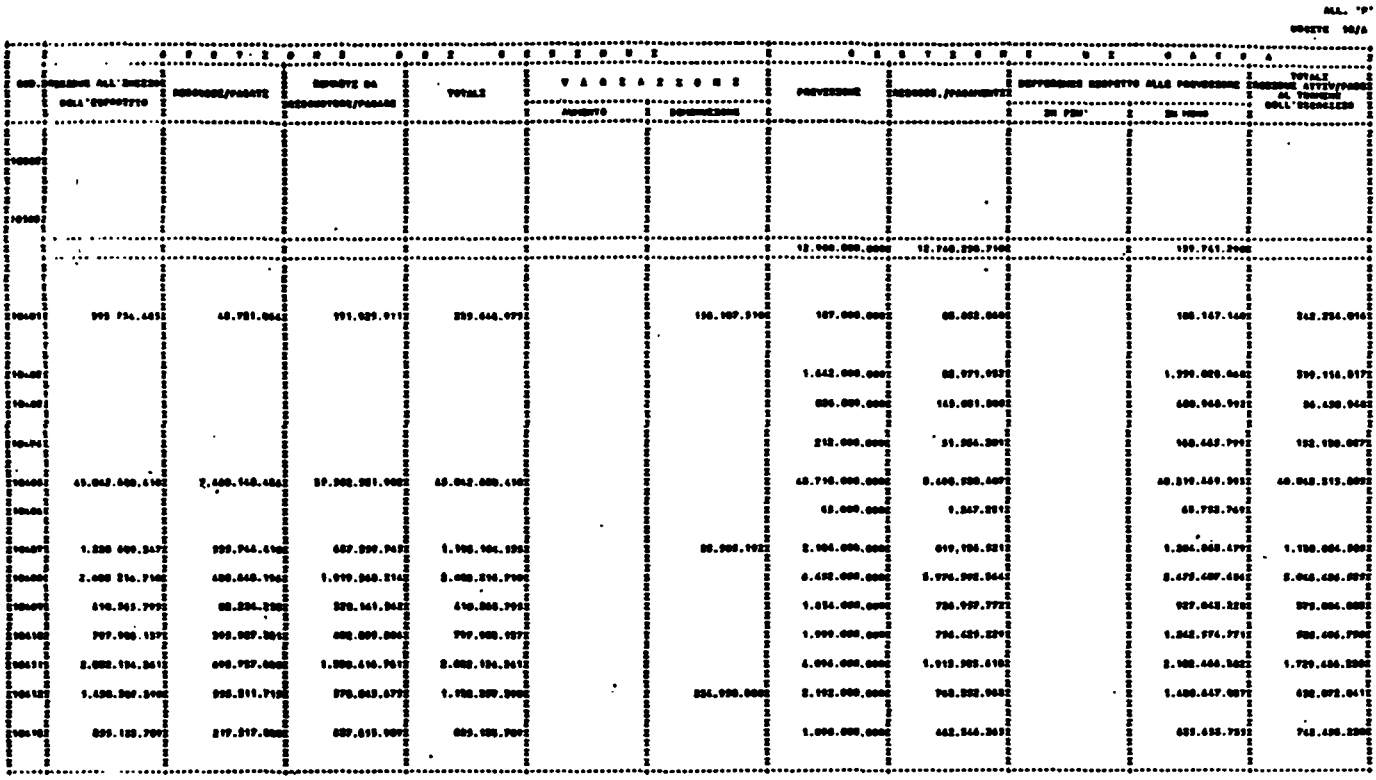


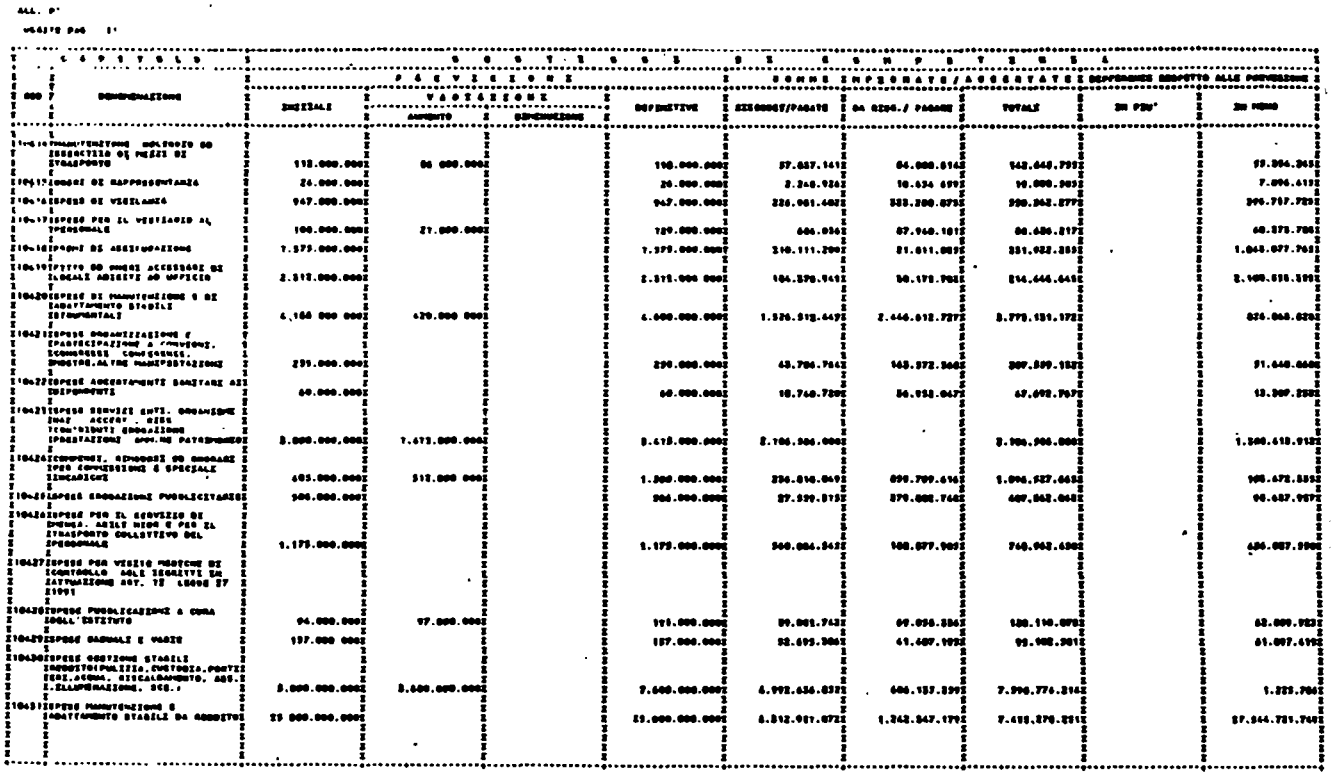




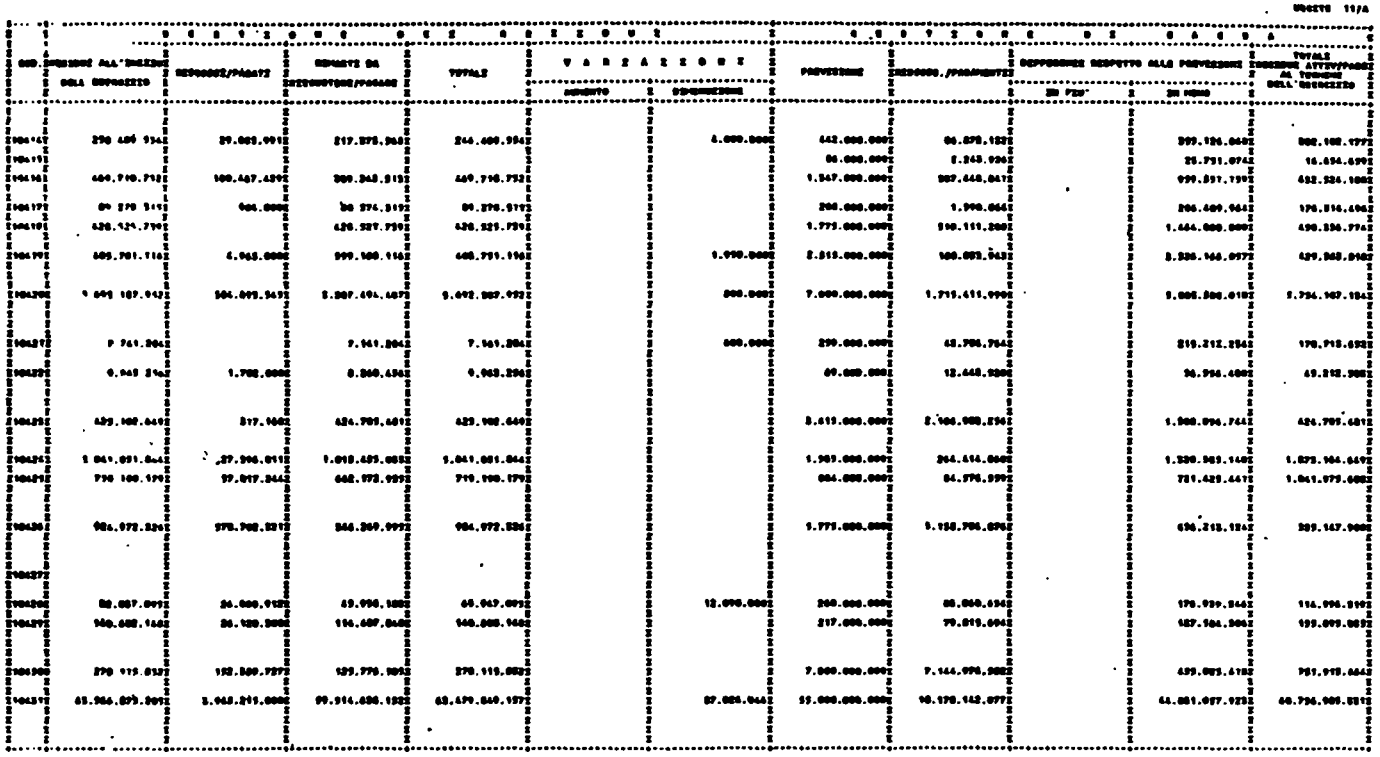


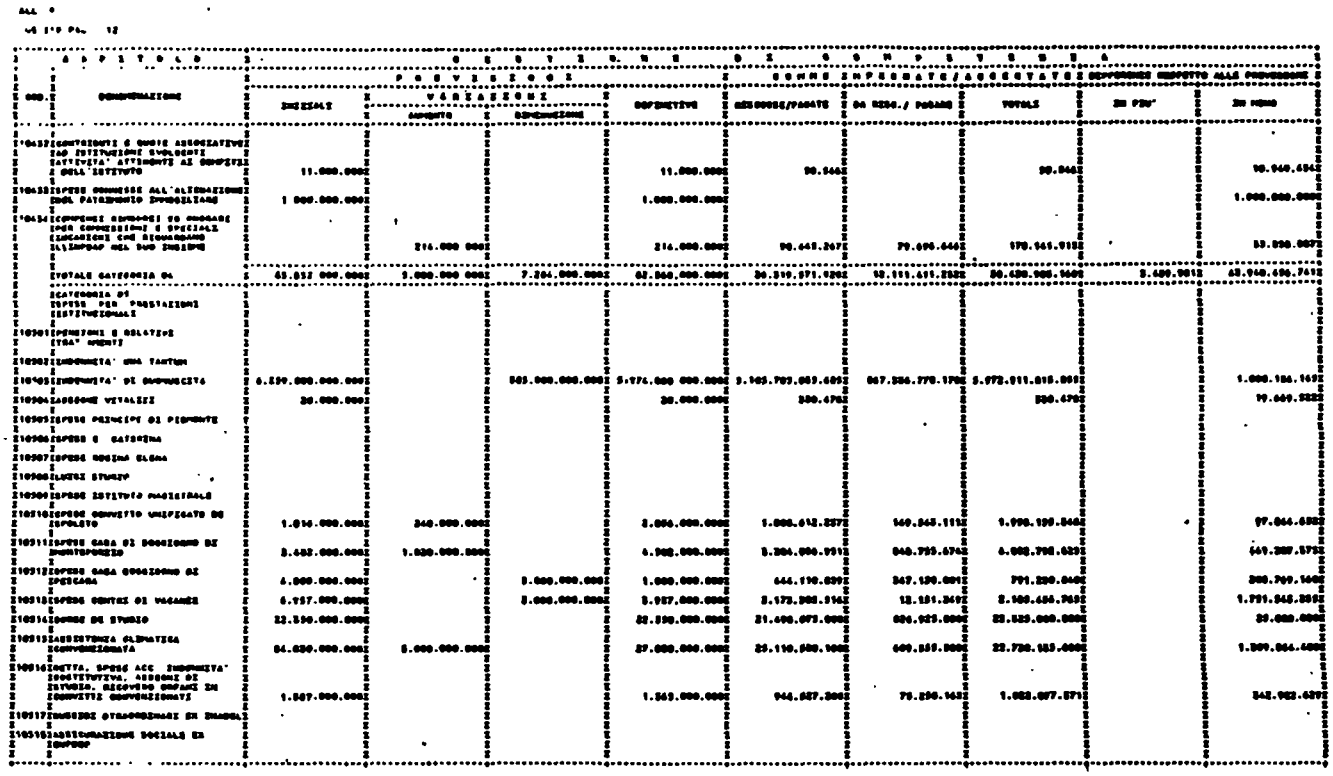


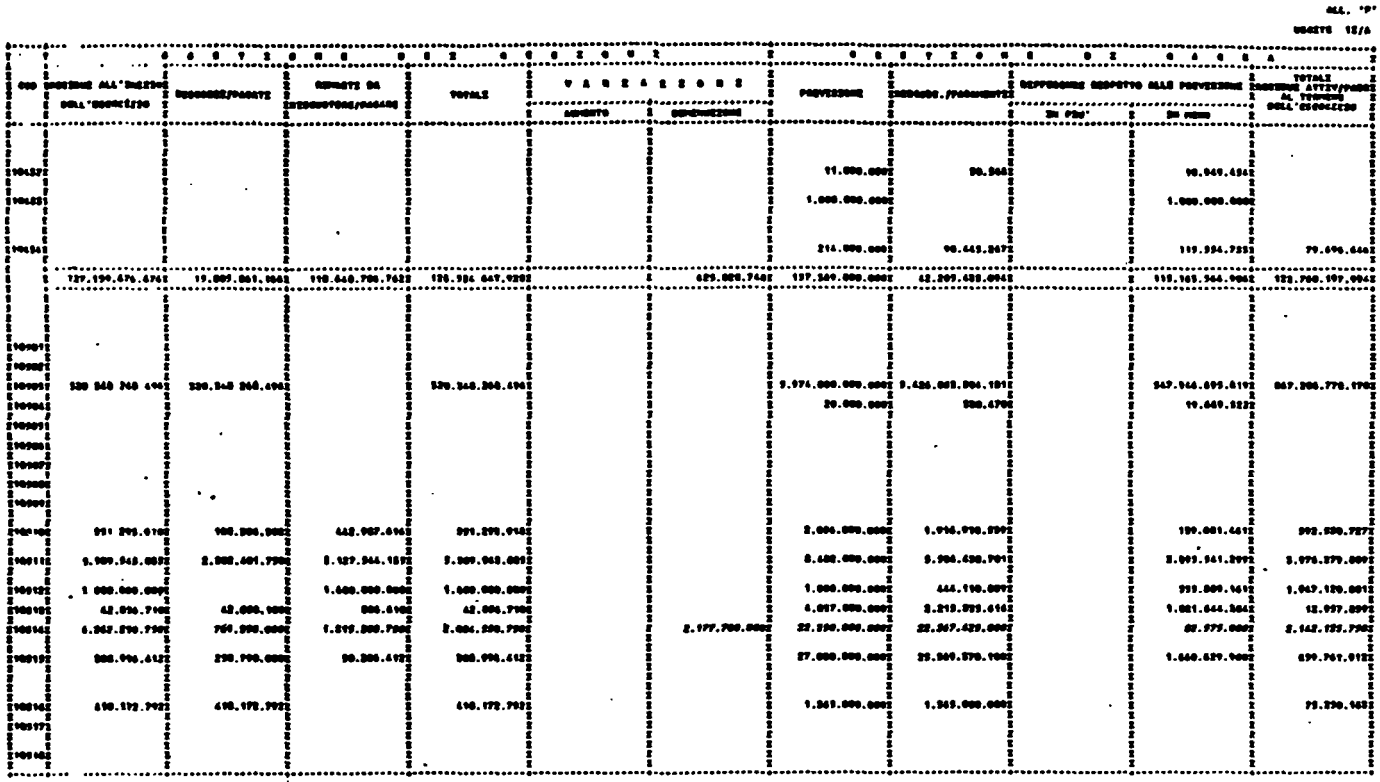


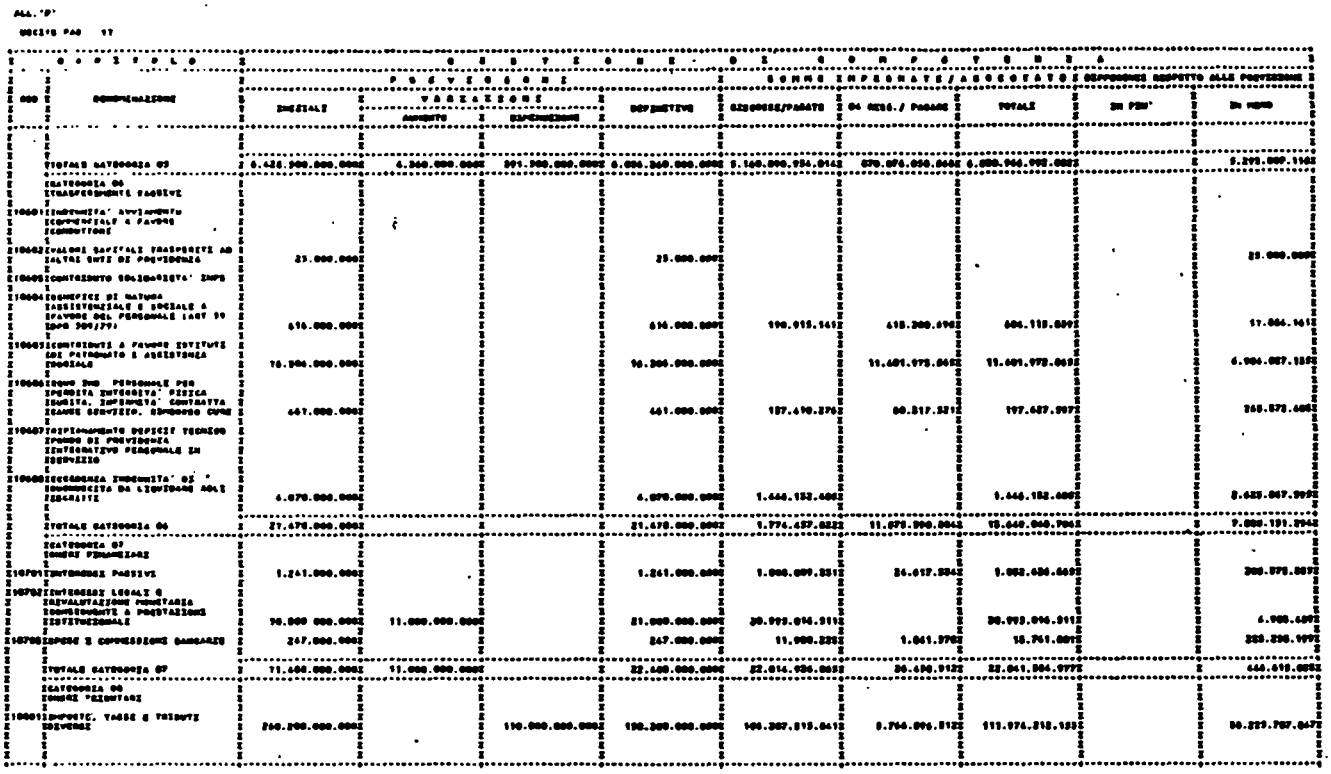


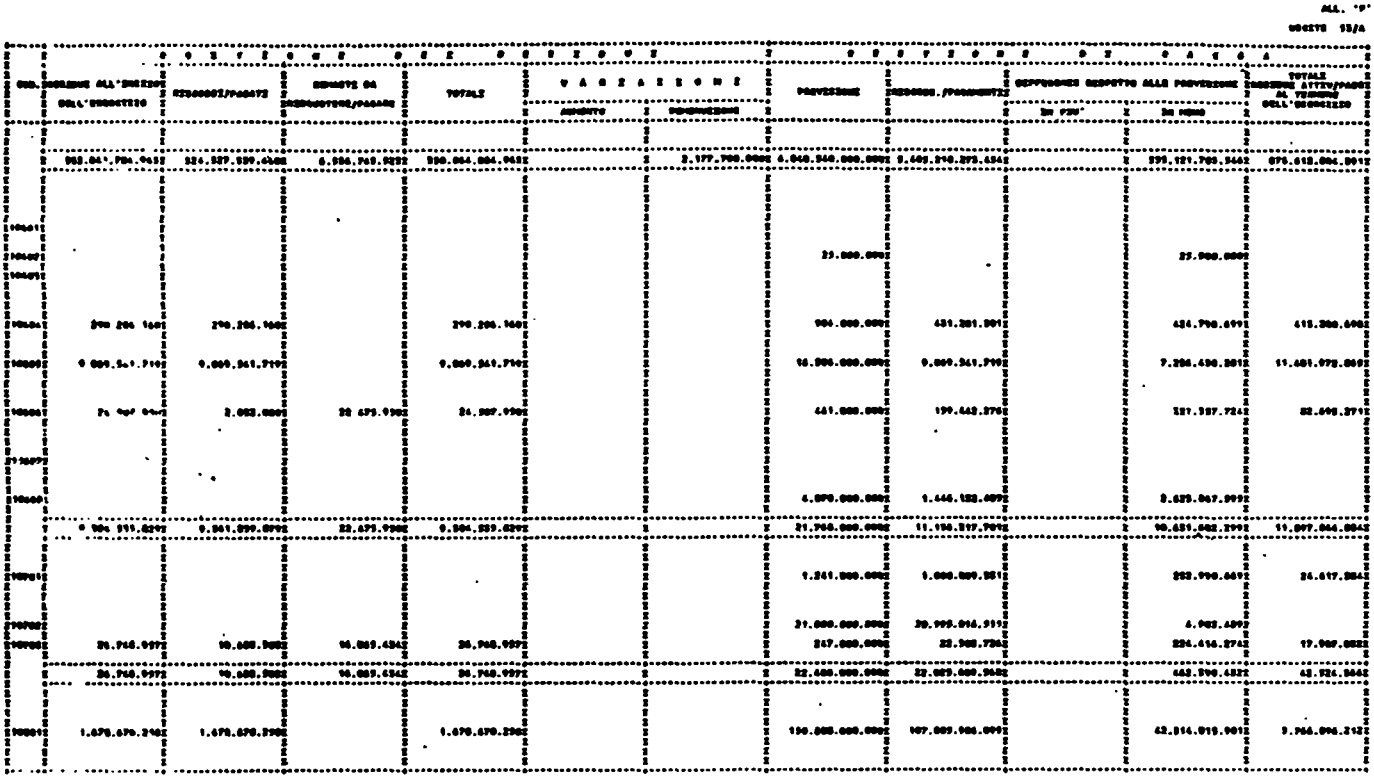
ALL. "B"

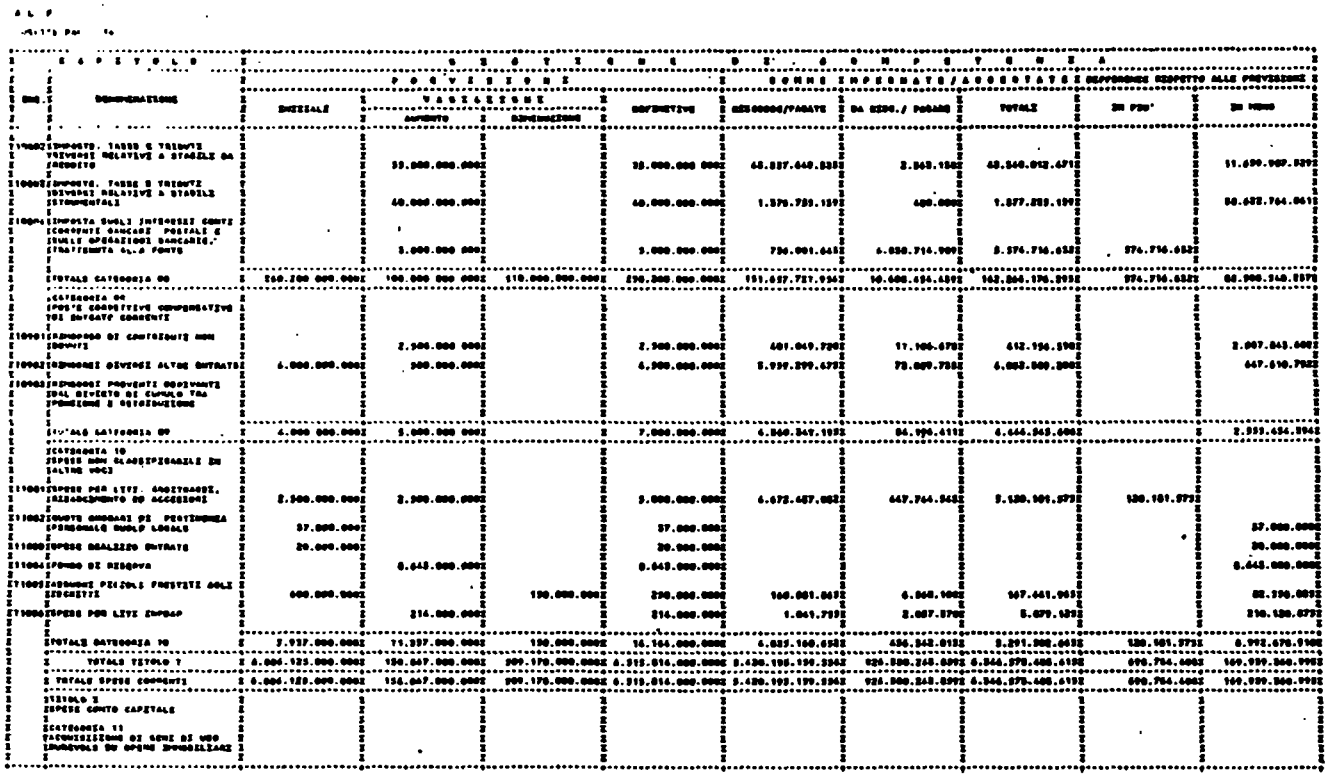


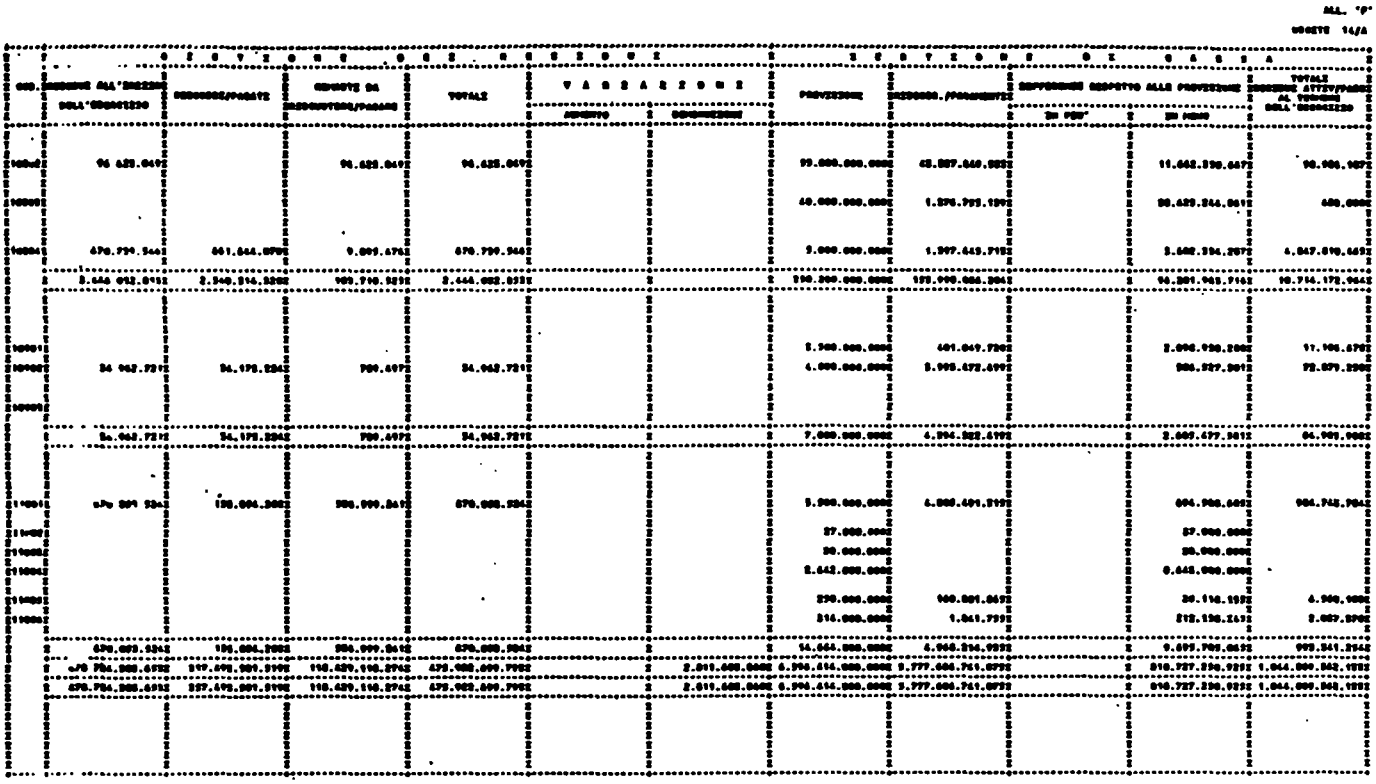


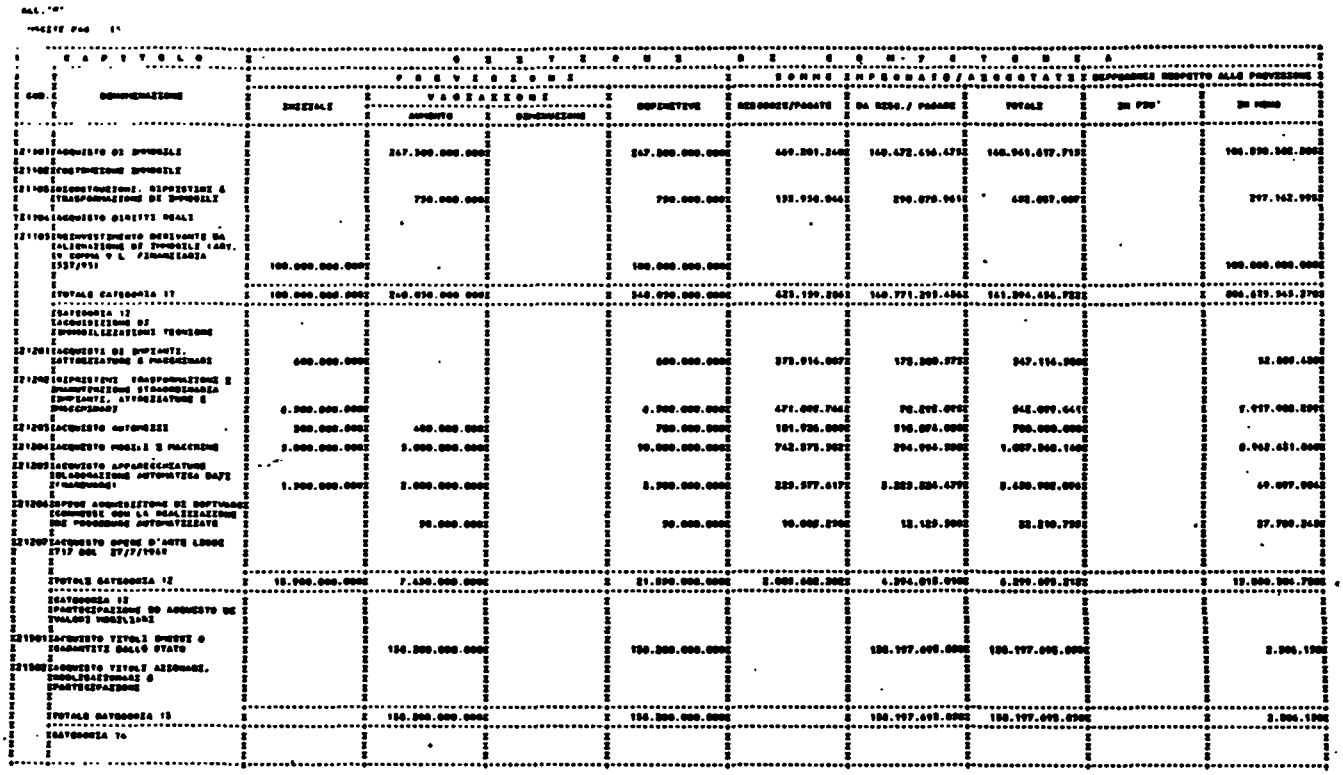


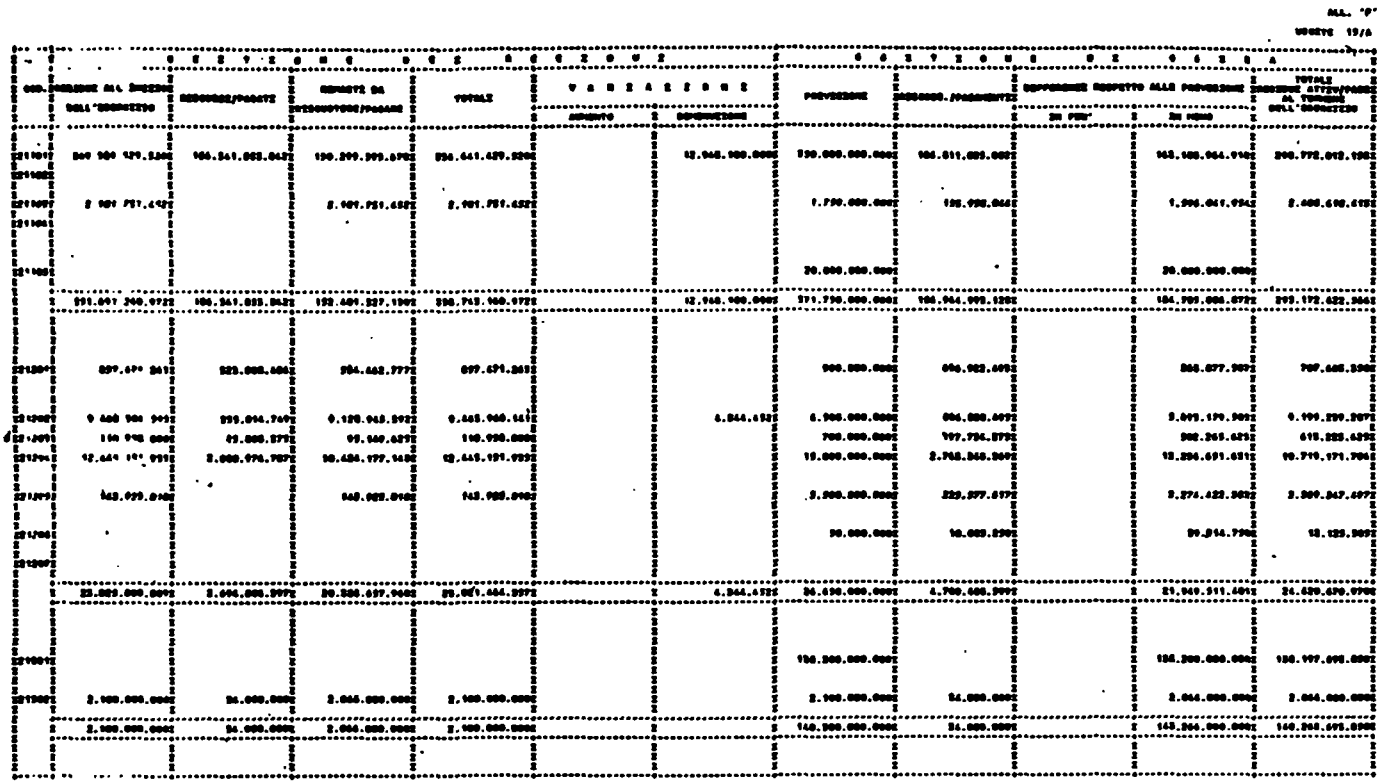


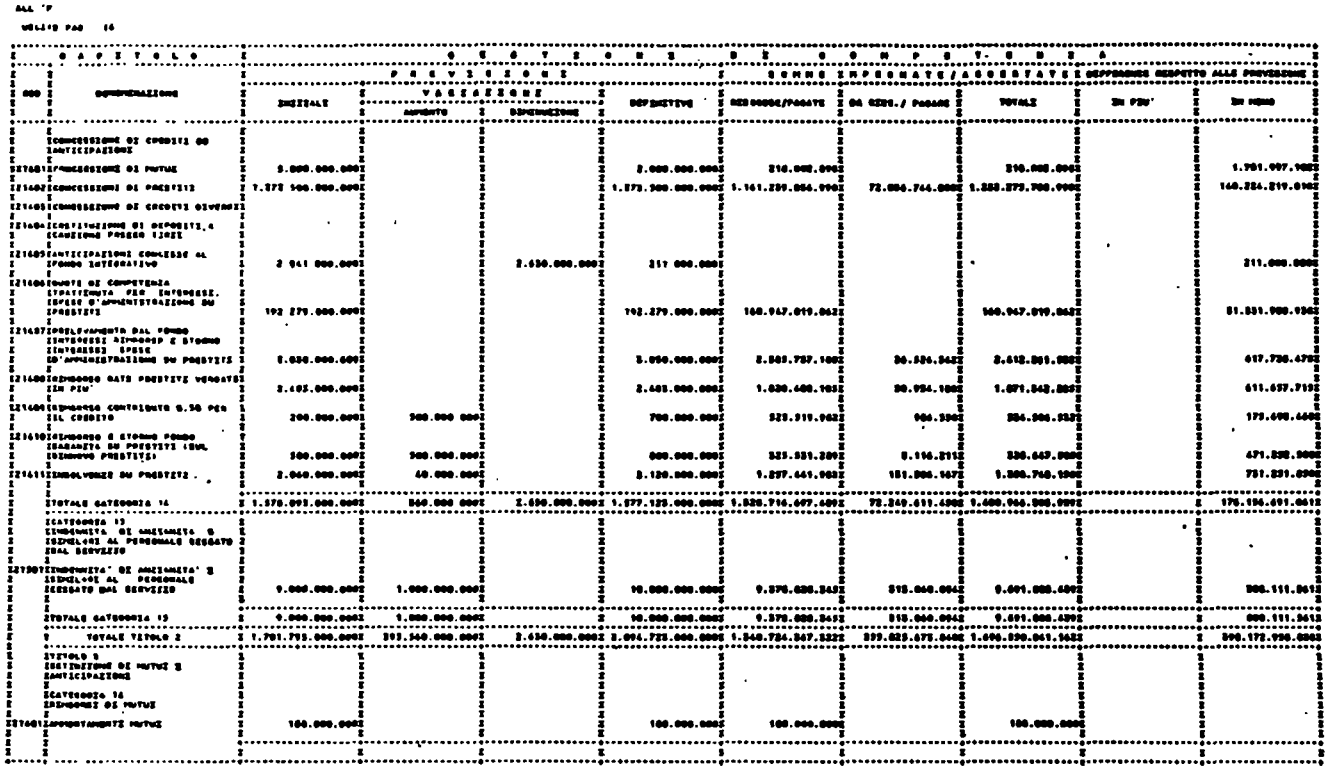


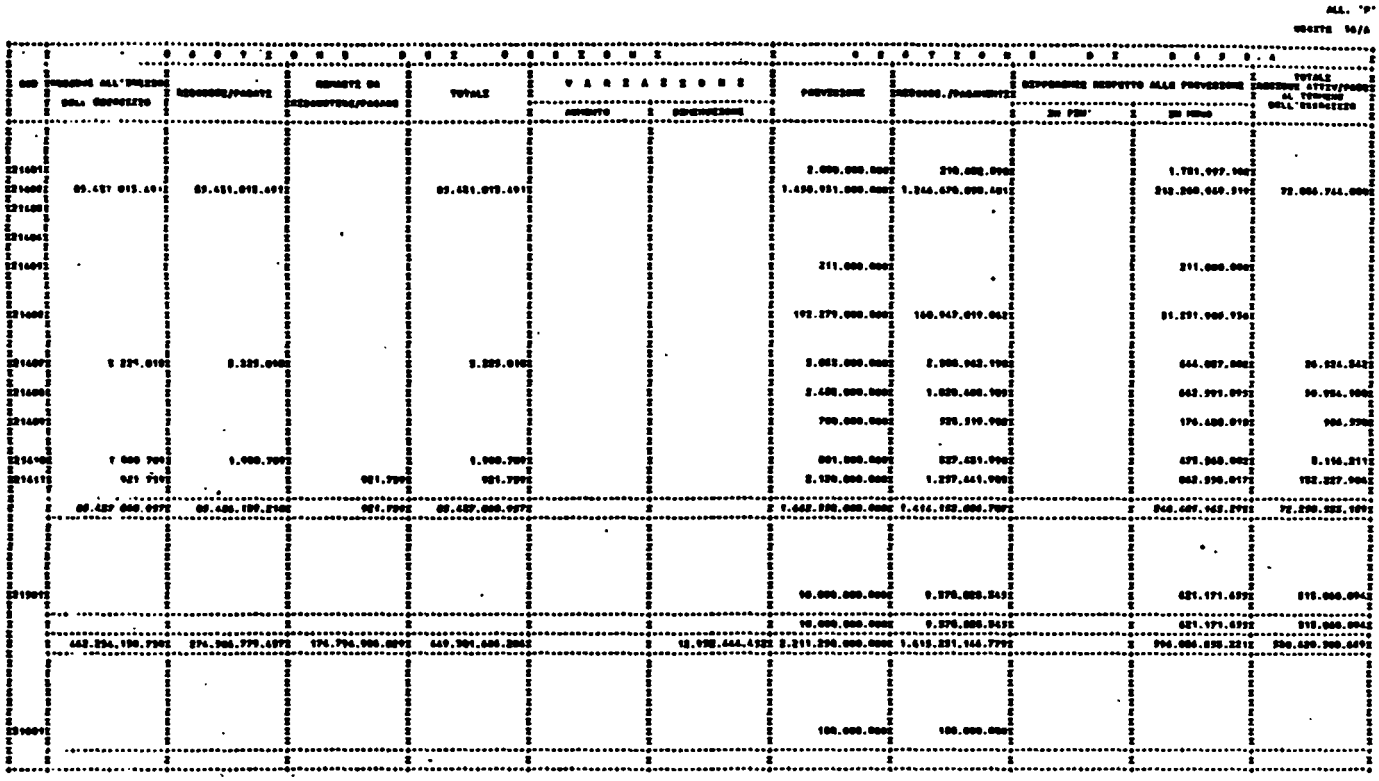


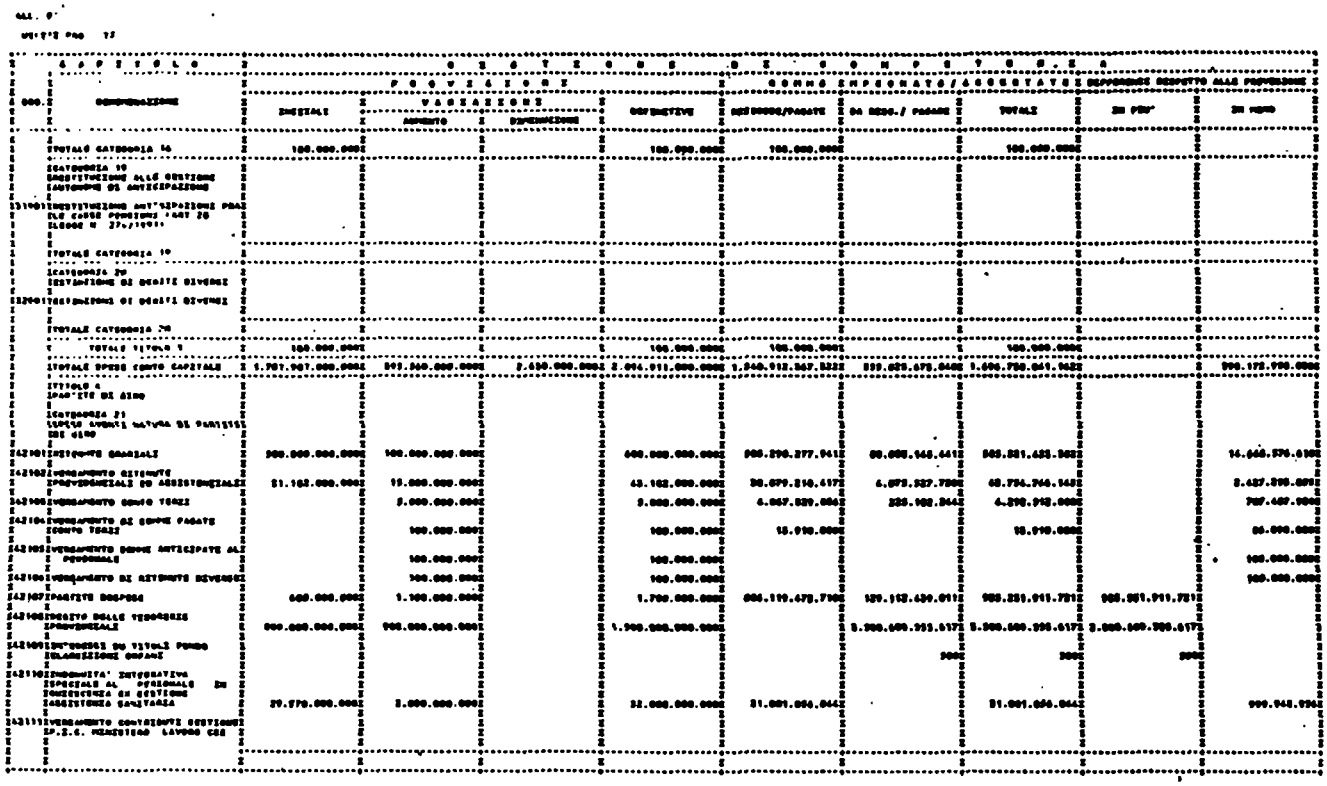


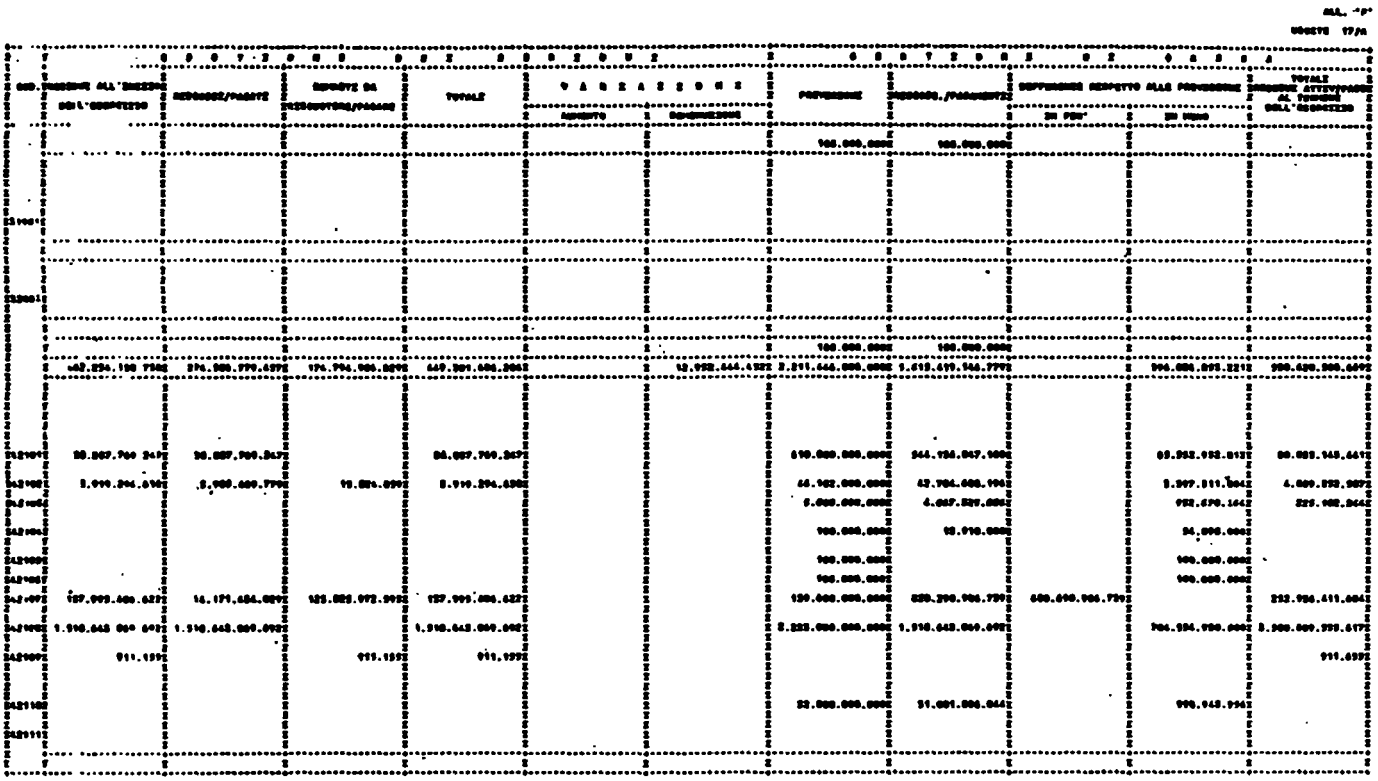


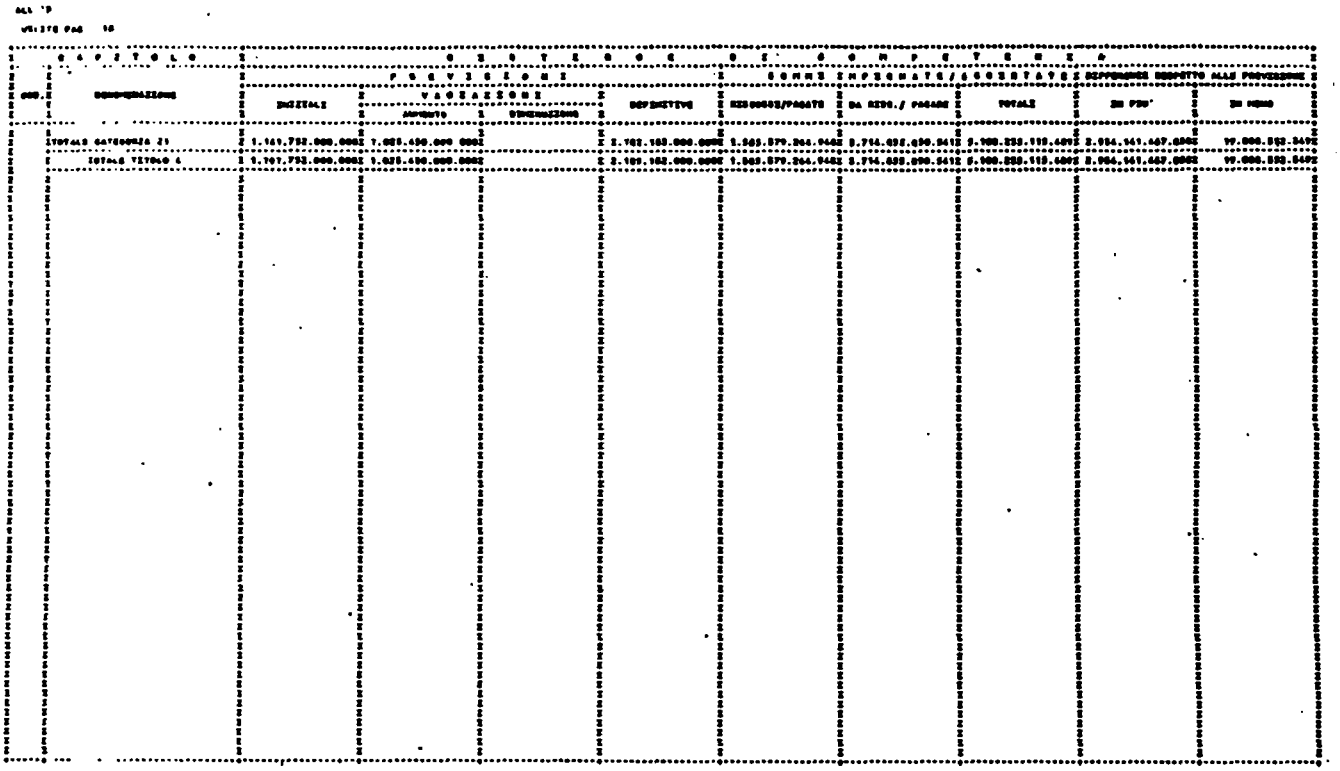


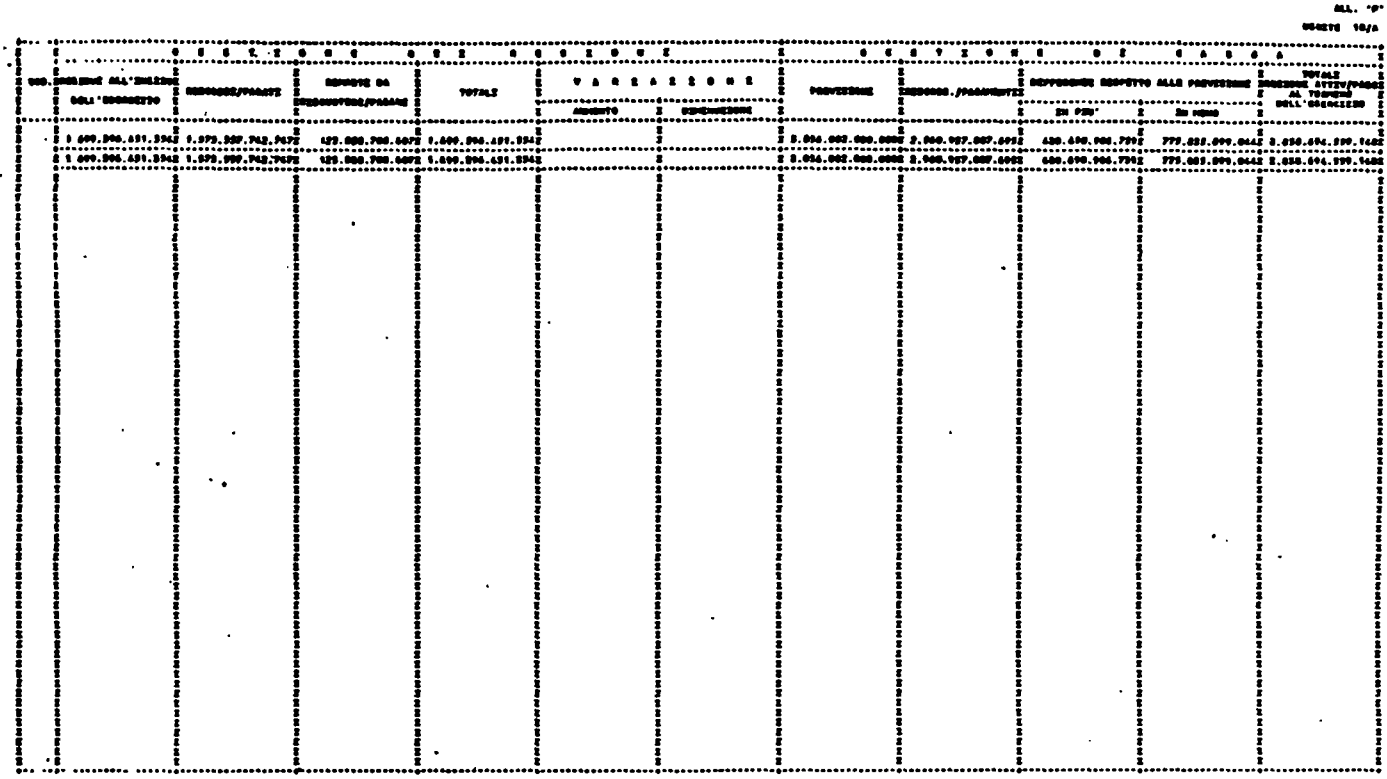


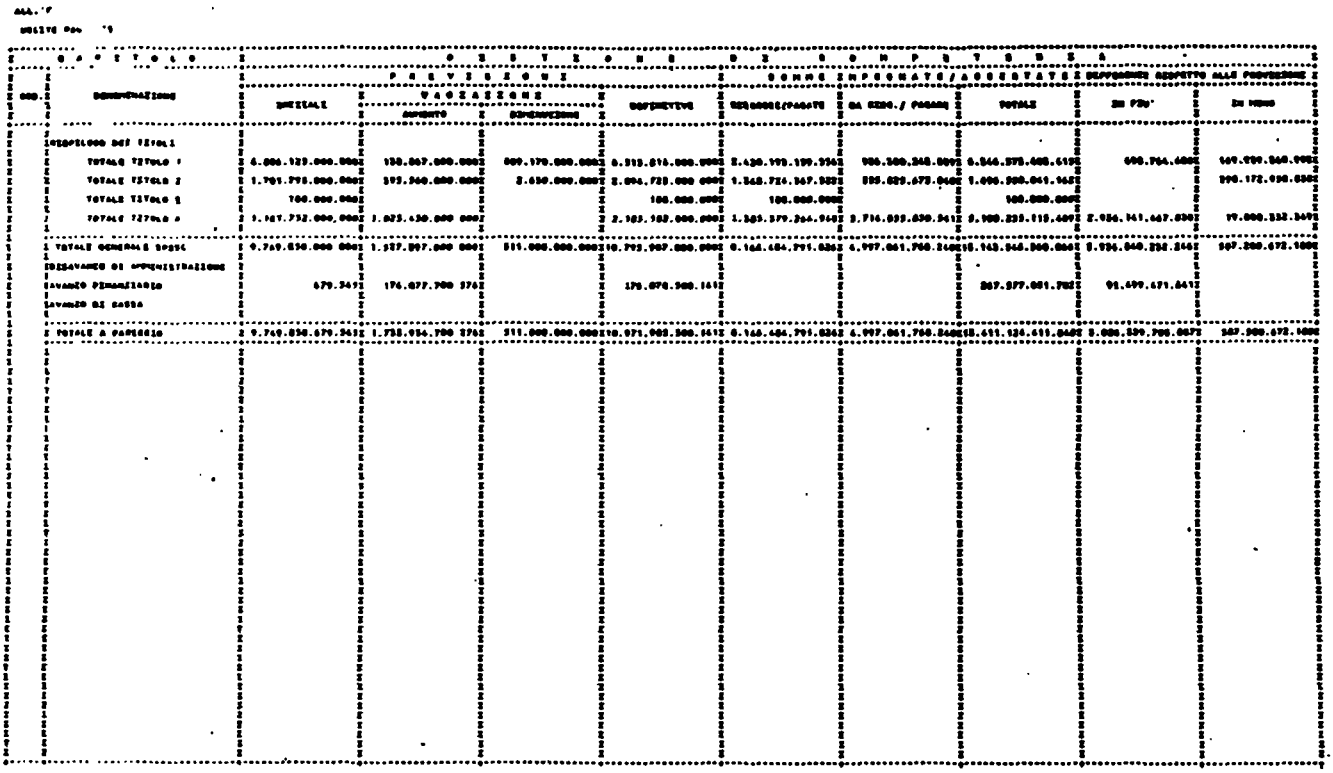


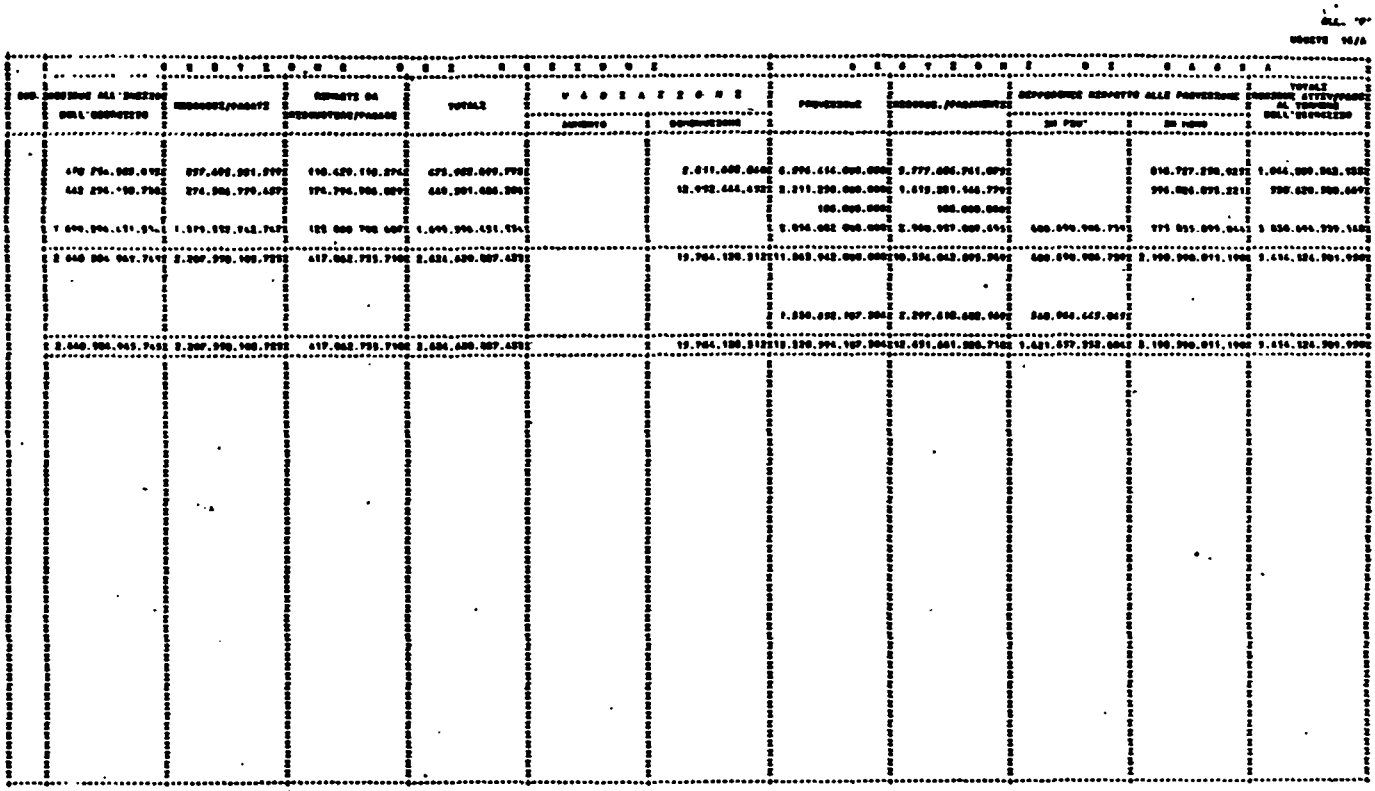












ALL. "B"

			COMPETENZA	CASSA
TITOLO 1		ENTRATE CONTRIBUTIVE		
	CATEGORIA 01	ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DATORI LAVORO E/O ISCRITTI.	9.534.957.414.592	6.640.300.798.562
	CATEGORIA 02	QUOTE DI PARTECIPAZIONE ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI		
		TOTALE TITOLO 1	9.534.957.414.592	6.640.300.798.562
TITOLO 2		ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI		
	CATEGORIA 05	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	718.827.299.128	57.994.117.864
	CATEGORIA 06	TRASFERIMENTO DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	24.417.144.704	24.451.269.834
		TOTALE TITOLO 2	743.244.443.832	82.385.387.698
TITOLO 3		ALTRE ENTRATE		
	CATEGORIA 07	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLE PRESTAZIONI DI SERVIZI	13.212.994	13.212.994
	CATEGORIA 08	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	502.641.709.755	422.467.288.280
	CATEGORIA 09	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	40.153.332.982	38.208.891.471
	CATEGORIA 10	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	2.390.743.710	2.594.695.044
		TOTALE TITOLO 3	545.179.079.041	463.084.047.789
		TOTALE ENTRATE CORRENTI	6.825.360.937.465	5.185.778.229.049
TITOLO 4		ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI CREDITI		
	CATEGORIA 11	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI		
	CATEGORIA 12	ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	8.000.000	8.000.000
	CATEGORIA 13	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	172.155.064.833	172.155.064.833
	CATEGORIA 14	RISCOSSIONE DI CREDITI	1.315.317.509.826	1.317.011.720.944
		TOTALE TITOLO 4	1.487.478.574.657	1.489.172.785.779
TITOLO 5		ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE		
	CATEGORIA 15	TRASFERIMENTI DELLO STATO		
	CATEGORIA 16	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI		
	CATEGORIA 17	TRASFERIMENTI DALLE PROVINCIE		
	CATEGORIA 18	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI SETTORE PUBBLICO	49.784.257	49.784.257
		TOTALE TITOLO 5	49.784.257	49.784.257
TITOLO 6		ASSUNZIONE DI PRESTITI		
	CATEGORIA 19	ASSUNZIONE DI MUTUI		
	CATEGORIA 20	ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI		
		TOTALE TITOLO 6		
		TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	1.487.528.358.894	1.489.222.570.016
TITOLO 7		PARTITE DI GIRO		
	CATEGORIA 22	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	5.100.255.115.489	4.299.687.542.549
		TOTALE TITOLO 7	5.100.255.115.489	4.299.687.542.549
		TOTALE PARTITE DI GIRO	5.100.255.115.489	4.299.687.542.549

ALL. 'B'

	COMPETENZA	CASSA
TOTALE DELLE ENTRATE	19.611.126.611.848	10.974.686.841.414
FONDO INIZIALE DI CASSA		1.676.974.187.304
TOTALE GENERALE	19.611.126.611.848	12.691.661.028.718
RISULTATI DIFFERENZIALI		
TOTALE A PAREGGIO	19.611.126.611.848	12.691.661.028.718

ALL. "B"

			COMPETENZA	CASSA
TITOLO 1		SPESE CORRENTI		
	CATEGORIA 01	SPESE PER GLI ORGANI DELL' ENTE	422.759.427	422.759.427
	CATEGORIA 02	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	56.318.970.087	40.577.359.485
	CATEGORIA 03	ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	12.740.258.710	12.740.258.710
	CATEGORIA 04	SPESE PER ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	38.430.985.160	42.205.455.094
	CATEGORIA 05	SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	6.038.966.992.882	5.485.218.278.456
	CATEGORIA 06	TRASFERIMENTI PASSIVI	15.649.848.706	11.134.517.701
	CATEGORIA 07	ONERI FINANZIARI	22.041.384.977	22.025.609.968
	CATEGORIA 08	ONERI TRIBUTARI	162.266.176.599	155.998.056.204
	CATEGORIA 09	POSTE CORRETTIVE COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	4.444.545.606	4.394.522.419
	CATEGORIA 10	SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	5.291.502.665	4.960.214.933
		TOTALE TITOLO 1	6.546.573.485.415	5.777.686.741.075
		TOTALE SPESE CORRENTI	6.546.573.485.415	5.777.686.741.075
TITOLO 2		SPESE CONTO CAPITALE		
	CATEGORIA 11	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	141.394.454.722	186.964.993.120
	CATEGORIA 12	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	6.299.695.212	4.700.486.599
	CATEGORIA 13	PARTECIPAZIONE ED ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	159.197.493.850	36.000.000
	CATEGORIA 14	CONCESSIONE DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	1.480.964.308.939	1.414.152.836.707
	CATEGORIA 15	INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	9.691.888.459	9.378.828.543
		TOTALE TITOLO 2	1.696.550.041.162	1.615.231.146.779
TITOLO 3		ESTINZIONE DI MUTUI E ANTICIPAZIONI		
	CATEGORIA 16	RIMBORSI DI MUTUI	188.000.000	188.000.000
	CATEGORIA 19	RESTITUZIONE ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONE		
	CATEGORIA 20	ESTINZIONE DI DEBITI DIVERSI		
		TOTALE TITOLO 3	188.000.000	188.000.000
		TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	1.696.738.041.162	1.615.419.146.779
TITOLO 4		PARTITE DI GIRO		
	CATEGORIA 21	SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	5.100.255.115.489	2.960.937.007.695
		TOTALE TITOLO 4	5.100.255.115.489	2.960.937.007.695

ALL. '5'

			COMPETENZA	CASSA
		TOTALE DELLE SPESE	13.143.346.360.066	10.334.042.093.549
		TOTALE GENERALE	13.143.346.360.066	10.334.042.093.549
		RISULTATI DIFFERENZIALI		
		AVANZO FINANZIARIO	267.577.051.782	
		AVANZO DI CASSA		2.297.618.653.169
		TOTALE A PAREGGIO	13.411.126.411.848	13.631.041.520.718

SITUAZIONE PATRIMONIALE - ATTIVITA'	CONSISTENZA		DIFFERENZA	
	AL 1 GENNAIO 1995	AL 31 DICEMBRE 1995	IN PIU'	IN MENO
DISPONIBILITA' LIQUIDE				
TESORO	1.313.775.112.781	1.918.258.059.889	604.482.947.108	0
BANCHE	56.318.192.536	119.525.274.336	63.207.081.800	0
CONTI CORRENTI POSTALI	306.879.881.987	259.835.298.944	0	47.044.583.043
	1.676.973.187.304	2.297.618.633.169	667.690.028.908	47.044.583.043
CREDITI DI REGOLAMENTO				
RESIDUI ATTIVI	1.083.241.158.582	3.370.959.154.331	2.287.717.995.749	0
	1.083.241.158.582	3.370.959.154.331	2.287.717.995.749	0
CREDITI BANCARI E FINANZIARI				
ANTICIPAZIONI E MUTUI ATTIVI				
PRESTITI	3.715.514.209.861	3.831.519.342.035	1.233.275.780.990	1.117.270.648.816
MUTUI EDILIZI AL PERSONALE DIPENDENTE	6.207.660.243	6.155.185.926	218.002.898	270.477.215
	3.721.721.870.104	3.837.674.527.961	1.233.493.783.888	1.117.541.126.031
INVESTIMENTI MOBILIARI				
TITOLI DI PROPRIETA'	1.376.446.137.980	1.342.490.766.997	138.197.693.850	172.153.064.833
INVESTIMENTI MOBILIARI PER L'EDILIZIA SOVVENZIONATA	3.004.545.875	3.004.545.875		
	1.379.450.683.855	1.345.495.312.872	138.197.693.850	172.153.064.833
IMMOBILI				
IMMOBILI	3.158.177.349.081	3.286.170.866.796	140.941.617.715	12.948.100.000
IMPIANTI IMMOBILIARI	2.610.660.526	2.610.660.526	0	0
RICOSTRUZIONE, RIPRISTINI, TRASFORMAZIONI IMMOBILI	18.192.162.135	18.644.999.142	452.837.007	0
	3.178.980.171.742	3.307.426.526.464	141.394.454.722	12.948.100.000
IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE				
AUTOMEZZI	905.219.478	1.605.219.478	700.000.000	0
IMPIANTI ATTREZZATURE E MACCHINARI	31.276.172.476	32.353.042.245	1.089.214.221	12.344.452
MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO	55.412.761.992	56.450.130.132	1.037.368.140	0
APPARECCHIATURE PER L'ELABORAZIONE DEI DATI	2.928.687.822	6.401.800.673	3.473.112.851	0
	90.522.841.768	96.810.192.528	6.299.695.212	12.344.452
TOTALE ATTIVITA'	11.130.889.913.355	14.255.984.347.325	4.474.793.652.329	1.349.699.218.359
TOTALE A PAREGGIO	11.130.889.913.355	14.255.984.347.325	4.474.793.652.329	1.349.699.218.359
CONTI D'ORDINE	1.703.816	1.704.316	500	

SITUAZIONE PATRIMONIALE - PASSIVITA'	CONSISTENZA		DIFFERENZA	
	AL 1 GENNAIO 1995	AL 31 DICEMBRE 1995	IN PIU'	IN MENO
RESIDUI PASSIVI				
DEBITI DIVERSI	2.640.384.965.745	5.414.124.501.950	2.773.739.536.205	0
	2.640.384.965.745	5.414.124.501.950	2.773.739.536.205	0
DEBITI BANCARI E FINANZIARI				
DEPOSITI CAUZIONZALI	0	1.000.000	1.000.000	0
CASSA DEPOSITI E PRESTITI	794.715.163	606.715.163	0	188.000.000
ANTICIPAZIONI CREDITO				
	794.715.163	607.715.163	0	188.000.000
RIMANENZE PASSIVE DI ESERCIZIO				
RISCONTI PASSIVI PER				
INTERESSI E SPESE AMMINISTRAZIONE SU PRESTITI	521.983.993.643	533.150.730.053	172.113.755.472	160.947.019.062
	521.983.993.643	533.150.730.053	172.113.755.472	160.947.019.062
FONDI DI ACCANTONAMENTO VARI				
FONDO GARANZIA PRESTITI	199.794.597.778	219.425.226.642	21.019.377.014	1.388.748.150
FONDO CONTRIBUTO 0,50%	2.406.826.210	1.882.319.678	0	524.506.532
FONDO QUIESCENZA AL PERSONALE	63.362.437.454	64.394.860.481	10.724.311.466	9.691.888.439
	265.563.861.442	285.702.406.801	31.743.688.480	11.605.143.121
POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO				
FONDI AMMORTAMENTO E DEPERIMENTO:				
IMPIANTI IMMOBILIARI	2.345.053.756	2.423.373.756	78.320.000	0
MOBILI ED AUTOMEZZI	38.132.960.596	51.804.507.596	13.671.547.000	0
	40.478.014.352	54.227.881.352	13.749.867.000	0
TOTALE PASSIVITA'	3.469.205.550.345	6.287.813.235.319	2.991.346.847.157	172.740.162.183
PATRIMONIO NETTO:				
RISERVE TECNICHE	7.661.684.363.010	7.661.684.363.010	0	0
AVANZO ECONOMICO		306.486.748.996	306.486.748.996	0
	7.661.684.363.010	7.968.171.112.006	306.486.748.996	0
TOTALE A PAREGGIO	11.130.889.913.355	14.255.984.347.325	3.297.833.596.153	172.740.162.183
CONTI D'ORDINE	1.703.816	1.704.316	500	

CONTO ECONOMICO ENTRATE

PARTE PRIMA -ENTRATE FINANZIARIE DI PARTE CORRENTE	ESERCIZIO 1994	ESERCIZIO 1995	DIFF. IN PIU'	DIFF. IN MENO
TITOLO 1				
CTG. 1 ENTRATE CONTRIBUTIVE	3.491.435.566.520	5.534.937.414.592	2.043.501.848.072	0
TITOLO 2				
CTG. 3 TRASFERIMENTI ATTIVI CORRENTI	103.366.996.382	718.827.299.128	615.460.302.746	0
CTG. 6 TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	0	24.417.144.704	24.417.144.704	0
TITOLO 3				
CTG. 7 ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	0	13.212.994	13.212.994	0
CTG. 8 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	450.720.444.614	502.641.789.755	51.921.345.141	0
CTG. 9 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	28.412.313.117	40.133.332.582	11.721.019.465	0
CTG. 10 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	1.457.284.894	2.390.743.710	933.458.816	0
TOTALE PARTE PRIMA (1)	4.075.392.605.527	6.823.360.937.465	2.747.968.331.938	0
PARTE SECONDA - COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI				
VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE				
SOPRAVVENIENZE ATTIVE:				
RIACCERTAMENTO POSITIVO RESIDUI ATTIVI	0	0	0	0
INSUSSISTENZE DI PASSIVITA'				
RIACCERTAMENTO NEGATIVO RESIDUI PASSIVI	1.745.010.715	15.764.128.312	14.019.117.597	0
PRESTITI AL PERSONALE DIPENDENTE (ONERI A CARICO ENTE ART. 59)	5.886.304	13.640.411	7.754.107	0
RIVALUTAZIONE MOBILI E MACCHINE				
PER RIACCERTAMENTO SOMME DA RISCUOTERE				
RIDETERMINAZIONE FONDO AMMORTAMENTO MOBILI				
TOTALE PARTE SECONDA (2)	1.750.897.019	15.777.768.723	14.026.871.704	0
TOTALE GENERALE (1 + 2)	4.077.143.502.546	6.839.138.706.188	2.761.995.203.642	0
DISAVANZO ECONOMICO	301.834.598.810	0	0	301.834.598.810
TOTALE A PAREGGIO	4.378.978.101.356	6.839.138.706.188	2.761.995.203.642	301.834.598.810

CONTO ECONOMICO USCITE

PARTE PRIMA - USCITE FINANZIARIE CORRENTI	ESERCIZIO 1994	ESERCIZIO 1995	DIFF. IN PIU'	DIFF. IN MENO
TITOLO 1				
CTG. 1 SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	287.432.051	422.739.427	135.307.376	0
CTG. 2 ONERI PER IL PERSONALE IN SERVIZIO	94.899.176.747	56.318.970.887	0	38.580.205.860
CTG. 3 ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	11.647.605.356	12.740.258.710	1.092.653.354	0
CTG. 4 SPESE PER ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	77.027.093.589	38.430.983.160	0	38.596.110.429
CTG. 5 SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	3.816.453.059.350	6.030.966.992.882	2.214.513.933.532	0
CTG. 6 TRASFERIMENTI PASSIVI	14.637.945.918	13.649.848.706	0	988.097.212
CTG. 7 ONERI FINANZIARI	9.996.812.842	22.041.384.977	12.044.572.135	0
CTG. 8 ONERI TRIBUTARI	193.852.491.640	162.266.176.395	0	31.586.315.245
CTG. 9 POSTE COMPENSATIVE E CORRETTIVE DI ENTRATE CORRENTI	3.988.203.264	4.444.545.606	456.342.342	0
CTG.10 SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	9.619.990.540	5.291.502.665	0	4.328.487.875
TOTALE PARTE PRIMA (1)	4.232.409.811.297	6.346.573.403.415	2.228.242.808.739	114.079.216.621
PARTE SECONDA - COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI				
a) AMMORTAMENTI E DEPERIMENTI				
IMPIANTI IMMOBILIARI	78.320.000	78.320.000	0	0
AUTOMEZZI, MOBILI E MACCHINE	13.073.759.000	13.671.547.000	597.788.000	0
b) QUOTE DELL'ESERCIZIO PER IL FONDO DI QUIESCENZA				
AL PERSONALE A RAPPORTO DI IMPIEGO	10.648.581.788	10.644.527.229	0	4.054.559
c) VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE				
-SOPRAVVENIENZE PASSIVE				
RIACCERTAMENTO POSITIVO RESIDUI PASSIVI				
-INSUSSISTENZE ATTIVE				
RIACCERTAMENTO NEGATIVO RESIDUI ATTIVI	121.095.742.967	148.718.074.685	27.622.331.718	0
PRESTITI AL PERSONALE DIPENDENTE (ONERI ART. 59)	5.886.304	13.640.411	7.754.107	0
SVALUTAZIONE SOMME DA PAGARE PER IMPIANTI, ATTREZZATURE	0	4.344.452	4.344.452	0
SVALUTAZIONE SOMME DA PAGARE PER ACQUISTO IMMOBILI	1.666.000.000	12.948.100.000	11.282.100.000	0
SVALUTAZIONE MUTUI EDILIZI AL PERSONALE				
SVALUTAZIONE RICOSTRUZIONE TRASFERIMENTO IMMOBILI	0	0	0	0
SVALUTAZIONE MOBILI E MACCHINE			0	0
TOTALE PARTE SECONDA (2)	146.568.290.059	186.078.553.777	39.514.318.277	4.054.559
TOTALE GENERALE (1 + 2)	4.378.978.101.356	6.532.651.957.192	2.267.757.127.016	114.083.271.180
AVANZO ECONOMICO	0	306.486.748.996	306.486.748.996	0
TOTALE A PAREGGIO	4.378.978.101.356	6.839.138.706.188	2.574.243.876.012	114.083.271.180

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

CONSISTENZA DELLA CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO			1.676.973.187.304
RISCOSSIONI	IN C/COMPETENZA	10.523.440.914.114	
	IN C/RESIDUI	451.247.427.300	10.974.688.341.414
PAGAMENTI	IN C/COMPETENZA	8.146.484.791.826	
	IN C/RESIDUI	2.207.558.103.723	10.354.042.895.549
CONSISTENZA DELLA CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO			2.297.618.633.169
RESIDUI ATTIVI	DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI	483.275.656.597	
	DELL'ESERCIZIO	2.887.683.497.734	3.370.959.154.331
RESIDUI PASSIVI	DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI	417.062.733.710	
	DELL'ESERCIZIO	4.997.061.768.240	5.414.124.501.950
AVANZO D'AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO			254.453.285.550

GESTIONE ORDINARIA PREVIDENZA PER I DIPENDENTI PER GLI ENTI LOCALI (EX INADEL)

NOTE ILLUSTRATIVE

AL CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO 1995

PAGINA BIANCA

NOTE ILLUSTRATIVE AL CONTO CONSUNTIVO 1995

GESTIONE ORDINARIA PREVIDENZA PER I DIPENDENTI DEGLI ENTI LOCALI

Il conto consuntivo 1995 è stato formulato, come nei decorsi esercizi, in termini di competenza e di cassa ed è stato elaborato in osservanza della normativa in materia di amministrazione e di contabilità di cui al D.P.R. 18/12/1979, n. 696, entrata in vigore il 1/1/1980.

Dall'esame del rendiconto dell'esercizio 1995 si rileva che il prospetto riassuntivo del bilancio si articola in tre Sezioni: nella prima, gestione di competenza, sono posti a raffronto i fatti di gestione accertati nell'anno con quelli impostati in sede di previsione. Nella seconda Sezione viene evidenziata la gestione dei residui, con i riaccertamenti (positivi e negativi) derivanti dal confronto dei residui all'inizio dell'esercizio con gli accertamenti al 31/12/1995 e nella terza Sezione, gestione di cassa, si evidenziano le somme incassate e le spese pagate senza distinzione tra le operazioni in conto competenza e quelle in conto residui.

Per quanto riguarda le voci di previsione, si sottolinea che sono state messe in evidenza le poste iniziali e quelle finali, a seguito delle variazioni intervenute nel corso dell'anno, regolarmente deliberate rispettivamente in data 29/8/1995, 10/11/1995 e 22/11/1995.

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

a) Rendiconto finanziario, che comprende i risultati di gestione del bilancio per le entrate e per le spese distintamente per titoli, per categoria e per capitoli, ripartiti per competenza e per residui;

b) Situazione patrimoniale, che riporta la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio e al termine dell'esercizio; lo schema pone altresì in evidenza le variazioni intervenute nelle singole poste attive e passive e l'in-

cremento o la diminuzione del patrimonio netto iniziale per effetto della gestione di bilancio;

c) Conto economico, che dà la dimostrazione dei risultati economici conseguiti alla fine dell'esercizio 1995.

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

1) quote di accantonamento e ammortamento;

2) variazioni patrimoniali straordinarie;

3) oneri per prestiti al personale dipendente;

d) Situazione amministrativa, che evidenzia:

1) la consistenza dei conti di cassa all'inizio dell'esercizio, gli incassi ed i pagamenti effettuati nell'anno in conto competenza ed in conto residui ed il saldo alla chiusura dell'esercizio;

2) il totale complessivo delle somme rimaste da riscuotere (residui attivi) o da pagare (residui passivi) alla fine dell'esercizio;

3) l'avanzo di amministrazione;

e) Situazione dei residui attivi e passivi (art. 39 D.P.R. 696/1979), che evidenzia:

1) la consistenza dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza (1995), distintamente per esercizio di provenienza e per capitolo;

2) le somme accertate al 1° gennaio, quelle riscosse e pagate nel corso dell'anno 1995, quelle eliminate perché non più realizzabili o dovute, nonché quelle rimaste da riscuotere o da pagare al 31 dicembre 1995;

f) Classificazione (per titoli e categorie) delle entrate e delle uscite secondo l'analisi economico-funzionale.

Come già anticipato in sede di redazione del bilancio di previsione 1995, con l'anno 1995 si è provveduto a ripartire la spesa per i Convitti, precedentemente indicata globalmente in un unico capitolo di bilancio (ex capitolo 42 - Spese per Convitti a gestione diretta) in appositi capitoli suddivisi in articoli, per le

spese riguardanti i Convitti di Anagni, di Arezzo, di Caltagirone, di Sansepolcro, nonché l'Istituto Magistrale di Sansepolcro, anziché in tutti i capitoli di spesa nelle varie categorie secondo l'oggetto della spesa stessa.

RENDICONTO FINANZIARIO

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

L'aspetto più significativo che appare dal documento contabile è dato dall'obiettiva coincidenza tra le attività programmate e i fatti gestionali concretamente intervenuti nell'anno ad eccezione delle concessioni di borse di studio e assegni di studio universitari.

Infatti, la Direzione Centrale del Credito e Attività Sociali, con deliberazione n. 84 del 30.10.95, ha stabilito che la gestione ex INADEL contabilizzi, come già in vigore per la gestione ex ENPAS, i ratei delle borse di studio e assegni di studio universitari alla "Gestione competenza" dell'anno in cui termina l'anno scolastico o accademico, secondo quanto rappresentato dalla Direzione Centrale stessa e concordato con il Consiglio di Amministrazione in data 18.10.95, in osservanza delle disposizioni impartite con circolare n. 6 del 15.1.92 dalla gestione ex ENPAS, ad eccezione per quelle modificate nel bando di concorso 1995/96 ed alcune disposizioni che rimangono in vigore per la gestione ex INADEL, in quanto regolate da norme di legge.

Pertanto, per quanto riguarda il Cap. 10514 - "Borse di studio" - è stato disposto, con la sopracitata deliberazione, che il relativo stanziamento, previsto in L.12.633.000.000, divenisse economia di bilancio al 31.12.95. Per quanto attiene, invece, il Cap. 101516 "Rette, spese accessorie e indennità sostitutiva, assegni di studio, ricovero orfani in convitti convenzionati" lo stanziamento iniziale di L.384.000.000 è stato diminuito per l'intero importo a seguito della 3ª variazione apportata al Bilancio di Previsione 1995, approvata con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 182 del 28.11.1995.

Con Delibera Commissariale n. 244 del 24.1.95 è stato determinato il piano di impiego dei fondi disponibili - risultanti dal Bilancio di Previsione per l'esercizio 1995 - da destinare ad investimenti immobiliari e mobiliari in base ai criteri e alle percentuali di ripartizione delle disponibilità tra le varie tipologie di investimento fissate dal Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale di concerto con il Ministero del Tesoro per il triennio 1994-1996, con nota n. 2/4 PS/30786 del 28 aprile 1994, in ottemperanza alle direttive impartite con l'art. 9, comma 11°, della legge 24 dicembre 1993, n. 537, come dal seguente prospetto:

DESCRIZIONE	PERCENTUALE	IMPORTO
1 - Acquisto di immobili a uso abitativo	30%	135.462.000.000
2 - Acquisto di immobili ad uso non abitativo	30%	135.462.000.000
3 - Acquisto valori mobiliari	40%	180.616.000.000
TOTALE GENERALE	100%	451.540.000.000

Riguardo alle acquisizioni di immobili (Cap. 21101) si sottolinea che a fronte dello stanziamento di L.270.924.000.000 sono stati assunti impegni per L.284.077.912.375, superiori di L.13.153.912.375 rispetto alle previsioni.

Ciò è dovuto al fatto che, poiché il piano d'acquisto per il 1993, relativamente agli investimenti immobiliari, non risultava essere stato utilizzato per L/MLD 20,274 a causa della mancata definizione di acquisti immobiliari - tenuto conto delle raccomandazioni del Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale di dare piena attuazione ai piani di investimenti immobiliari ed in conformità della valenza pluriennale dei piani d'acquisto di immobili da destinare alle necessità delle Università, di cui alla legge n. 498/92, art. 3 - il Consiglio di Amministrazione, con delibera n. 79 del 6/6/95, ha autorizzato l'attivazione delle procedure per l'acquisto dell'immobile sito in Perugia, di proprietà della Soc. Charter Immobiliare s.r.l. per L/MLD 20,240. Peraltro, il Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale, con telegramma n. 4/PS/31861 del 28/7/95, ha autorizzato l'utilizzo della somme disponibili.

Tutto ciò premesso, si fa presente che nel 1995 si sarebbe dovuta effettuare una variazione al bilancio di previsione 1995 al Cap. 21101 - "Acquisto di immobili" - per poter utilizzare le somme disponibili di cui al piano di investimenti 1993.

Poiché non si è proceduto in tal senso, è stato necessario eccedere lo stanziamento di bilancio, al fine di non incidere sulle disponibilità 1995; inoltre, si è provveduto, in fase di riaccertamento dei residui ai sensi dell'art. 39 del DPR 696/79, ad eliminare i residui passivi per acquisto di immobili per L/MLD 20.274, riguardanti gli impegni d'acquisto per il 1993, assunti e non perfezionati con Ditte varie.

		PIANO DI IMPIEGO		
Capitolo	DESCRIZIONE	Iniziale (Bil. Previsione 1995)	Somme Impegnate	Somme non utilizzate al 31 dicembre 1995
21101	Acquisto immobili			
	1. Acquisto immobili ad uso abitativo	135.462.000.000	284.077.912.375	
	2. Acquisto immobili ad uso non abitativo	135.462.000.000		
	TOTALE	270.924.000.000	284.077.912.375	
21301	Acquisto titoli emessi o garantiti dallo Stato	180.616.000.000	180.603.207.150	12.792.850
	TOTALE	180.616.000.000	180.603.207.150	
	TOTALE GENERALE	451.540.000.000	464.681.119.525	

Significativa appare una analisi dei risultati delle entrate e delle uscite finanziarie dell'esercizio 1995, suddivise tra gestioni di competenza e di cassa, raffrontate con il rendiconto finanziario relativo all'esercizio precedente, che viene fornita dai prospetti che seguono:

ENTRATE

CTG	DESCRIZIONE	COMPETENZA		CASSA		DIFFERENZE	
		1994	1995	1994	1995	COMPETENZA	CASSA
1	Aliquota contributiva a carico datori di lavoro e degli iscritti	2.391.886.448.204	2.355.957.140.632	2.390.807.081.782	2.403.537.803.698	- 35.929.307.572	+ 12.730.721.916
3	Trasferimenti da parte dello Stato						
6	Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico		23.687.708.727		23.951.476.761	+ 23.687.708.727	+ 23.951.476.761
7	Entrate derivanti dalla vendita di beni e prestazione di servizi						
8	Redditi e proventi patrimoniali	274.531.448.725	284.220.497.698	235.685.954.616	292.425.999.569	+ 9.689.048.973	+ 56.740.044.953
9	Poste correttive e compensative di uscite correnti	1.729.501.173	15.351.799.954	1.729.501.173	17.064.500.520	+ 13.622.298.781	+ 15.334.999.347
10	Entrate non classificabili in altre voci	3.283.851.307	2.172.003.424	2.606.888.515	2.259.835.751	- 1.111.847.883	- 347.052.764
	TOTALE entrate correnti	2.671.431.249.409	2.681.389.150.435	2.630.829.426.086	2.739.239.616.299	+ 9.957.901.026	+ 108.410.190.213
11	Alienazione di immobili e diritti reali						
12	Alienazione di immobilizzazioni tecniche	6.015.000		6.015.000		- 6.015.000	- 6.015.000
13	Realizzazione di valori mobiliari	0	51.428.848.000	0	51.428.848.000	+ 51.428.848.000	+ 51.428.848.000
14	Riscossione di crediti	6.289.243.555	801.772.685	11.437.470.719	804.053.575	- 5.487.470.870	- 10.633.417.144
18	Trasferimenti da altri Enti del settore pubblico	557.846.007	59.132.575	557.846.007	59.132.575	- 498.713.432	- 498.713.432
	TOTALE entrate in conto capitale	6.853.104.562	52.289.753.260	12.001.331.726	52.292.034.150	+ 45.436.648.698	+ 40.290.702.424
22	Entrate aventi natura di partite di giro	3.551.917.571.266	305.330.689.324	3.542.566.556.318	282.276.818.803	- 3.246.586.881.942	- 3.260.289.737.515
	TOTALE ENTRATE per partite di giro	3.551.917.571.266	305.330.689.324	3.542.566.556.318	282.276.818.803	- 3.246.586.881.942	- 3.260.289.737.515
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	6.230.201.925.237	3.039.009.593.019	6.185.397.314.130	3.073.808.469.252	- 3.191.192.332.218	- 3.111.588.844.878

USCITE

CTG	DESCRIZIONE	COMPETENZA		CASSA		DIFFERENZE	
		1994	1995	1994	1995	COMPETENZA	CASSA
1	Spese per gli organi dell'Ente	267.064.455	288.856.829	287.819.827	375.923.580	+ 21.792.374	+88.103.753
2	Oneri per il personale in attività di servizio	71.051.548.281	38.482.616.774	66.910.504.166	26.997.401.643	- 32.568.931.507	- 39.913.102.523
3	Oneri per il personale in quiescenza	299.971.230	87.907.020	122.861.520	178.383.210	- 212.064.210	+ 55.521.690
4	Spese per acquisto di beni di consumo e di servizi	30.362.045.420	53.238.722.847	33.724.180.029	45.586.998.516	+ 22.876.677.427	+ 11.862.818.487
5	Spese per prestazioni istituzionali	2.752.149.169.711	1.993.157.968.517	2.575.814.928.652	2.113.584.499.954	- 758.991.201.194	- 462.230.428.698
6	Trasferimenti passivi	12.778.954.660	11.122.249.368	5.705.726.055	18.113.451.584	- 1.656.705.292	+ 12.407.725.529
7	Oneri finanziari	1.498.232.821	8.595.402.457	1.498.232.821	8.589.033.303	+ 7.097.169.636	+ 7.090.800.482
8	Oneri tributari	99.632.831.763	80.999.365.309	99.630.689.763	72.522.603.315	- 18.633.466.454	- 27.108.086.448
9	Poste correttive e compensative di entrate correnti	2.422.513.222	1.775.369.231	1.050.244.524	2.931.624.407	- 647.143.991	+ 1.881.379.883
10	Spese non classificabili in altre voci	3.907.338.481	3.572.471.600	3.794.789.715	2.925.259.707	- 334.866.881	- 869.530.008
	Totale spese correnti	2.974.369.670.044	2.191.320.929.952	2.788.539.977.072	2.291.805.179.219	- 783.048.740.092	- 496.734.797.853
11	Acquisizione beni di uso durevole e opere immobiliari	73.926.294.239	284.826.043.071	243.475.223.338	126.008.135.899	+ 210.899.748.832	- 117.467.087.439
12	Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	669.155.191	1.828.932.010	1.630.643.022	1.302.783.826	+ 1.159.776.819	- 327.859.196
13	Partecipazione e acquisto di valori mobiliari	31.379.429.830	180.603.207.150	128.479.080.000	31.379.429.830	+ 149.223.777.320	- 97.099.650.170
14	Concessione di crediti e anticipazioni	2.250.373.172	1.690.919.948	2.528.636.172	1.571.246.048	- 559.453.224	- 957.390.124
15	Indennità di anzianità al personale cessato dal servizio	5.827.312.701	5.310.330.495	7.261.726.963	4.148.839.304	- 516.982.206	- 3.112.887.659
16	Rimborsi di mutui						
18	Trasferimenti da altri Enti del settore pubblico						
	TOTALE spese in conto capitale	114.052.565.133	474.259.432.674	383.375.309.495	164.410.434.907	+ 360.206.867.541	- 218.964.874.588
22	Spese aventi natura di partite di giro	3.551.917.571.266	305.330.689.324	3.528.985.048.734	300.472.224.093	- 3.246.586.881.942	- 3.228.512.824.641
	TOTALE partite di giro	3.551.917.571.266	305.330.689.324	3.528.985.048.734	300.472.224.093	- 3.246.586.881.942	- 3.228.512.824.641
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	6.640.339.806.443	2.970.911.051.950	6.700.900.335.301	2.756.687.838.219	- 3.669.428.754.493	- 3.944.212.497.082

Prima di esporre una dettagliata disamina delle voci di Entrata e di Uscita, si espongono le seguenti risultanze:

⇒ dalla differenza tra il totale delle entrate e delle uscite di competenza si ottiene un avanzo finanziario pari a L.68.098.541.069, come dal prospetto che segue:

Entrate correnti	2.681.389.150.435	
Uscite correnti	2.191.320.929.952	
Differenza		490.068.220.483
Entrate in conto capitale	52.289.753.260	
Uscite in conto capitale	474.259.432.674	
Differenza		- 421.969.679.414
Avanzo finanziario		68.098.541.069

⇒ Dalla differenza tra le Entrate e le Uscite correnti, si ottiene l'avanzo finanziario di parte corrente (L.490.068.220.483), che coincide con l'avanzo economico di parte corrente. Considerando la parte II del conto economico - Componenti che non dànno luogo a movimenti finanziari - si rileva un avanzo economico pari a L.342.058.347.758, che trova il suo punto di concordanza con la somma algebrica delle variazioni in più o in meno della Riserva Tecnica, indicata nel Patrimonio Netto dello Stato Patrimoniale.

ENTRATE CORRENTI

TITOLO I - Entrate contributive

Categoria 1ª - Entrate contributive a carico dei datori di lavoro e degli iscritti

Le entrate contributive afferenti questa categoria sono state accertate per un ammontare complessivo pari a L.2.355.957.140.632, in misura superiore rispetto alle previsioni formulate (L.2.286.100.000.000) di L.69.857.140.632.

Le riscossioni sono risultate pari a L.2.043.561.803.824, pertanto, i residui attivi di competenza al termine dell'esercizio ammontano a L. 312.395.336.808.

Per quanto attiene la gestione dei residui attivi provenienti dall'esercizio 1994, questi, al 31.12.1994, erano stati accertati in L.434.111.868.485. Durante l'esercizio 1995 sono state effettuate riscossioni in conto residui per lire 359.975.999.874 e, poiché per effetto del riaccertamento dei residui è stata apportata una diminuzione agli stessi per L.1.147.729.656, restano ancora da riscuotere al 31.12.1995 L.72.988.138.955.

Al Cap. 10102 - Contributi di Enti e iscritti ai fini Trattamento fine rapporto - le entrate contributive sono state accertate in L.2.279.909.828.600, con un incremento di L.41.009.828.600 rispetto alle previsioni definitive formulate in L.2.238.900.000.000.

A fronte di tale accertamento sono state complessivamente riscosse lire 1.973.293.720.475 e rimangono da riscuotere L.306.616.108.125. Per i residui attivi, accertati al 31 dicembre 1994 in L.410.435.055.682, la riscossione è stata di L.341.329.259.527 e, considerando la svalutazione pari a lire 990.855.674, rimangono da riscuotere lire 68.114.940.481.

Il Capitolo 10105 - Contributi di riscatto e di ricongiunzione ai fini TFR - presenta un accertamento di lire 32.716.793.356, con un decremento di lire 13.283.206.644 rispetto alla previsione iniziale di L.46.000.000.000.

Le riscossioni ammontano a L.26.937.564.673 e restano da riscuotere lire 5.779.228.683.

Per quanto attiene i residui di questo capitolo, provenienti dall'esercizio 1994 e pari a L.23.676.812.803, ne risultano riscossi per un ammontare di lire 18.646.740.347.

Con il riaccertamento dei residui è stata operata una diminuzione dei residui stessi di lire 156.873.982; pertanto, rimangono da riscuotere lire 4.873.198.474.

L'entrata del Capitolo 10107 - Penalità e morosità - che riguarda le penalità ed interessi moratori calcolati sui contributi e dovuti per ritardato pagamento, mostra un accertamento e una riscossione pari a L.43.330.518.676, con un incremento di L.42.130.518.672 rispetto alla previsione formulata in L.1.200.000.000.

TITOLO II - Entrate derivanti da trasferimenti correnti

Le entrate derivanti da trasferimenti da parte dello Stato sono state complessivamente accertate in lire 23.687.708.727, con un incremento di lire 3.487.708.727 rispetto alle previsioni definitive approvate, formulate in lire 20.200.000.000.

A fronte di tale accertamento sono state complessivamente riscosse nell'esercizio lire 23.464.804.080, mentre rimangono da riscuotere lire 222.904.647.

I residui attivi di questa categoria, accertati al 31.12.94 in L.5.496.433.579 hanno subito una diminuzione di L.32.508.110 per effetto del riaccertamento dei residui; ne sono stati riscossi L.486.672.681 e rimangono da riscuotere al 31.12.1995 L.4.977.252.788.

Le cifre suindicate riguardano esclusivamente il capitolo 20601 - Valori capitali trasferiti da altri Enti per la copertura di periodi assicurativi, indennità di fine servizio maturato - e il capitolo 20602 - Quote a carico degli Enti datori di lavoro per pensioni ed indennità ad onere ripartito -.

Per il capitolo 20601- Valori capitali trasferiti da altri Enti per la copertura di periodi assicurativi, indennità di fine servizio maturato - sono state accertate e riscosse lire 19.826.823.017, con un incremento di lire 6.626.823.017 rispetto alle previsioni formulate in lire 13.200.000.000, con la seguente articolazione:

Art. 1 - Indennità di fine servizio ex dipendenti Enti cessati L. 139.897.205

Riguardano i versamenti effettuati dagli Enti disciolti per indennità di fine servizio maturata dagli ex dipendenti, ai sensi delle leggi 303/1974, 698/1975, 764/1975.

Art. 2 - Indennità di anzianità dipendenti di ex Enti cessati trasferiti alle Regioni o allo Stato L.19.686.925.812

Attengono le riscossioni effettuate per indennità di fine servizio maturate dal personale già in servizio presso altri Enti e trasferiti alle Regioni o allo Stato, ai sensi del DPR 761/72 e della Legge 482/88.

Per quanto riguarda, infine, il capitolo 20602 - Quote a carico degli Enti datori di lavoro per pensioni ed indennità ad onere ripartito -, risultano accertamenti per L.3.860.885.710, con un decremento di L.3.139.114.290 rispetto alle previsioni di entrata di L.7.000.000.000.

A fronte di tale accertamento risultano riscosse L.3.637.981.063 e rimangono da riscuotere al 31.12.95 L.222.904.647.

TITOLO III - Altre entrate

Categoria 8ª - Redditi e proventi patrimoniali

Le entrate per i redditi e proventi patrimoniali sono state complessivamente accertate in L.284.220.497.698, con una variazione in meno di L.110.502.302 rispetto alle previsioni definitive approvate, formulate in L.284.331.000.000 e in più di L.9.689.048.973, rispetto a quelle realizzate nel 1994.

I residui attivi della categoria (L.144.097.453.940) sono stati riscossi per L.110.394.583.154 e rimangono da riscuotere al 31.12.95 lire 33.702.870.786.

Il reddito per affitto di immobili (cap. 30801) è stato accertato in lire 143.374.516.091 con un decremento di L.5.125.483.909 rispetto alle previsioni definitive di L.148.500.000.000. Le riscossioni, che rappresentano il 55,971% di

questa categoria, ammontano a L.101.879.169.250 e restano da riscuotere al 31.12.1995 lire 41.495.346.841.

Per quanto attiene i residui provenienti dal 1994 (lire 89.982.571.296) risultano riscossi lire 63.154.700.510 e rimangono ancora da riscuotere lire 26.827.870.786.

Si rappresentano, nei prospetti seguenti, i redditi immobiliari suddivisi tra Sedi non meccanizzate, Sedi meccanizzate e Redditi garantiti.

Si fa presente che per quanto riguarda i dati relativi ai canoni delle Sedi meccanizzate, gli stessi sono stati forniti dalla Direzione Centrale del Patrimonio in misura parziale.

I.N.P.D.A.P. Ex INADEL - CONSUNTIVO 1995 - REDDITI IMMOBILIARI - CANONI MINISTERI - COMUNI - IMMOBILI IN ROMA - FUORI ROMA - USL - FITTI INQUILINI SEDI NON MECCANIZZATE - GESTIONE COMPETENZA - SITUAZIONE AL 31/12/1995

NOMINATIVO	ACCERTAMENTO1995	RISCOSSIONI 1995	DA RISCUOTERE 1995
V. Romagnosi - TORTORA - BAR - RM	24.000.000	0	24.000.000
OSTIA LIDO - TARANTINI - CIPRIANI - RM	2.018.100	2.018.100	0
OSTIA LIDO - POP di FEDE - RM	5.017.848	4.928.280	89.568
USO ABITATIVO - COMUNE ROMA	425.538.660	42.439.700	383.098.960
USO COMMERCIALE - COMUNE ROMA	149.027.436	0	149.027.436
V. Fiamme Gialle - GUARDIA di FINANZA - RM	115.320.742	0	115.320.742
V. Balbo 19/41 MIN. INTERNO - RM	1.446.121.272	1.084.590.960	361.530.312
V. Nazionale 46 - MIN. LAVORO - RM	2.058.000.000	685.998.000	1.372.002.000
V. Ferratella 25/33 - MIN AMBIENTE - RM	1.804.507.220	1.272.606.920	531.900.300
V. Spegazzini - MIN. TESORO - RM	1.240.108.000	1.240.108.000	0
V. S. Francesco - COMUNE - NU	60.790.920	60.790.920	0
V. S. Francesco - MIN. LAVORO - NU	81.969.960	81.969.960	0
V. Massarotti - COMUNE - CR	91.884.000	91.884.000	0
V. Romagnosi - LOSI PAOLO - PR	36.427.540	31.184.664	5.242.876
V. Nazionale - DI PORTO - RM	47.880.756	45.348.000	2.532.756
V. Nazionale - SIAD - PRENATAL - RM	33.507.312	33.507.312	0
V. Dei Marini - MIN. LAVORO - GE	363.147.000	363.147.000	0
V. Appia - MIN. LAVORO - BR	135.700.000	135.700.000	0
V. Filopanti - MIN. LAVORO - VR	170.400.000	156.197.776	14.202.224
V. Filopanti - ISP. LAVORO - VR	146.820.000	146.820.000	0
V. G. Bovio - ISP. PROV. LAVORO - PE	87.163.000	87.163.000	0
C.so Borsalino - ISP. LAVORO - AL	122.400.000	122.400.000	0
V. Ca' Marcello - MIN. LAVORO - VE	283.821.215	141.910.605	141.910.610
V. Balbi, 40 - CREDITO ITAL. - GE	96.443.940	96.443.940	0
V. M. Angeloni - SEAT - (LA ROSA) - PG	0	0	0
V. M. Angeloni - COMUNE (POLIZIA) - PG	59.814.764	59.814.764	0
V. M. Angeloni - COMUNE (TRIBUNALE) - PG	133.306.473	133.306.473	0
V. M. Angeloni - MIN. GRAZIA e GIUSTIZIA - PG	71.004.000	71.004.000	0
V. Palermo - BAR DOLCERIE - PG	79.000.000	79.000.000	0
Salita S. Giovanni di Prè - PP.TT. - GE	18.992.000	18.992.000	0
V. Massarotti - SCAU - CR	69.274.080	69.274.080	0
V. Corbusier - AMM.NE PROVINCIALE - LT	690.000.000	690.000.000	0
V. Scarsellini - C.N.R. - GE	298.358.916	298.358.916	0
Salita S. Giovanni di Prè - GIADA - GE	5.630.858	5.630.858	0
MIN. LAVORO - BO	302.500.000	272.250.000	30.250.000
V. Barberini, 47 - PRES. CONS. MINISTRI - RM	684.911.480	684.911.480	0
V. Barberini, 47 - PRES. CONS. MINISTRI - RM	19.789.608	19.789.608	0
V. Barberini, 47 - PRES. CONS. MINISTRI - RM	45.950.718	45.950.718	0
V. Barberini, 47 - PRES. CONS. MINISTRI - RM	179.830.020	179.830.020	0
V. Barberini, 47 - PRES. CONS. MINISTRI - RM	29.415.600	29.415.600	0
V. Bagno 8/10 - REG. MARCHE	51.431.767	50.570.819	860.948
V. Ruggeri - MIN. LAVORO/UFF. REG.LE - AN	183.186.789	109.314.200	73.872.589
MIN. LAVORO/AG. IMP. - AN	169.884.700	169.884.700	0
MIN. LAVORO/ISP. - AN	163.200.000	81.600.000	81.600.000
BANCA delle MARCHE - CARIS PESARO - PG	0	0	0
COMUNE - AN	175.060.933	168.279.209	6.781.724
COMUNE - AR	57.600.000	57.600.000	0
TOTALE	12.516.157.627	9.221.934.582	3.294.223.045

I.N.P.D.A.P. Ex INADEL - CONSUNTIVO 1995 - REDDITI IMMOBILIARI - CANONI MINISTERI - COMUNI - IMMOBILI IN ROMA - FUORI ROMA - USL - FITTI INQUILINI SEDI NON MECCANIZZATE - GESTIONE COMPETENZA - SITUAZIONE AL 31/12/1995

NOMINATIVO	ACCERTAMENTO1995	RISCOSSIONI 1995	DA RISCUOTERE 1995
RIPORTO	12.516.157.627	9.221.934.582	3.294.223.045
V. Martiri Res. - REG. MARCHE - AN	14.303.125	14.303.125	0
V. S. Martino - REG. MARCHE - AN	9.407.978	9.407.978	0
AMM. COM. - CS	6.216.120	5.766.480	449.640
PP.TT. - VE	30.482.760	30.482.760	0
MIN. IND. E COMM. - VI	24.486.889	19.937.220	4.549.669
V. L. Leoni - CASERMA C.C. - AR	111.998.000	111.998.000	0
FIDEURAM - PG	79.500.000	79.500.000	0
CASERTA - USL/15	3.108.816	3.108.816	0
V. Ventimiglia - CATANIA - USL/35	77.000.000	77.000.000	0
P.zza Repubblica - CATANIA - USL/35	42.579.400	42.579.400	0
MESSINA - USL/41	53.140.620	53.140.620	0
NAPOLI - USL/46	19.893.750	0	19.893.750
VI. B. Buozzi - ROMA - USL/2	5.491.500	0	5.491.500
V. Degli Scrovegni - PADOVA - USL/21	81.324.082	81.324.082	0
V. Testaferrata - SIRACUSA - USL/26	16.353.660	16.353.660	0
SIRACUSA - USL/26	3.838.512	3.506.844	331.668
SIRACUSA - USL/26	473.951	473.951	0
TRAPANI - USL/1	0	0	0
LIVORNO - USL/6	227.253.336	227.253.336	0
FIRENZE - USL/10	135.696.000	135.696.000	0
PIRAS OVIDIO - AT	3.363.840	3.363.840	0
COCCA MICHELE - BN	0	0	0
O.M.N.I. - CT	11.159.640	0	11.159.640
BENENATI (CALTAGIRONE)	1.522.260	1.395.900	126.360
TELE UNO - CS	0	0	0
P.za Zumbini, 47 - UL/7 - CS	15.606.000	11.704.500	3.901.500
IL CONFRONTO - SP	6.931.200	6.931.200	0
FERRINI SILVANA - LI	0	0	0
APPIESSE - ME	8.746.284	4.148.765	4.597.519
CISL - ME	2.147.800	2.147.800	0
MELLIA AURELIO - NA	2.297.280	2.297.280	0
LO RUSSO - CS	5.106.000	5.106.000	0
BURRONI G. (SANSEPOLCRO)	360.000	360.000	0
POLIDORI R. - TA	9.753.525	9.753.525	0
COMITO F. - TA	8.313.880	8.313.880	0
ANDREANI M. - TA	8.235.750	8.235.750	0
VOZZA E. - TA	8.654.995	8.654.995	0
COCCO R. - SA	6.690.000	6.132.600	557.400
DI TRAPANI - SR	0	0	0
AUGUSTA ASS.NI - TO	0	0	0
IST. MED. PIEM. - VC	0	0	0
ANCI - VI	9.482.484	9.482.484	0
DIDDI M. - VI	6.320.352	6.320.352	0
PAVAN P. - VI	4.180.680	4.180.680	0
ERNESTI - VT	1.055.826	1.014.000	41.826
CASTROGIOVANNI - SR	7.880.000	7.880.000	0
SCANDURRA - SR	1.500.000	1.500.000	0
TOTALE GENERALE	**13.588.013.922**	**10.242.690.405**	**3.345.323.517**

I.N.P.D.A.P. GESTIONE AUTONOMA INADEL
REDDITI IMMOBILIARI GARANTITI
GESTIONE COMPETENZA - SITUAZIONE AL 31/12/1995

CITTÀ E INDIRIZZO	SOCIETA'	ACCERTAMENTO	RISCOSSIONI	DA RISCUOTERE
ROMA - v. Tiburtina, km 15 - Loc. Capannacce	ESQUILINA S.r.l.	1.156.980.000	1.021.212.407	135.767.593
ROMA - V. F. Vitalini, ed. A	AGUGLIA	1.216.300	0	1.216.300
ROMA - V. A. Cavaglieri, 26	DA.MI. S.r.l.	1.668.200.000	137.000.000	1.531.200.000
ROMA - V. Sbrigoli	AMOS '90 S.r.l.	126.500.000	89.069.864	37.430.136
ROMA -V. Grottaperfetta, ed. B	AUGUSTA S.p.a.	339.592.500	194.451.810	145.140.690
VERONA - V. Licata.	BENACO HOUSE S.r.l.	214.266.000	0	214.266.000
ROMA - V. O. Fattiboni/V. Dragoncello Comp. A	DRAGONCELLO SEI S.r.l.	384.500.000	6.794.551	377.705.449
ROMA - V. M. Arena - Loc. La Cecchina	FINEUROPA S.p.a.	193.725.000	29.450.343	164.274.657
LATINA - V. Gaeta	GIOELI S.r.l.	40.814.000	0	40.814.000
ROMA - V. Pian di Sco	G4	208.000.000	0	208.000.000
ROMA - V. Fossombrone/V. Casal Tidei	NERSIA	443.170.000	262.702.165	180.467.835
ROMA -V. G. Berto, ed. H	ROMA ETERNA S.p.a.	549.705.000	313.256.548	236.448.452
ROMA - V. G. Berto, ed. F	SOVANA S.p.a. - già Guastalla-Pienza S.r.l.	173.225.000	93.494.042	79.730.958
ROMA - V. G. Berto, ed. N	SOVANA S.p.a. - già Guastalla Pienza S.r.l.	294.950.500	168.081.381	126.869.119
POLICORO (MT) - V. Monginevro	EDIL PUTIGNANO S.r.l.	150.000.000	0	150.000.000
ROMA - Monti S. Paolo - Loc. Acilia	IMM.RE PRADA S.r.l.	41.232.876	0	41.232.876
ROMA - V. F. Turani ed. F. - Loc. La Rustica	RIALTO IMM.RE '86 S.r.l.	267.000.000	85.339.842	181.660.158
ROMA - V. Di Decima	MATER ALMA S.r.l.	359.385.000	0	359.385.000
ROMA - V. Delle Lucarie/V. Poggio a Caiano - Loc Settebagni	IMM.RE OTTAVIA S.r.l.	176.475.000	102.943.750	73.531.250
ROMA - V. Delle Rupicole ed. A-B-C	IMM.RE DO 85 S.r.l.	141.420.500	48.528.543	92.891.957
ROMA - V. Delle Rupicole, ed. G	IMMOB. DO 85 S.r.l.	68.471.000	15.132.405	53.338.595
REGGIO CALABRIA - C. Da Gagliardi di Arangea	ISVECO S.r.l.	580.998.136	0	580.998.136
TERNI - V. Mentana	ITALIMPRESE '90 S.r.l.	191.591.500	4.226.654	187.364.846
PERUGIA - V. Palermo	VECA S.r.l.	566.670.000	0	566.670.000
LATINA - V. S. Carlo da Sezze	COGEFIM S.r.l. in liquidazione	346.000.000	58.315.566	287.684.434
MILANO - V. Dell'Aprica, 18	PESCHIERA EDILIZIA S.r.l.	442.000.000	0	442.000.000
TERAMO - Piano della Lente	TOPAZIO '90 S.r.l. - già Montecristo '90 S.r.l.	135.375.000	0	135.375.000
ROMA - V. Del Giorgione, 59 b - sc. A	SERILEASING S.r.l.	710.871.000	0	710.871.000
ROMA - V. Del Giorgione, 59 b - sc. B	SERILEASING S.r.l.	3.535.000.000	450.903.834	3.084.096.166

I.N.P.D.A.P. GESTIONE AUTONOMA INADEL
REDDITI IMMOBILIARI GARANTITI
GESTIONE COMPETENZA - SITUAZIONE AL 31/12/1995

CITTÀ E INDIRIZZO	SOCIETA'	ACCERTAMENTO	RISCOSSIONI	DA RISCUOTERE
BOLOGNA - V. Finelli, 8	MERCURY S.p.a.	590.000.000	112.113.490	477.886.510
SEGRATE (MI) - Pal. Leonardo	EDILGEST SERVIZI S.r.l.	651.472.491	65.483.615	585.988.876
SEGRATE (MI) - Pal. Michelangelo	EDILGEST SERVIZI S.r.l.	500.000.000	28.188.780	471.811.220
ROMA - V. Mazzola	IMPREME S.p.a.	338.080.991	170.140.162	167.940.829
ROMA - V. Mazzola	IMPRESIRI SERVIZI S.r.l.	1.801.398.452	1.434.048.454	367.349.998
ROMA - V. Longoni, s.n.	MERIDIONALE II S.p.a.	1.934.580.916	0	1.934.580.916
ROMA - V. Longoni, s.n.	IMPRESIRI SERVIZI	2.101.357.588	1.816.841.117	284.516.471
POMEZIA (RM) - V. Cicerone, 5	IMPREME SUD S.r.l.	27.667.500	27.667.500	0
POMEZIA (RM) - V. Cicerone, 5	IMPRESIRI SERVIZI S.r.l.	198.000.000	146.461.807	51.538.193
ROMA - V. Tovaglieri, 411 - Pal. C	LAURETANA S.r.l.	1.084.421.063	1.084.421.063	0
BERGAMO - B.go S. Leonardo - Complesso "Il Triangolo"	FINAN S.r.l. (già Imm.re S. Lazzaro)	2.337.000.000	0	2.337.000.000
MILANO - V. Adriano, 94	PREMAFIN S.p.a.	81.006.729	81.006.729	0
MILANO - V. Richard, 1/3 ed. B-C	PREMAFIN S.p.a.	4.705.186.323	4.475.812.864	229.373.459
MILANO - V. Richard, 5 ed. E	PREMAFIN S.p.a.	2.672.422.459	2.672.422.459	0
SARONNO (VA) - V. Petrarca/V. Piave	MILANO PIU' S.p.a.	749.405.588	97.144.090	652.261.498
NAPOLI - V. Vicinale S. Maria del Pianto	BENI STABILI S.p.a.	1.468.387.799	0	1.468.387.799
MONZA (MI) - V. Romagna	SOC. LE GINESTRE	351.061.025	351.061.025	0
	TOTALI	35.098.783.236	15.643.716.860	19.455.066.376

CONSUNTIVO 1995

I.N.P.D.A.P. Ex INADEL - CONSUNTIVO 1995 - REDDITI IMMOBILIARI - CANONI MINISTERI - COMUNI - IMMOBILI IN ROMA - FUORI ROMA - USL - FITTI INQUILINI SEDI MECCANIZZATE - GESTIONE COMPETENZA - SITUAZIONE AL 31/12/1995			
NOMINATIVO	Accertamento 1995	Riscosso 1995	Da riscuotere 1995
V. Bruxelles, 8 - LATINA	87.684.123	62.017.080	25.667.043
V. " 36 "	95.670.911	73.971.329	21.699.582
V. " 2 "	99.056.575	66.437.791	32.618.784
V. " 30 "	82.946.481	47.938.798	35.007.683
V. " 53 "	114.301.324	72.657.633	41.643.691
V. " 24 "	87.585.750	55.511.733	32.074.017
V. " 51 "	103.952.069	81.584.265	22.367.804
V. " 20 "	84.294.451	49.183.003	35.111.448
V. " 14 "	86.493.844	33.091.764	53.402.080
V. " 28 "	91.893.164	62.378.155	29.515.009
V. Arma dei Carabinieri, 8 - VITERBO	236.635.690	227.251.118	9.384.572
V. " " " 10 - "	73.220.484	73.220.484	0
V. " " " 17 - "	66.664.966	49.462.385	17.202.581
V. Monte Cervino, 19 - "	74.616.487	70.652.885	3.963.602
V. " " 21 - "	84.428.149	74.930.114	9.498.035
V. " " 73 - "	86.561.858	68.776.720	17.785.138
V. " " 75 - "	91.400.530	63.735.551	27.664.979
V. " " 77 - "	84.483.451	82.461.615	2.021.836
V. " " 79 - "	90.119.511	73.111.141	17.008.370
V. Friuli, 12 - "	54.673.278	36.806.248	17.867.030
V. Terracina, Ed. A L 2 - LATINA	922.729.528	698.573.853	224.155.675
V. Gaeta " " 3 - "	388.705.034	267.857.184	120.847.850
V. Cherubini "	552.034.618	312.746.735	239.287.883
V. M. Angeloni, 45 - PERUGIA	406.461.907	352.433.177	54.028.730
V. delle Svolte Ed. A/1 - L'AQUILA	35.873.804	27.741.370	8.132.434
V. " " " A/2 - "	37.247.882	35.698.013	1.549.869
V. " " " C/1 - "	46.261.659	45.280.461	981.198
V. " " " C/2 - "	49.118.507	40.559.684	8.558.823
V. " " " C/3 - "	46.589.982	43.594.852	2.995.130
V. " " " D/1 - "	32.216.789	32.216.789	0
V. " " " D/2 - "	25.173.016	21.727.417	3.445.599
V. " " " F/1 - "	43.532.931	37.847.189	5.685.742
V. " " " F/2 - "	42.381.974	38.244.893	4.137.081
V. " " " H/1 - "	98.390.417	76.144.619	22.245.798
V. " " " H/2 - "	95.128.815	87.635.546	7.493.269
V. G. Di Vincenzo Ed. A/3 - "	144.514.530	120.969.663	23.544.867
V. Lussemburgo Ed. B/2 - "	58.203.419	56.033.761	2.169.658
V. Lussemburgo Ed. B/3 - "	59.849.168	57.085.463	2.763.705
V. King, 6/A - OSIMO - (AN)	31.088.476	29.361.300	1.727.176
V. " 6/B - " "	23.173.478	14.531.218	8.642.260
V. " 6/S - " "	32.159.654	24.315.904	7.843.750
V. " 2 - " "	29.664.552	27.180.153	2.484.399
V. " 4 - " "	29.664.552	28.003.319	1.661.233
V. De Gasperi, 66 " "	29.364.876	26.906.103	2.458.773
V. " " 68 " "	29.424.035	24.855.032	4.569.003
V. " " 70 " "	29.364.876	22.079.619	7.285.257
V. Kennedy, 6 - ANCONA	30.145.450	25.629.774	4.515.676

L.N.P.D.A.P. Ex INADEL - CONSUNTIVO 1995 - REDDITI IMMOBILIARI - CANONI MINISTERI - COMUNI - IMMOBILI IN ROMA - FUORI ROMA - USL - FITTI INQUILINI SEDI MECCANIZZATE - GESTIONE COMPETENZA - SITUAZIONE AL 31/12/1995			
NOMINATIVO	Accertamento 1995	Riscosso 1995	Da riscuotere 1995
V. Kennedy, 8 - "	30.145.450	24.012.204	6.133.246
V. Pascoli, 8/A - ANCONA	27.581.778	22.389.357	5.192.421
V. " 8/B "	28.233.996	23.374.044	4.859.952
V. " 10/A "	23.078.458	17.063.427	6.015.031
V. Pascoli, 10/B "	25.623.984	23.120.315	2.503.669
V. " 10/C "	27.403.868	23.843.160	3.560.708
V. " 12/A "	27.581.778	20.070.276	7.511.502
V. " 12/B "	27.578.948	23.198.418	4.380.530
V. " 14/A "	27.349.122	25.822.134	1.526.988
V. " 14/B "	25.623.984	16.009.655	9.614.329
V. " 14/C "	27.349.122	19.118.738	8.230.384
V. Liberazione, 3/9/15/21 - MONTEPRANDONE (AP)	116.161.867	87.528.773	28.633.094
V. " 37/43/49 - " "	108.838.728	69.413.193	39.425.535
V. " 61/63/65 - " "	112.492.148	61.193.312	51.298.836
V. " 2/4/6/10 - " "	100.933.162	68.925.662	32.007.500
V. " 12/14/16/20 - " "	182.202.235	118.581.282	63.620.953
V. Carissimi - LATINA	262.571.414	141.336.894	121.234.520
V. Nervi - LATINA	670.854.229	358.339.270	312.514.959
V. XXV Aprile, 50-56-62 - AREZZO	461.696.607	417.473.857	44.222.750
V. Paganini - LATINA	336.834.256	186.584.372	150.249.884
V. S. Carlo da Sezze - LATINA	277.779.767	147.750.512	130.029.255
V. Delle Svolte Ed. A/3 - L'AQUILA	36.241.428	35.737.627	503.801
V. " " " C/5 - "	47.948.924	39.144.170	8.804.754
V. " " " C/4 - "	47.919.068	40.498.788	7.420.280
V. " " " C/6 - "	47.666.808	33.858.055	13.808.753
V. " " " C/7 - "	47.866.189	46.313.864	1.552.325
V. " " " G/1-G/2 - "	95.930.548	85.243.080	10.687.468
V. " " " G/3-G/4 - "	94.984.068	84.549.023	10.435.045
V. " " " G/5-G/6 - "	95.863.316	90.875.114	4.988.202
V. " " " H/3 - "	89.532.960	74.109.062	15.423.898
V. " " " H/4 - "	92.896.149	91.357.106	1.539.043
V. " " " H/5 - "	101.049.038	96.055.714	4.993.324
V. M. Angeloni, 47 - PERUGIA	137.181.312	107.251.376	29.929.936
V. " " 49 - "	337.171.021	250.544.178	86.626.843
V. " " 51 corpo B, sc. I - "	276.740.312	178.060.340	98.679.972
V. " " 43 sc. C/D - "	294.604.120	19.139.817	275.464.303
V. G. Di Vittorio, 87-77-89	543.870.166	447.950.070	95.920.096
V. A. De Gasperi, 79-81-83-85-87-89-91 - PRATO (FI)	96.853.800	76.243.200	20.610.600
V. Taddeo da Sessa B/7 - NAPOLI	854.251.553	645.801.134	208.450.419
V. " " " C/6 - "	834.378.117	692.864.131	141.513.986
V. " " " C/7 - "	829.173.110	589.666.442	239.506.668
V. " " " C/9 - "	1.406.042.985	1.079.768.122	326.274.863
V. Ciccarelli, 5 sc. B - AVELLINO	46.984.060	39.526.869	7.457.191
V. dello Ionio, 2/A, Pal. 1 - CATANIA	29.207.464	22.762.350	6.445.114
V. " " " " 2 - "	26.629.562	22.966.757	3.662.805
V. " " " " 3 - "	30.367.367	10.275.071	20.092.296
V. " " " " 4 - "	13.147.372	11.982.506	1.164.866
V. " " " " 5 - "	18.765.081	15.552.527	3.212.554
V. " " " " 6 - "	24.003.916	18.132.098	5.871.818
V. " " " " 7 - "	24.012.422	20.013.078	3.999.344

I.N.P.D.A.P. Ex INADEL - CONSUNTIVO 1995 - REDDITI IMMOBILIARI - CANONI MINISTERI - COMUNI - IMMOBILI IN ROMA - FUORI ROMA - USL - FITTI INQUILINI SEDI MECCANIZZATE - GESTIONE COMPETENZA - SITUAZIONE AL 31/12/1995			
NOMINATIVO	Accertamento 1995	Riscosso 1995	Da riscuotere 1995
V. " " " " 8 - "	27.660.314	21.324.063	6.336.251
V. " " " " 9 - "	26.887.901	10.380.944	16.506.957
V. " " " " 10 - "	30.727.055	25.158.598	5.568.457
V. " " " " 11 - CATANIA	24.250.682	9.922.692	14.327.990
V. Torre dei Garofali Ed. 4 - MELITO (NA)	68.153.630	57.779.040	10.374.590
V. " " " " 5 - " "	77.088.697	58.243.016	18.845.681
V. " " " " 6 - " "	78.895.979	50.793.791	28.102.188
V. " " " " 7 - " "	83.795.643	58.643.209	25.152.434
V. Ventura, 15 - PALERMO	328.184.797	136.306.744	191.878.053
V. Capasso, P. Potenza, Ed. E - BENEVENTO	132.770.426	62.215.111	70.555.315
V. Piccinato, P. Potenza, Ed. F - "	136.555.699	81.856.016	54.699.683
V. Torre, P. Potenza, Ed. G sc. U-V-Z "	214.066.629	140.660.499	73.406.130
V. Piccinato, P. Potenza, Ed. H sc. W-X-Y "	270.371.719	150.267.836	120.103.883
V. Cupa Ponticelli, P. Verde, Ed. D-E-F-G-H "	229.308.718	174.578.971	54.729.747
V. " " " " Ed. B sc. I-L-M "	159.492.357	135.786.468	23.705.889
V. " " " " Ed. C "	52.910.415	48.052.093	4.858.322
V. T. V. Barone, 1 - CERCOLA (NA)	339.634.489	152.506.883	187.127.606
V. Capasso, P. S. Modesto Ed. A/B/C/D - BENEVENTO	327.390.718	28.206.217	299.184.501
V. M. Russo, 33 - A/B/C/D/E "	517.123.238	434.904.080	82.219.158
V. " " 4 - F/G/H/I "	418.730.322	301.451.751	117.278.571
V. XXV Luglio, 38 Ed. A/B "	303.993.878	254.437.759	49.556.119
V. Dietro Corte - CASERTA	82.418.908	66.673.855	15.745.053
Centro Polif., V. Poggioreale - NAPOLI	202.582.609	188.960.641	13.621.968
V. Monginevro, 7 - POLICORO (MT)	63.015.344	51.894.664	11.120.680
Vl. Romagna, 42 - MONZA (MI)	552.433.906	242.387.474	310.046.432
Residenza Ontani - MILANO	761.547.233	634.045.550	127.501.683
Residenza Le Ginestre - MILANO	514.046.738	426.118.208	87.928.530
V. Trasimeno, 40/12 - MILANO	315.871.608	266.526.277	49.345.331
Residenza Ponte - MILANO	504.613.742	408.264.192	96.349.550
V. Trasimeno, 22/8 - MILANO	361.713.073	334.363.028	27.350.045
Residenza Faggi - MILANO	243.692.067	205.701.193	37.990.874
V. dei Missaglia 59/A - MILANO	913.998.019	389.729.436	524.268.583
V. delle Rose, 5 - PIEVE EMANUELE (MI)	772.713.294	659.595.844	113.117.450
V. dei Missaglia 59/A - MILANO	915.207.641	435.741.676	479.465.965
V. Garibaldi, 17/19/21 - VINOVO (TO)	146.190.606	122.999.398	23.191.208
V. " 29/31 " "	164.685.610	149.927.780	14.757.830
Strada Maggiore, 35 - BOLOGNA	118.943.744	109.788.335	9.155.409
V. Mozzoni, 4/6 - BERGAMO	304.245.862	256.384.864	47.860.998
V. P. Nenni, 3 - MILANO	1.305.052.946	1.085.151.854	219.901.092
V. Amignetti, 9/11/13/15 -	609.871.922	539.783.082	70.088.840
V. Petrarca, 7 Ed. 2 sc. D/E - SARONNO (VA)	168.297.189	96.758.847	71.538.342
V. " 7 Ed. 3 sc. F/G - " "	176.609.424	125.227.881	51.381.543
V. " 5 Ed. 4 sc. H/I/L - " "	235.321.509	139.961.057	95.360.452
V. " 5 Ed. 4 sc. M/N/O - " "	228.109.935	146.129.494	81.980.441
V. " 5 Ed. 6 sc. P/Q/R - " "	255.862.419	164.687.513	91.174.906
V. " 5 Ed. 7 sc. S/T - " "	179.106.852	97.015.838	82.091.014
V. " 3 Ed. 8 sc. U/V - " "	153.868.019	77.968.692	75.899.327
V. Druento, 38/40/42 - TORINO	398.704.993	307.579.975	91.125.018
Vl. Lenin, 59 - BOLOGNA	240.351.884	230.154.238	10.197.646
Vl. " 61 - "	247.267.736	239.257.746	8.009.990

I.N.P.D.A.P. Ex INADEL - CONSUNTIVO 1995 - REDDITI IMMOBILIARI - CANONI MINISTERI - COMUNI - IMMOBILI IN ROMA - FUORI ROMA - USL - FITTI INQUILINI SEDI MECCANIZZATE - GESTIONE COMPETENZA - SITUAZIONE AL 31/12/1995			
NOMINATIVO	Accertamento 1995	Riscosso 1995	Da riscuotere 1995
VI. " 63 - "	239.940.042	229.963.046	9.976.996
VI. " 65 - "	247.073.540	234.627.529	12.446.011
V. A. Moro, 4 Ed. A - MILANO	314.728.024	291.916.558	22.811.466
V. Capuana, 96/58 - MILANO	265.972.155	227.395.192	38.576.963
V. Capuana, 56/58 - MILANO	377.948.890	301.061.258	76.887.632
V. Passo Buole, 82/83/84/85 Ed. F - REGGIO EMILIA	112.087.216	109.568.575	2.518.641
V. Passo Buole, 82 Ed. E2 - REGGIO EMILIA	110.261.722	84.591.907	25.669.815
V. A. Moro, 4 Ed. C - MILANO	335.713.124	299.808.873	35.904.251
V. A. Moro, 4 Ed. D - MILANO	201.744.467	171.259.361	30.485.106
V. A. Moro, 4 Ed. E - MILANO	223.391.581	200.232.359	23.159.222
V. Brofferio, 48 - ASTI	340.575	0	340.575
Arredo Grafica - V. Lombroso - BRESCIA	59.437.108	58.192.276	1.244.832
V. Mantova, 1, loc. Perla - DESENZANO (BS)	1.455.932.340	1.455.932.340	0
Pal. Masaccio/Vignola - Lacchiarella/il Girasole - MI	1.402.705.000	1.402.705.000	0
Pal. Sansovino/Alberti/Borromini - Il Girasole - MI	2.361.795.000	2.361.795.000	0
v. Dell'Africa, 18 - MILANO	123.420.000	0	123.420.000
V. P. Da Palestrina Ed A/B - VICENZA	88.753.752	75.860.866	12.892.886
V. E. Fermi, 182 Ed. E/F - VICENZA	89.848.769	82.934.649	6.914.120
V. Cesena, 20/22/24 (v. Legnanese) - VERONA	105.653.153	94.318.444	11.334.709
V. Licata Ed. A/B - VERONA	63.432.898	56.161.530	7.271.368
V. delle Costellazioni - MODENA	220.882.396	142.601.255	78.281.141
V. Lombardo Radice - MAGENTA (MI)	33.516.347	31.778.910	1.737.437
V. Palcamalo, 25	5.718.867	0	5.718.867
V. Mar della Cina, 257 - ROMA	674.050.007	625.915.391	48.134.616
V. Gadola, 2 "	988.066.836	775.559.423	212.507.413
V. Fiume Giallo, 425 "	107.064.726	57.171.437	49.893.289
V. Fiume delle Perle, 11 "	739.933.895	624.381.964	115.551.931
V. del Fontanile Nuovo, 108 "	181.672.604	163.932.091	17.740.513
V. Silicella, 23 - Casilino "	1.062.141.976	0	1.062.141.976
V. Fiume Giallo, 411 "	87.345.963	50.587.535	36.758.428
V. Sante Vandi, 99 "	155.020.755	139.832.150	15.188.605
V. Nanchino, 34-38 "	323.956.422	271.211.259	52.745.163
V. Chelini, 20 "	95.435.688	94.139.926	1.295.762
V. Morandi, 34 "	164.549.061	65.921.404	98.627.657
V. Fiume Giallo, 411 "	416.830.950	359.190.690	57.640.260
V. Fiume Giallo, 425 "	426.644.982	345.099.614	81.545.368
V. F. Crispi. 10 "	0	0	0
V. Bagolino, 6 "	332.391.857	291.875.358	40.516.499
V. Petra, 9 - Dragoncello C5 "	123.239.934	86.902.994	36.336.940
V. Petra, 9 - Dragoncello C6 "	213.097.018	167.585.997	45.511.021
V. Petra, 9 - Dragoncello C7 "	227.643.188	153.653.208	73.989.980
V. Petra, 141 - Dragoncello 8 "	194.198.496	148.215.296	45.983.200
V. Petra, 141 - Dragoncello 9 "	176.391.788	149.878.968	26.512.820
V. Clauzetto Edif. F "	378.434.432	348.581.030	29.853.402
V. Clauzetto Edif. G "	543.106.157	471.011.226	72.094.931
V. S. Vandi, 49 (ex. V. Alimena) "	601.138.766	454.565.809	146.572.957
V. Petra, 141 - Dragoncello "	120.526.246	102.850.298	17.675.948
V. E. Bondi, 75 "	422.741.348	366.506.008	56.235.340
V. Pagoda Bianca, 58 "	380.599.237	340.085.110	40.514.127
V. F. Tovaglieri, 382 "	741.179.941	619.682.001	121.497.940

I.N.P.D.A.P. Ex INADEL - CONSUNTIVO 1995 - REDDITI IMMOBILIARI - CANONI MINISTERI - COMUNI - IMMOBILI IN ROMA - FUORI ROMA - USL - FITTI INQUILINI SEDI MECCANIZZATE - GESTIONE COMPETENZA - SITUAZIONE AL 31/12/1995				
NOMINATIVO		**Accertamento 1995**	**Riscosso 1995**	**Da riscuotere 1995**
P.le Parco Rimembranza, 11	ROMA	168.861.903	153.139.893	15.722.010
V. Ferratella in Laterano, 33	"	196.033.988	138.419.448	57.614.540
V. Falconieri, 29	"	114.374.007	113.625.024	748.983
V. Falconieri, 35	"	164.674.954	157.760.948	6.914.006
V. Campofarmia, 150/172	"	1.047.798.618	455.309.720	592.488.898
V. Falconieri, 29	"	45.127.632	16.781.132	28.346.500
V. Pellaro, 106 sc. C	"	123.491.678	106.877.534	16.614.144
V. Pellaro, 106 sc. D	"	161.835.481	119.520.195	42.315.286
V. Campofarmia, 174 sc. L	"	118.718.211	98.606.935	20.111.276
V. Campofarmia, 110 sc. H	"	102.669.789	93.519.191	9.150.598
V. Fiume Bianco, 5	"	469.632.496	446.955.249	22.677.247
V. Trasaghis, 5	"	821.976.670	739.630.344	82.346.326
V. Tina Pica, 21 - V. E. Visrisio, 2	"	637.413.958	572.067.235	65.346.723
V. Salaria, 108 - MONTEROTONDO	"	531.487.424	118.420.385	413.067.039
V. Del Leone, Pal. D1-D2-D3-D4 - LAVINIO	"	347.856.144	203.312.448	144.543.696
V. F. Tovaglieri, 392 ed. A	"	256.357.858	1.604.291	254.753.567
V. F. Tovaglieri, 392 ed. B1	"	449.603.657	282.241.180	167.362.477
V. F. Tovaglieri, 392 ed. B2	"	465.726.408	331.610.521	134.115.887
V. F. Tovaglieri, 392 ed. B3	"	450.965.877	302.281.628	148.684.249
V. F. Tovaglieri, 392 ed. C	"	235.638.622	155.516.644	80.121.978
V. Cortina d'Ampezzo, 204 ed. A	"	163.292.278	147.664.902	15.627.376
V. Cortina d'Ampezzo, 204 ed. B	"	158.206.832	134.686.356	23.520.476
V. Cortina d'Ampezzo, 204 ed. C	"	150.109.037	137.330.435	12.778.602
V. Cortina d'Ampezzo, 204 ed. D	"	159.954.149	125.020.709	34.933.440
V. Cortina d'Ampezzo, 204 ed. E	"	162.490.868	156.069.125	6.421.743
V. Cortina d'Ampezzo, 204 ed. F	"	139.944.148	128.712.156	11.231.992
V. Cortina d'Ampezzo, 204 ed. G1	"	112.377.000	68.726.251	43.650.749
V. Cortina d'Ampezzo, 204 ed. G2	"	108.761.060	97.783.273	10.977.787
V. Varrone, 33 - POMEZIA	"	249.057.870	236.983.738	12.074.132
P.zza S. Benedetto, 23 - POMEZIA	"	232.989.772	203.604.579	29.385.199
V. Catilina, 2 - POMEZIA	"	97.052.365	81.165.130	15.887.235
V. Cicerone, 2 - POMEZIA	"	104.097.351	77.084.241	27.013.110
V. Tenuta di Torrenova	"	417.707.757	0	417.707.757
V. Della Vignaccia	"	913.038.360	0	913.038.360
V. Cornelia, 158	"	298.406.652	0	298.406.652
V. Tina Pica	"	86.571.499	84.522.735	2.048.764
V. La Valchetta - Labaro	"	300.000.000	300.000.000	0
V. Bagolino	"	314.167.408	94.526.396	219.641.012
V. Chiusaforte, 9	"	634.201.121	501.995.795	132.205.326
V. Ponte del Pantano	"	262.573.569	206.041.001	56.532.568
V. A. Ottaviani, 85 ed. O/1	"	105.465.794	85.232.928	20.232.866
V. A. Ottaviani, 85 ed. O/2	"	99.811.464	80.764.908	19.046.556
V. A. Ottaviani, 85 ed. O/4	"	86.717.339	72.868.152	13.849.187
V. A. Ottaviani, 107 ed. N/1	"	92.191.168	74.111.586	18.079.582
V. A. Ottaviani, 107 ed. N/3	"	86.624.348	73.376.363	13.247.985
V. A. Ottaviani, 107 ed. N/4	"	86.597.684	57.979.432	28.618.252
V. A. Ottaviani, 107 ed. N/5	"	92.693.122	54.417.005	38.276.117
V. A. Ottaviani, 107 ed. N/6	"	89.174.235	70.089.150	19.085.085
V. Numa Pompilio 1-3-5 - GUIDONIA	"	494.770.106	186.035.287	308.734.819
V. T. Dal Molin 33-35-37 - GUIDONIA	"	301.672.300	203.970.507	97.701.793

I.N.P.D.A.P. Ex INADEL - CONSUNTIVO 1995 - REDDITI IMMOBILIARI - CANONI MINISTERI - COMUNI - IMMOBILI IN ROMA - FUORI ROMA - USL - FITTI INQUILINI SEDI MECCANIZZATE - GESTIONE COMPETENZA - SITUAZIONE AL 31/12/1995				
NOMINATIVO		Accertamento 1995	Riscosso 1995	Da riscuotere 1995
V. T. Dal Molin 13-15-17 - GUIDONIA	ROMA	304.959.410	155.302.175	149.657.235
V. Casal Tidei, 57 ed. B1C	"	312.808.933	264.124.222	48.684.711
V. Casal Tidei, 57 ed. B2D	"	336.675.886	257.670.638	79.005.248
V. Casal Tidei, 57 ed. B3B	"	357.858.364	300.156.457	57.701.907
V. dei Pesci, 1 bis ed. C1 - LAVINIO	"	82.276.900	66.209.572	16.067.328
V. dei Pesci, 1 bis ed. C2 - LAVINIO	"	191.799.834	88.960.157	102.839.677
V. dei Pesci, 1 bis ed. C3 - LAVINIO	"	156.893.460	87.143.714	69.749.746
V. dei Pesci, 1 bis ed. C4 - LAVINIO	"	51.495.916	28.343.276	23.152.640
V. dei Pesci, 1 bis ed. C5 - LAVINIO	"	83.109.989	41.612.692	41.497.297
V. dei Pesci, 1 bis ed. C6 - LAVINIO	"	160.074.461	88.365.629	71.708.832
V. dei Pesci, 1 bis ed. C7 - LAVINIO	"	146.595.398	75.004.851	71.590.547
V. dei Pesci, 1 bis ed. C8 - LAVINIO	"	42.234.572	18.747.797	23.486.775
V. Montecassiano 153 ed. C/A	"	134.463.053	117.645.235	16.817.818
V. Montecassiano 147 ed. C/B	"	126.769.051	118.963.781	7.805.270
V. Montecassiano 149 ed. C/B	"	319.720.752	150.024.635	169.696.117
V. Montecassiano 151 ed. C/B	"	128.538.988	105.071.304	23.467.694
V. S. Antonio da Padova - SETTEBAGNI	"	344.164.680	264.752.266	79.412.414
V. Salaria Vecchia, 1495 - SETTEBAGNI	"	409.856.371	243.389.270	166.467.101
V. di Dragoncello 547-529-511	"	263.698.721	220.328.523	43.370.198
V. del Pescaccio, 46	"	2.741.297.815	572.000.000	2.169.297.815
V. A. Bocchi, 278-268-258	"	276.644.623	226.919.347	49.725.276
V. della Magliana, 280 ed. 1 A/B	"	221.797.082	194.569.961	27.227.121
V. della Magliana, 280 ed. 2 A/B	"	239.307.379	189.079.293	50.228.086
V. D. Fabbri, 16 ed. L1	"	312.796.943	269.285.769	43.511.174
V. O. Fattiboni	"	728.763.912	129.294.655	599.469.257
V. Arta Terme, 146 - sc. A/B	"	391.633.725	334.024.601	57.609.124
V. Monti della Storta, 30	"	175.533.605	141.773.537	33.760.068
V. G. Rosaccio, 69/77	"	286.781.076	244.425.358	42.355.718
V. Pelticchian, 10 ed. A - B	"	310.687.235	261.789.894	48.897.341
V. F. Gentile, 77	"	371.348.331	347.829.485	23.518.846
V. dell'Acquario ed. B1	"	82.681.806	41.088.941	41.592.865
V. dell'Acquario ed. B2	"	175.499.606	103.110.993	72.388.613
V. dell'Acquario ed. B3	"	81.759.372	41.772.502	39.986.870
V. dell'Acquario ed. B4	"	176.729.422	112.192.197	64.537.225
V. dell'Acquario ed. B5	"	83.110.315	45.002.812	38.107.503
V. Arta Terme	"	267.048.299	235.932.914	31.115.385
V. della Rustica, 61	"	672.732.708	576.111.319	96.621.389
V. della Rustica, 5 ed. D - E	"	441.241.040	407.943.190	33.297.850
V. Ottaviani ed. A/B comp. T	"	73.455.203	58.348.477	15.106.726
V. Petra, 258 ed. 12/13	"	201.344.737	167.355.187	33.989.550
V. della Grande Muraglia, 91	"	340.119.350	300.206.264	39.913.086
V. della Grande Muraglia, 95	"	345.905.941	291.487.518	54.418.423
L.go Olgiata, Isola I Nord C/31	"	201.542.184	163.017.848	38.524.336
L.go Olgiata, Isola I Nord C/32	"	252.105.281	199.512.135	52.593.146
L.go Olgiata, Isola I Nord C/33	"	238.499.348	199.765.063	38.734.285
L.go Olgiata, Isola I Nord C/41	"	193.272.353	166.376.440	26.895.913
L.go Olgiata, Isola I Nord C/42	"	207.851.872	178.047.551	29.804.321
V. M. Arena, 47	"	309.633.099	292.200.381	17.432.718
V. delle Rupicole, 51	"	449.138.019	372.634.957	76.503.062
V. Numa Pompilio - GUIDONIA	"	524.348.395	313.110.366	211.238.029

I.N.P.D.A.P. Ex INADEL - CONSUNTIVO 1995 - REDDITI IMMOBILIARI - CANONI MINISTERI - COMUNI - IMMOBILI IN ROMA - FUORI ROMA - USL - FITTI INQUILINI SEDI MECCANIZZATE - GESTIONE COMPETENZA - SITUAZIONE AL 31/12/1995				
NOMINATIVO		**Accertamento 1995**	**Riscosso 1995**	**Da riscuotere 1995**
V. G. Berto 31 ed. F	ROMA	229.693.964	213.066.872	16.627.092
V. G. Berto 33 ed. N	"	218.597.693	195.842.484	22.755.209
V. G. Berto 43 ed. B	"	229.512.261	209.969.679	19.542.582
V. G. Berto 45 ed. H	"	223.791.318	196.307.528	27.483.790
V. F. Vitalini ed. A/23, A/25, A/27	"	340.594.314	321.522.472	19.071.842
V. delle Rupicole, 109 ed. 6	"	157.615.302	137.144.121	20.471.181
V. Poggio a Caiano, 5 - SETTEBAGNI	"	230.265.073	208.411.617	21.853.456
V. M. Aurelio 48/50 - GUIDONIA	"	380.902.579	356.855.785	24.046.794
V. Cincinnato ed. T/1 - POMEZIA	"	351.900.206	281.307.597	70.592.609
V. del Giorgione, 59/63 (Caravaggio)	"	2.158.038.592	1.686.540.305	471.498.287
V. di Decima, 256 - Torrino Nord Z40	"	922.729.528	698.573.853	224.155.675
V. Pian di Scò ed. D1/D2	"	239.466.115	224.278.875	15.187.240
V. Pian di Scò ed. E1/E2/E3	"	222.236.672	207.522.337	14.714.335
V. Viola	"	5.339.891.649	0	5.339.891.649
V. Barberini, 47	"	763.841.345	472.448.912	291.392.433
V. Annovazzi - CIVITAVECCHIA	"	12.383.658	2.916.474	9.467.184
V. Tovaglieri, 411	"	528.309.739	426.155.139	102.154.600
V. Olmeda - Colle Paradiso ed. 5 - NETTUNO	"	90.137.792	67.196.488	22.941.304
V. Olmeda - Colle Paradiso ed. 6 - NETTUNO	"	131.421.742	83.339.405	48.082.337
L.go Olgiata C/34	"	87.559.680	63.940.315	23.619.365
L.go Olgiata C/35	"	89.722.599	65.779.994	23.942.605
V. delle Rupicole, 109 ed. H	"	178.468.559	157.399.019	21.069.540
L.go Olgiata C/21	"	212.308.691	178.005.067	34.303.624
L.go Olgiata C/22	"	190.827.633	141.032.709	49.794.924
V. Sbricoli, 13	"	180.266.460	155.450.740	24.815.720

RIEPILOGO

DESCRIZIONE	RISCOSSI	DA RISCUOTERE	TOTALE
CANONI SEDI NON MECCANIZZATE	10.242.690.405	3.345.323.517	13.588.013.922
CANONI SEDI MECCANIZZATE	75.992.761.985	18.694.956.948	94.687.718.933
REDDITI IMMOBILIARI	15.643.716.860	19.455.066.376	35.098.783.236
TOTALE	101.879.169.250	41.495.346.841	143.374.516.091

Al Cap. 30802 - Redditi su investimenti mobiliari - riguardanti gli interessi maturati sui titoli di proprietà, di competenza dell'esercizio, l'accertamento risulta pari a L.123.871.310.043 e presenta un decremento di L.2.331.689.957 rispetto alle previsioni di L.126.203.000.000.

A fronte di tale accertamento, le riscossioni sono state effettuate per un ammontare di lire 72.179.439.404; rimangono, pertanto, da riscuotere lire 51.691.870.639.

Il tasso netto di redditività è pari al 10,035%. I residui al 31.12.1994 (L.39.478.651.435) sono stati riscossi nell'esercizio 1995.

Al Cap. 30804 - Plusvalore derivante da estrazione e rimborso titoli - figurano accertamenti e riscossioni per L.234.152.000, coerenti con la previsione di bilancio 1995 (L.234.000.000) per estrazione e rimborso di cedole dei titoli in portafoglio.

Al Cap. 30805 Interessi su conti correnti bancari e postali - sono rappresentati gli interessi sulle giacenze dei conti correnti fruttiferi, accertati in lire 14.695.114.379 che costituiscono il 5,16% delle entrate di questa categoria (nel 1994 = 5,686 per cento), con un incremento di L.6.951.114.379 rispetto alle previsioni di L.7.744.000.000. Le riscossioni degli interessi ammontano a lire 6.003.136.679 ed al 31.12.95 rimangono da riscuotere L.8.691.977.700.

I residui attivi provenienti dall'esercizio 1994 e accertati in lire 7.761.231.209 sono stati interamente riscossi nell'esercizio 1995.

Si rappresenta l'articolazione del capitolo nel prospetto che segue:

CAPITOLO/Articolo	ACCERTAMENTO	RISCOSSIONI	DA RISCUOTERE
30805 - Interessi su c/c bancari e postali	14.695.114.379	6.003.136.679	8.691.977.700
/01 Interessi su c/c bancari	11.757.374.936	3.073.342.027	8.684.032.909
/02 Interessi su c/c postali	166.938.155	158.993.364	7.944.791
/03 Interessi su CASSA DEPOSITI E PRESTITI e TESORERIA CENTRALE DELLO STATO	2.770.801.288	2.770.801.288	0

Gli interessi bancari di giacenza sono ancorati alla giacenza media dei fondi depositati presso il sistema bancario, al tasso di remunerazione dei depositi stessi previsti dall'art. 2 della convenzione stipulata con la Banca di Roma il 31 gennaio 1992 per il servizio dei pagamenti e delle riscossioni, nonché per la riscossione e la gestione dei canoni e dei depositi cauzionali relativi alle locazioni degli immobili di proprietà dell'Istituto.

Nel prospetto che segue sono riportati i tassi di interesse applicati sulle giacenze nel corso dell'anno 1995:

DECORRENZA	TASSO
01/01/1995	6,125
28/02/1995	6,750
15/03/1995	6,875
15/04/1995	7,375
30/04/1995	7,625
31/05/1995	8,125
15/06/1995	8,375
31/07/1995	8,250

Facendo una media ponderata dei tassi in vigore nei vari periodi, si ottiene un tasso medio di remunerazione, al lordo delle ritenute erariali, pari al 7,66 per cento.

Per concludere, si può aggiungere che il limite massimo delle somme che possono essere lasciate in deposito presso l'Istituto cassiere dell'Ente per l'anno 1995 ammonta a L./MLD 80,000. Tale importo è stato ricavato applicando l'aliquota del 3 per cento (art. 16 D.L. 13 maggio 1992, n. 151) sull'ammontare delle entrate correnti previste dal bilancio di previsione di competenza per l'esercizio 1995, aggiornato con la terza variazione di cui alla delibera n. 182 del 28 novembre 1995.

I capitoli 30806 e 30807 indicano rispettivamente gli interessi maturati sui mutui e sui prestiti concessi ai dipendenti in applicazione dell'art. 59 del DPR 509/79.

Tra i benefici previsti a favore del personale dipendente dall'art. 59 del suddetto decreto, è compresa la concessione di mutui edilizi - corrisposti per un importo non eccedente l'80 per cento della spesa sostenuta e fino ad un massimo di 100 milioni - ad un tasso di interesse agevolato pari al tasso di interesse legale maggiorato di un terzo del tasso ufficiale di sconto.

Gli accertamenti e le riscossioni relative al Cap. 30806 - Interessi su mutui - ammontano a L.583.279.390.

Gli accertamenti relativi al Cap. 30807 - Interessi su prestiti - ammontano a L.811.103.378 e le riscossioni a L.811.045.386, con un residuo attivo al 31/12/95 pari a L.57.992.

Al Cap. 30808 - Interessi attivi - gli accertamenti ammontano a lire 651.022.417, con riscossioni pari a L.341.194.306 a fronte di una previsione di lire 500.000.000.

Gli interessi afferenti questo capitolo riguardano principalmente:

art. 2- Interessi su morosità per locazioni che presenta accertamenti di L.646.396.747 e relative riscossioni per L.336.568.636, con un residuo attivo di L.309.828.111;

art. 5 - Interessi diversi - con accertamenti e riscossioni pari a L.4.625.670.

Al cap. 30811 - Plusvalore alienazione immobili - per quanto attiene la gestione dei residui al 31.12.94, appaiono ancora da riscuotere al 31.12.95 lire 6.875.000.000, relative alla vendita al Comando Generale della Guardia di Finanza del complesso immobiliare "IV Novembre" di Ostia Lido (RM), il cui contratto risulta tuttora in corso di perfezionamento.

Categoria 9ª - Poste correttive e compensative di spese correnti

Le entrate di questa categoria sono state complessivamente accertate in lire 15.351.799.954, con una diminuzione di L.13.208.200.046 rispetto alle previsioni definitive formulate di L.28.560.000.000.

A fronte di tale accertamento sono state complessivamente riscosse nell'esercizio L.15.076.080.665, mentre per i residui attivi accertati al 31.12.1994

in L.21.153.663.311, la riscossione è stata di L.1.988.419.855 e, pertanto, rimangono da riscuotere in conto residui 1994 lire 19.165.243.456.

Le entrate di questa categoria riguardano principalmente:

◊ per L.5.751.852.185 il recupero per prestazioni istituzionali;

◊ per L.81.485.911 il recupero di spese per il personale;

◊ L.98.299.878 il recupero di spese per acquisto di beni di consumo e di servizi;

◊ L.48.419.880 il recupero di spese legali, notarili e peritali;

◊ L.9.159.457.322 il recupero di spese per la conduzione di stabili da reddito;

◊ L.212.283.778 i recuperi e rimborsi diversi.

Categoria 10ª - Entrate non classificabili in altre voci

Trattasi di partite di varia natura accertate in lire 2.172.003.424. A fronte di tale accertamento sono state complessivamente riscosse nell'esercizio lire 1.582.872.959.

CONVITTI

Le entrate di questa categoria riguardano principalmente le entrate dei Convitti e dell'Istituto Magistrale, che vengono rappresentate dal seguente prospetto:

Capitolo	Art.	DESCRIZIONE	SOMME ACCERTATE		
			Riscosse	Da riscuotere	Totale
31007	00	Entrate Convitto Principe di Piemonte di Anagni	65.695.568	183.050.000	248.745.568
	02	Entrate varie	53.194.720	183.050.000	236.244.720
	03	Rette	I2.500.848		12.500.848
31008	00	Entrate Convitto S. Caterina di Arezzo	157.285.437		157.285.437
	02	Entrate varie	114.543.090		114.543.090
	03	Rette	3.490.636		3.490.636
	04	Rette	39.251.711		39.251.711
31009	00	Entrate Convitto Regina Elena di Sansepolcro	505.726.203	138.320.000	644.046.203
	02	Entrate varie	495.728.307	138.320.000	634.048.307
	03	Rette	9.997.896		9.997.896
31010	00	Entrate Convitto Luigi Sturzo di Caltagirone	342.991.597	267.750.163	610.741.760
	02	Entrate varie	327.536.342	267.750.163	595.286.505
	03	Rette	15.455.255		15.455.255
31011	00	Entrate Istituto Magistrale Parificato di Sansepolcro	95.958.361		95.958.361
	03	Rette	89.151.000		89.151.000
	04	Diverse	6.807.361		6.807.361

Nel 1995 è stata prevista la possibilità di accogliere nei Convitti ex INADEL i figli dei dipendenti dello Stato, secondo la disponibilità di ricezione dei convitti stessi.

E' stato stabilito che la misura della retta che il Fondo di Previdenza e Credito Statali deve versare al Fondo ex INADEL sia pari ad una somma forfettaria di L.7.000.000 a trimestre per complessivi L.21.000.000 annui.

Vengono, di seguito, riportate le presenze medie dell'anno 1995:

PRESENZE MEDIE ANNO 1995

CONVITTI	Presenze giornaliere convittori
ANAGNI	99
SANSEPOLOCRO	109
CALTAGIRONE	138
AREZZO	99

I dati relativi ai convitti della gestione ex INADEL sono comprensivi anche delle presenze di convittori e convittrici per conto della gestione ex ENPAS (anno scolastico 1994/95: n. 62 minori; anno scolastico 1995/96: n. 93 minori) con una presenza media giornaliera totale pari a 76 persone.

Inoltre, c'è da sottolineare che, come nell'esercizio passato, sono stati utilizzati come Centri Vacanze i convitti di Sansepolcro, di Caltagirone e di Anagni. E' stata posta a carico del Fondo Statali la corresponsione di un importo di lire 35.000 per presenza giornaliera, da erogare alla gestione ex INADEL, mentre la gestione delle attività ricreativo-culturali e dell'assistenza sanitaria è stata affidata alla ditta CISE.

Nel prospetto che segue si rappresentano le somme erogate dall'ENPAS per l'assistenza climatica:

ASSISTENZA CLIMATICA CONVENZIONATA
SOMME EROGATE DALL'ENPAS ALLA GESTIONE INADEL

ACCERTAMENTI 1995	513.870.000
INCASSI 1996	513.870.000
V3100902 - Convitto Regina Elena	138.320.000
V3101002 - Convitto Luigi Sturzo	192.500.000
V3100702 - Convitto Principe di Piemonte	138.050.000
TOTALE	468.870.000

Per omogeneità di trattazione vengono di seguito illustrate le spese correnti, mentre la trattazione delle entrate di cui al Titolo IV sarà effettuta in sede di esame dei movimenti di capitale.

SPESE CORRENTI

TITOLO I - Spese correnti

Le spese correnti, che ammontano a lire 2.191.320.929.952, sono inferiori di lire 103.076.070.048 alle previsioni (2.294.397.000.000) e inferiori di lire 783.048.740.092 rispetto agli impegni dell'esercizio precedente (lire 2.974.369.670.044). Il notevole decremento rispetto agli impegni assunti nel 1994 è da attribuire esclusivamente alle spese per prestazioni istituzionali (1994 = lire 2.752,14 miliardi; 1995 = lire 1.993,15 miliardi).

Categoria I^a - Spese per gli organi dell'Ente

Somme impegnate lire 288.856.829.

Categoria 2^a - Oneri per il personale in attività di servizio

Somme impegnate lire 38.482.616.774.

Si fa presente che alla data del 31.12.95 la consistenza del personale amministrativo, tecnico e professionale dell'ex INADEL risulta essere la seguente:

SITUAZIONE AL 31.12.1995 - RIEPILOGO GENERALE

RUOLO	QUALIFICA	SEDE CENTRALE	SEDI PERIFERICHE	COLLEGI	TOTALE
DIRIGENZA	Dirigente Generale	2	0	0	2
	Dirigente Superiore	7	2	0	9
	Primo Dirigente	18	12	0	30
RUOLO ESAURIM.	Ispettore Generale	23	26	5	54
	Direttore di Divis.	4	5	3	12
X	Cons. Prof.le Legale	17	0	0	17
	Cons. Prof.le T. Edil.	6	0	0	6
	Cons. Prof.le St. Att.	2	0	0	2
IX	Funzionario Capo	0	0	0	0
	Esperto di Amm.ne	0	0	0	0
	Esperto di Inform.ca	0	0	0	0
VIII	Funz. di Amm.ne	102	123	9	234
	Funz. tecnico	3	1	0	4
	Funz. di Inform.ca	9	1	0	10
	Funz. Socio.Educ.	0	0	11	11
VII	Collab. di Amm.ne	30	99	68	197
	Collab. Prof.le	13	11	3	27
	Collab. Sanitario	0	0	7	7
	Collab. di Inform.ca	1	1	0	2
VI	Assist. di Amm.ne	97	145	24	266
	Assist. Tecnico	8	1	9	18
	Assist. Sanitario	0	0	1	1
V	Oper. di Amm.ne	11	47	0	58
	Oper. Specializzato	0	6	4	10
	Oper. Sanitario	0	0	3	3
	Oper. di Vigilanza	2	0	3	5
IV	Archivista	14	43	2	59
	Autista meccanico	0	0	3	3
	Oper. Qualificato	4	1	58	63
	Add. Macchine aus.	2	0	0	2
III	Ausiliario di Amm.ne	6	26	3	35
	Cond. di Autom.	5	1	0	6
TOTALE GENERALE		386	551	216	1.153

ISTITUTO MAGISTRALE

QUALIFICHE	N.
PRESIDE DI RUOLO	
INSEGNANTI DI RUOLO	5
INSEGNANTI INCARICATI	
INSEGNANTI SUPPLENTI	15
TOTALE	20

RETTORI

ISTITUTI	LOCALITA'	N.
CONV. P. PIEMONTE	ANAGNI	1
CONV. L. STURZO	CALTAGIRONE	1
COLLEGIO S. CATERINAI	AREZZO	1
COLLEGIO REGINA ELENA	SANSEPOLCRO	1
TOTALE		4

PORTIERI A C.C.N.L.

SEDI	N.
ANCONA	3
ASCOLI PICENO	3
BENEVENTO	8
BERGAMO	2
BOLOGNA	3
L'AQUILA	2
LATINA	10
MILANO	9
NAPOLI	13
PERUGIA	2
REGGIO CALABRIA	2
ROMA	102
TERAMO	1
TERNI	1
TORINO	1
VARESE	2
VERONA	2
VICENZA	2
VITERBO	2
MODENA	1
TOTALE	**171**

Categoria 3ª - Oneri per il personale in quiescenza

Somme impegnate lire 87.907.020.

Categoria 4ª - Spese per acquisto di beni di consumo e di servizi

Somme impegnate lire 53.238.722.847.

Le somme impegnate nelle categorie suindicate (1ª, 2ª e 4ª) rappresentano la quota (14,654 per cento) delle spese di funzionamento dell'INPDAP a carico della gestione, così come indicato nella delibera n. 191 del 7 dicembre 1995.

Categoria 5ª - Spese per prestazioni istituzionali

Le spese per prestazioni istituzionali sono state complessivamente impegnate per L.1.993.157.968.517, mentre per i residui passivi accertati al 31 dicembre 1994 in lire 321.856.993.904, il pagamento è stato di lire 294.310.729.453.

Indennità di buonuscita - capitolo 10503 - l'impegno di spesa per l'erogazione delle indennità di premio di fine servizio è stato di lire 1.988.131.038.435, come da prospetto che segue:

PREVISIONI 1995	SOMME IMPEGNATE		
	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE
1.988.000.000.000	1.814.310.142.036	173.820.896.399	1.988.131.038.435

Si fa presente che nell'esercizio 1995 sono pervenute pratiche per richieste di I.P.S. per un totale di n.73.619, di cui n. 46.610 di prime liquidazioni, con un costo medio di circa L.34.990.385, e n. 27.009 di suppletive, con un costo medio di circa L.5.771.791.

Le giacenze di pratiche al 31.12.95 risultano essere pari a n. 15.979 per le prime liquidazioni (nelle quali, però, è compreso il numero degli iscritti cessati all'1/1/96), a n. 3.745 di suppletive, nonché a n. 5.328 di pratiche di contenzioso.

Gli assegni vitalizi di cui al cap. 10504 sono stati impegnati per lire 386.897.789 con un decremento di L.83.102.211 rispetto alla previsione formulata per L.470.000.000; i pagamenti ammontano a L.323.596.172 e restano da pagare al 31.12.1995 lire 63.301.617.

I capitoli 10505 - 10506 - 10507 - 10508 - 10509 riguardano le spese dei Convitti e dell'Istituto Magistrale di Sansepolcro che vengono rappresentate nel seguente prospetto:

Capitolo	Art.	DESCRIZIONE	SOMME ACCERTATE		
			Pagamenti	Da pagare	Totale
10505	00	Spese Convitto Principe di Piemonte di Anagni	1.383.670.624		1.383.670.624
	01	Oneri patrimoniali	247.066.122		247.066.122
	02	Spese generali	796.622.874		796.622.874
	03	Spese di sussistenza	221.584.850		221.584.850
	04	Spese di vestiario	15.074.625		15.074.625
	05	Spese di istruzione e educazione	99.571.898		99.571.898
	06	Imposte sui c/c bancari	3.750.255		3.750.255
10506	00	Spese Convitto S. Caterina di Arezzo	967.635.104		967.635.104
	01	Oneri patrimoniali	41.408.393		41.408.393
	02	Spese generali	623.996.444		623.996.444
	03	Spese di sussistenza	171.469.620		171.469.620
	04	Spese di vestiario	12.435.055		12.435.055
	05	Spese di istruzione e educazione	114.242.697		114.242.697
	06	Imposte sui c/c bancari	4.082.895		4.082.895
10507	00	Spese Convitto Regina Elena di Sansepolcro	1.207.589.272		1.207.589.272
	01	Oneri patrimoniali	56.352.091		56.352.091
	02	Spese generali	810.262.422		810.262.422
	03	Spese di sussistenza	197.507.326		197.507.326
	04	Spese di vestiario	9.393.423		9.393.423
	05	Spese di istruzione e educazione	131.074.641		131.074.641
	06	Imposte sui c/c bancari	2.999.369		2.999.369
10508	00	Spese Convitto Luigi Sturzo di Caltagirone	1.036.581.287		1.036.581.287
	01	Oneri patrimoniali	122.724.701		122.724.701
	02	Spese generali	489.943.272		489.943.272
	03	Spese di sussistenza	238.483.486		238.483.486
	04	Spese di vestiario	13.758.850		13.758.850
	05	Spese di istruzione e educazione	167.034.402		167.034.402
	06	Imposte sui c/c bancari	4.636.576		4.636.576
10509	00	Spese Istituto Magistrale Parificato di Sansepolcro	44.556.006		44.556.006
	01	Oneri patrimoniali	753.318		753.318
	02	Spese generali	30.000.119		30.000.119
	03	Spese di istruzione	11.760.360		11.760.360
	04	Imposte sui c/c bancari	2.042.209		2.042.209

Borse di studio (capitolo 10514)

Per le borse di studio non sono stati assunti impegni, poiché, come già rappresentato in premessa, è stato stabilito che i ratei di borse di studio siano contabilizzati alla gestione "competenza" dell'esercizio in cui termina l'anno scolastico.

Categoria 6ª - Trasferimenti passivi

Le spese per trasferimenti passivi sono state complessivamente impegnate in L.11.122.249.368, con una diminuzione di L.3.713.750.632 rispetto alle previsione definitive formulate per L.14.836.000.000.

A fronte di tale impegno sono state complessivamente pagate L.10.498.948.038, mentre per i residui passivi, accertati al 31/12/1994 in L.8.814.208.839, il pagamento è stato di L.7.614.503.546 e rimangono da pagare L.1.199.705.293.

Per la concessione di sussidi, per le borse di studio e per i contributi a favore delle attività ricreative del personale, per le coperture assicurative per i ricoveri ed interventi e per l'invio dei figli dei dipendenti dell'Ente ai Centri di vacanza estivi, benefici previsti dall'art. 59 del D.P.R. 509/1979, sono state impegnate L.412.790.893, di cui risultano pagate L.130.451.855, come indicato al capitolo 10604 delle "Uscite".

Tale importo rappresenta la quota a carico della gestione (14,654%).

Contributi a favore degli Istituti di Patronato (capitolo 10605)

Il contributo a favore degli Istituti di Patronato ed assistenza sociale ammonta a L.6.501.380.754 e rappresenta l'onere destinato al funzionamento dei predetti Istituti in relazione a quanto disposto dagli artt. 4 e 5 del D.L.C.P.S 29 luglio 1947, n. 804.

Esso è stato calcolato, come da prospetto che segue, sui contributi riscossi nell'esercizio 1994, in base all'aliquota dello 0,29%, stabilita per il 1994 dal Ministero del Lavoro e Previdenza Sociale, di concerto con il Ministero del Tesoro, con decreto in data 12 luglio 1995.

DESCRIZIONE	In conto competenza	In conto residui	Totale	Aliquota %
Contributo previdenziale obbligatorio	1.911.197.304.737	330.658.120.627	2.241.855.425.364	0,29

Ammontare contributo L.6.501.380.734

L'equo indennizzo del personale per la perdita dell'integrità fisica subita, l'infermità contratta per cause di servizio (Cap. 10606) ammonta a lire 135.038.460, di cui risultano pagate L. 93.892.110.

Categoria 7ª - Oneri finanziari

Interessi passivi (Capitolo 10701)

Gli interessi passivi, iscritti al capitolo 10701, sono stati impegnati per lire 332.637.862 e pagati per lire 328.594.592 e riguardano:

◊ per L.1.097.156 gli interessi su mutui della Cassa Depositi e Prestiti;

◊ per L.27.319.146 per interessi passivi su depositi cauzionali versati dagli inquilini;

◊ per L.304.221.560 per interessi passivi diversi.

Interessi legali e rivalutazione monetaria conseguenti a prestazioni istituzionali (Capitolo 10702).

Gli interessi legali e rivalutazione monetaria, iscritti al capitolo 10702, sono stati impegnati per L.8.253.374.855 e pagati per lire 8.252.307.318.

Come è noto, l'art. 16, 6° comma, della L. 412 del 30 dicembre 1991 dispone: "gli enti gestori di forme di previdenza obbligatoria sono tenuti a corrispondere gli interessi legali sulle prestazioni dovute a decorrere dalla data di scadenza del termine previsto per l'adozione del provvedimento".

L'articolo così prosegue: "l'importo dovuto a titolo di interessi è portato in detrazione dalle somme eventualmente spettanti a ristoro del maggior danno subito dal titolare della prestazione per la diminuzione del valore del suo credito".

Il giorno di decorrenza degli interessi va individuato in 120 giorni dopo l'acquisizione da parte dell'istituto della documentazione di rito inviata dall'amministrazione di appartenenza dell'iscritto per il pagamento dell'indennità premio di fine servizio.

Categoria 8ª - Oneri tributari

Imposte, tasse e tributi vari (Capitolo 10801)

Gli oneri tributari per la parte di competenza sono stati impegnati in L.997.499.120 e pagati per L.971.887.196.

Categoria 9ª - Poste correttive e compensative di entrate correnti

I rimborsi di contributi non dovuti (Cap. 10901) sono stati impegnati per L.1.607.725.984 e pagati per L.471.815.029.

I rimborsi diversi di altre entrate (Cap. 10902) sono stati impegnati per L.167.643.247 e pagati per L.156.740.928.

Categoria 10ª - Spese non classificabili in altre voci

Spese per liti, risarcimenti ed accessorie (Capitolo 11001)

Le somme impegnate per questo capitolo, liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori, ammonta a L.3.569.821.004 e risulta pagata per L.2.876.953.401.

Movimenti in conto capitale

Si illustrano qui di seguito i movimenti dell'esercizio che hanno prodotto variazioni alla consistenza del patrimonio.

Si fa presente che, alle consistenze patrimoniali così determinate, devono essere aggiunti i valori patrimoniali in corso di acquisizione per avere concordanza con la situazione patrimoniale stessa.

Categoria 11ª - Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari

Immobili (Capitolo 21101)

Lo stanziamento di L.270.924.000.000, destinato alla realizzazione di investimenti immobiliari, è stato impegnato in misura eccedente lo stanziamento per L.284.077.912.375, come già indicato nella parte generale della presente relazione.

Nel prospetto che segue viene riportata analiticamente la situazione degli immobili alla data del 31 dicembre 1995:

PATRIMONIO IMMOBILIARE AL 31.12.1995

IMMOBILI DESTINATI A REDDITO	Localita'	Acquisizione	Valore
Appart.to V. F. Crispi	ROMA	1924	6.056.078
Palaz.na V. Chelini e P.le Parco delle Rimembranze	ROMA	1938	10.968.676
Appart.to P.za Leonardo	NAPOLI	1953	3.783.810
Complesso imm.re V. Bargellini	ROMA	1969	2.280.000.000
Complesso imm.re V. P. Falconieri	ROMA	1970	1.145.889.340
Centro Resid.le Milano 3 - Residenza dei Faggi - Edif. 1	MILANO	1986	9.998.150.219
Complesso imm.re Tor Tre Teste - Comp. Z5 - Corpo A-B2	ROMA	1986	12.788.520.600
Comprensorio Torrino Sud Comp. Z38 - Edif. F - V. Fiume Giallo	ROMA	1986	9.039.860.410
Comprensorio imm.re Villa Spada - Salario alto Vl. T. De Filippo - Comparto Z2 - Edif. 3	ROMA	1986/88	18.667.085.032
Complesso imm.re Orchidee 73 - V. Cortina d'Ampezzo	ROMA	1986/89	25.502.000.000
Complesso imm.re Torrino Sud - Comparto Z32 - V. Nanchino	ROMA	1987/88	8.160.000.000
Complesso imm.re Torrino Sud - Comparto Z39 - Edif. C-D	ROMA	1987	22.069.740.000
Complesso imm.re Torrino Sud - Comparto 2/6 V. Mar della Cina - Edif. A-B	ROMA	1987	35.853.000.000
Complesso imm.re Villa Rubra - V. Bellagio - Labaro	ROMA	1987/93	11.226.600.000
Complesso imm.re V. C. Balbo	ROMA	1987/88	27.087.069.000
Complesso imm.re Tor Tre Teste - Comp. Z5 - Ed. B/1 - C - B/3	ROMA	1987	21.241.500.000
Complesso imm.re Tor Tre Teste - Comp. Z5	ROMA	1987/89	15.606.000.000
Complesso imm.re Tor Tre Teste - Comp. Z3	ROMA	1987	20.267.400.000
Complesso imm.re V. Della Ferratella in Laterano 25/33	ROMA	1987/91	34.707.000.000
Appart.to V. Nazionale n. 163	ROMA	1987/88/94	2.118.100.000
Immobile V: Nazionale n. 46	ROMA	1987	59.000.000.000
Immobile V. Carmignani n. 21/24 - Carcaricola	ROMA	1987	4.071.000.000
Complesso imm.re V. Del Fontanile Nuovo - loc. Monte Arsiccio	ROMA	1987/89	4.806.084.000
Complesso imm.re V. B. Alimena Comprensorio F/2 - Comparto R/2 - C1 - A4 - C2	ROMA	1987	9.874.416.000
Complesso imm.re "I giardini Aniene" - Fabb. A/N - R - V. Nomentana - V. Spegazzini	ROMA	1987	20.060.000.000
Complesso imm.re in Monterotondo Scalo	ROMA	1987/90	11.682.990.000
Immobile V. Silicella A e B	ROMA	1987/88	36.108.000.000
Immobile V. V. Mazzola	ROMA	1987/88	59.000.000.000
Complesso imm.re Vinovo	TORINO	1987	8.619.000.000
Immobile V. G. Bovio	PESCARA	1987/88	6.480.400.000
Immobile V. Filopanti, 5	VERONA	1987/88	6.254.000.000
Complesso imm.re in Monte Prandone	ASCOLI PICENO	1987	16.575.000.000
Complesso imm.re Osimo	ANCONA	1987	12.648.000.000
Complesso imm.re	PERUGIA	1987	17.850.000.000
Complesso imm.re	L'AQUILA	..1987/88	3.315.000.000
Complesso imm.re quartiere Murialdo	VITERBO	1987/88/94	5.477.400.000
Complesso imm.re quartiere Murialdo	VITERBO	1987/88	5.559.000.000
Complesso imm.re V. Ventura	PALERMO	1987/88	6.706.500.000
Complesso imm.re "Residenza degli Ontani" - Basiglio	MILANO3	1988	34.884.000.000
Complesso imm.re Centro Residenziale "Residenza delle Ginestre" V. Parco Papo - Basiglio	MILANO3	1988	23.256.000.000
Complesso Commerciale "Il Parco"	AREZZO	1987	9.333.000.000
Complesso imm.re Peretola	FIRENZE	1987	7.670.000.000
Complesso imm.re "Il Centro Pitti" - SARONNOo	VARESE	1987/89	45.927.000.000
Complesso imm.re "Le Ginestre"	BERGAMO	1987/88	8.670.000.000
Complesso imm.re in Acicatena	CATANIA	1987/88	6.477.000.000
Complesso imm.re V. Finelli 6/8	BOLOGNA	1987	16.213.200.000
Complesso imm.re V. Daita, 15	PALERMO	1987	979.200.000
Complesso imm.re V. Missaglia, 59	MILANO	1987/89	57.692.500.000
Complesso Commerciale Palazzo Masaccio e Palazzo Vignola in Lacchiarella	MILANO	1987	36.934.000.000

IMMOBILI DESTINATI A REDDITO	Localita'	Acquisizione	Valore
Complesso imm.re Loc. Pettino B2 e B3	L'AQUILA	1987/88	2.886.600.000
Centro Residenziale di Monreale - Edif. Torre 1	CAGLIARI	1987/91	11.446.000.000
Complesso imm.re C5 - C6 Dragoncello	ROMA	1988	10.506 000.000
Complesso imm.re C7 - C8 - C9 - C10 Dragoncello	ROMA	1988	21.828.000.000
Complesso imm.re Comprens. F2 - Passo Chiunzi Loc. Aurelia - V. Della Vignaccia - Comparto ZA	ROMA	1988	15.458.000.000
Complesso imm.re Loc. Modena Ciccarello	REGGIO CALABRIA	1988	8.568.000.000
Immobile V: Romagna, 42	MONZA	1988	14.280.000 000
Complesso imm.re V. Barberini 47 - V. S. Nicola da Tolentino	ROMA	1988	36.580.000.000
Complesso imm.re V. Delle Rose, 5 - Pieve Emanuele	MILANO	1988	28.152.000.000
Complesso imm.re Palazzo Leonardo - Segrate Centro	MILANO	1988	11.210.000.000
Complesso imm.re Contrada Borgo Palazzo - V. Recastello, ed. Amighetti	BERGAMO	1988	14.637.000.000
Complesso imm.re Romanina Est . Comprensorio F2 - V. Vandi	ROMA	1988	3.723.000.000
Complesso imm.re V. Podesti, 7 - ang. V. Bagni	ANCONA	1988	7.650.000.000
Complesso imm.re "Centro Direz.le Milano Oltre" denominato Michelangelo	MILANO SEGRATE	1988/89	9.912.000.000
Immobile Regione Gruches, V. s. Francesco	NUORO	1988/89	1.978.375.000
Complesso imm.re V. G. Morandi - Lotto C3 - zona 19 - Tor Sapienza	ROMA	1988/89	7.316.000.000
Immobile Comune Anzio - Edif. D1-D2-D3-D4 Lavinio	ROMA	1988/89	6.435.000.000
Immobile in Corso Mazzini 15/17	LIVORNO	1988/89	2.834.000.000
Complesso imm.re "Parco dei Medici" - V. C. G. Viola	ROMA	1988/89/94/95	85.619.369.599
Complesso imm.re V. Massarotti, 48	CREMONA	1988/90	9.961.698.798
Complesso imm.re zona residenziale "zona Castello"	BRESCIA	1988/90	3.776.876.500
Complesso imm.re Monte d'Ago - Immobile B	ANCONA	1988/89	16.667.500.000
Complesso imm.re "Nuovo Centro Direzionale" V. Taddeo da Sessa ed. 7B e 7M	NAPOLI	1988/90	80.495.999.997
Complesso imm.re "Nuovo Centro Direzionale" V. Taddeo da Sessa ed. 4G	NAPOLI	1988/90	38.968.000.000
Complesso imm.re V. Capuana 56/85 - Edif. Denominati Residenza degli Aceri e Resid. Degli Ontani - Rho	MILANO	1989	23.920.000.000
Complesso imm.re composto da 5 edif. - V. Varrone, V. Cicerone, V. Catilina, P.za S. Benedetto - Pomezia	ROMA	1989	27.040.000.000
Complesso imm.re Loc. Monte Spaccato - Borgata Focaccia V. E. Bondi, 69	ROMA	1989	11.388.000.000
Comprensorio Torrino Sud - Comparto Z3/40 V. Fiume Bianco	ROMA	1989	16.536.000.000
Complesso imm.re V. Trasaghis - denominato A e B	ROMA	1989	34.320.000.000
Complesso imm.re denominato Ed. G - V. Trasimeno - V. Adriano	MILANO	1989/90	12.584.000.000
Complesso imm.re V. Adriano, 94 - lotto A2 - Fabbricati A-B-C-F-G-H	MILANO	1989	30.888.000.000
Complesso imm.re "Il Girasole" denominati Palazzi Alberti, Sansovino, Borromini - Lacchiarella	MILANO	1989	70.210.000.000
Immobile P.za Don Bosco n.ri 3,5,7 - FOLIGNANO	ASCOLI PICENO	1989/95	5.002.114.008
Complesso imm.re V. Longoni	ROMA	1989	45.220.000.000
Complesso imm.re V. Longoni, 59	ROMA	1989	33.439.000.000
Complesso imm.re V. Longoni, 95/123	ROMA	1989	22.610.000.000
Porzione complesso imm.re Centro Direz.le - Sc. E, F, G, H, I, L, M, N, O, P - V. Bruxelles	LATINA	1989/90	26.010.000.000
Complesso imm.re P.za Acquaverde	GENOVA	1989/92	34.528.000.000
Complesso imm.re "Centro Direz.le" 4 e C Isola edificatoria n. 7, lotto 7/1 denominato B	NAPOLI	1989/90	49.192.000.000
Comprensorio Tor Tre Teste - Comparto Z6, Corpo C	ROMA	1989	34.748.000.000
Porzione imm.re V. Annovazzi, ang. V. Vanvitelli, Civitavecchia	ROMA	1989	13.685.000.000
Complesso imm.re denominato Edif. F - V. Adriano	MILANO	1989	11.960.000.000
Complesso imm.re loc. Monte d'Ago, quartiere Q3, lotti 28-30 1/a, quartiere Q2, lotti 12	ANCONA	1989/90	30.160.000.000
Complesso imm.re V. Lucrezia Romana, Fabbricati C-D-H-L-Z/9-Z/6	ROMA	1989/90	58.535.100.000
Complesso imm.re Loc. Murialdo	VITERBO	1989/95	6.136.000.000

IMMOBILI DESTINATI A REDDITO	Localita'	Acquisizione	Valore
Complesso imm.re Monte Celio - V. Degli Spagnoli, loc. Finestroni, n. 1-2-3 GUIDONIA	ROMA	1989/90	17.524.000.000
Complesso imm.re V. Che Guevara	REGGIO EMILIA	1989/90	9.412.000.000
Complesso imm.re V. Ponte del Pantano, ang. V. Casilina, loc. Finocchio	ROMA	1989/90	5.668.000.000
Complesso imm.re lotto 2 Pal. 3; lotto 3 Pal. A, B, loc. Ellera	VITERBO	1989/90	7.124.000.000
Complesso imm.re V. Vicinale, S. Maria del Pianto, V. Nuova, Poggio Reale	NAPOLI	1989/91	101.920.000.000
Complesso imm.re V. Tenuta di Torrenova, P.d.Z. n. 27, Giardinetti	ROMA	1989	6.902.000.000
Complesso imm.re V. Cornelia, loc. Monte Spaccato	ROMA	1989/90	4.760.000.000
Complesso imm.re comprens. La Valchetta Colli d'Oro, edif. F, G, comprensorio R3	ROMA	1989/90	40.560.000.000
Complesso imm.re edif. A, B, comparto Q4, lotto S5	LATINA	1989/90	4.888.000.000
Complesso imm.re Comprens. Lo Zodiaco C5-C6-C7-C8, Lavinio Stazione	ROMA	1989/90	9.256.000.000
Complesso imm.re Comprens. F2, edif. H, La Valchetta, Loc. Labaro	ROMA	1989/90	16.900.000.000
Complesso imm.re nel quartiere Q4	LATINA	1989/90	6.084.000.000
Complesso imm.re V. P. Nervi, Centro Direz.le	LATINA	1989/90	15.288.000.000
Complesso imm.re V. Appia, V. Properzio	BRINDISI	1989/90	6.448.000.000
Complesso imm.re "Il Nuovo Centro Direz.le", edif. 4h	NAPOLI	1989/90	50.367.200.000
Complesso imm.re Isola 4, lotto 4/I	NAPOLI	1989/90	45.240.000.000
Complesso imm.re V. Richard, Palazzi denominati B e C	MILANO	1989/90	80.920.000.000
Complesso imm.re V. Piave "Centro Più" - Residenza dell'Aquilone, Edif. F - SARONNO	VARESE	1989/90/93	9.044.000.000
Complesso imm.re Loc. Coppito, Strada Prov.le 33	L'AQUILA	1989/90	14.560.000.000
Complesso imm.re nella cosiddetta Isola Edificatoria n. 7, lotto 7/H, denominato C	NAPOLI	1989/91	49.712.000.000
Complesso imm.re Monte Celio, V. Degli Spagnuoli, Fabbr. 3, GUIDONIA	ROMA	1990	9.568.000.000
Complesso imm.re comprensorio Lo Zodiaco C1-C2-C3-C4, Lavinio Stazione	ROMA	1990/91	9.152.000.000
Complesso imm.re Edif. A/3, H/4, H/5, C/4, C/5, C/6, C/7, Strada Prov.le 33, loc. Coppito	L'AQUILA	1990/91	12.688.000.000
Complesso imm.re porzione Centro Agorà	ALESSANDRIA	1990/91	4.264.000.000
Complesso imm.re n. 4, Edif. A - Torre, V. Lenin	BOLOGNA	1990/91	39.520.000.000
Complesso imm.re V. Roma	AVELLINO	1990	2.964.000.000
Complesso imm.re Comprensorio Nomentano Nord	ROMA	1990	46.800.000.000
Complesso imm.re comprensorio Dragoncello, comparto "N-O" denom. N1, N3, N4, N5, N6, 01, 02, 04 ACILIA	ROMA	1990	25.116.000.000
Complesso imm.re lotto 1, lotto 4 palazzi A, B, loc. Ellera	VITERBO	1990/91	6.478.784.000
Complesso imm.re V. Adriano 94 - lotto A/2, fabbr. D-E	MILANO	1990	15.652.000.000
Complesso imm.re loc. Malamocco, Residence 8 corpi	VENEZIA LIDO	1990/91	31.200.000.000
Complesso imm.re loc. Pescaccio	ROMA	1990/91	49.385.000.000
Complesso imm.re P.zza del Caravaggio, Fabbr. 1/B	ROMA	1990	50.694.000.000
Complesso imm.re comparto R3 "Corpo A e B", Nomentano Nord	ROMA	1990	24.440.000.000
Complesso imm.re loc. Settebagni, edif. A, B, C, Negozi	ROMA	1990	12.792.000.000
Complesso imm.re loc. Settebagni, ed. A-B-C-C1 V. S. Antonio da Padova	ROMA	1990/91	12.688.000.000
Complesso imm.re in Basiglio "Residenza Ponte" 2 edifici	MILANO	1990	31.356.000.000
Complesso imm.re V. Ca' Marcello 9	VENEZIA MESTRE	1990	13.685.000.000
Complesso imm.re P.za Carturan - V. S. G. Da Sezze, porzione A residenziale e negozi	LATINA	1990/91	17.255.000.000
Complesso imm.re comprensorio Dragoncello, comparto S	ROMA	1990	10.293.500.000
Complesso imm.re comprensorio Dragoncello, comparto A	ROMA	1990/91	18.200.000.000
Complesso imm.re Nuovo Centro Direz.le Vl. Le Corbusier, comparto C2/B5	LATINA	1990/91	24.692.500.000
Complesso imm.re loc. Modena Ciccarello	REGGIO CALABRIA	1990	1.820.000.000
Complesso imm.re Comune di Melito di Napoli	NAPOLI	1990/91	13.000.000.000

IMMOBILI DESTINATI A REDDITO	Localita'	Acquisizione	Valore
Complesso imm.re comparto RM1, denominato "C", Acilia	ROMA	1990	7.280.000.000
Complesso imm.re Parco Verde, loc. Ponticelli, ed. A, B, C	BENEVENTO	1990/91/92	37.440.000.000
Complesso imm.re loc. Colle Paradiso, Nettuno	ROMA	1990	2.496.000.000
Complesso imm.re V. Monginevro denominato "Casa Torre" Policoro, loc. Portanuova delle Priore	MATERA	1990/91	5.512.000.000
Immobili loc. Rione Libertà, Fabbricati AB, CD	BENEVENTO	1991/92	21.216.000.000
Complesso immobiliare Parco Gran Potenza, Fabbricati E, F, G, H	BENEVENTO	1991	42.640.000.000
Immobili loc. Stazione F.S.	BENEVENTO	1991/92/93	80.600.000.000
Immobile V. Borgo S. Pietro 90/a e 90/g	BOLOGNA	1991/92	29.036.000.000
Torrino Nord, comparto Z7, denominato "A"	ROMA	1991/92	23.296.000.000
Località Prato Lungo - V. G. Rosaccio, snc, ed. H	ROMA	1991/92	13.832.000.000
Complesso imm.re R1/A, Ed. L1, loc. La Cecchina	ROMA	1991	17.784.000.000
Immobile V. Della Magliana 276	ROMA	1991	25.376.000.000
Immobile V. Druento 38-40-42; V. Venaria, 129/A	TORINO	1991	11.856.000.000
Complesso imm.re V. Torre Spaccata, Cinecittà Est Sub 2	ROMA	1991	18.304.000.000
Complesso imm.re Cinecittà Est Sub2, ed. 41	ROMA	1991/92	22.048.000.000
Complesso imm.re Torrino Nord Comp. Z7 denominato "B"	ROMA	1991/92	23.296.000.000
Complesso imm.re Loc. Labaro, Comp. F2, La Valchetta, Ed. 1-R/5	ROMA	1991	27.248.000.000
Complesso imm.re V. Aprica - immob. Uso comm.le	MILANO	1991/92/93	8.092.000.000
Complesso imm.re res. fra V. Angeloni e Capitinti	PERUGIA	1991/93/95	17.562.520.690
Complesso imm.re V. Legnaghese	VERONA	1991	17.680.000.000
Complesso imm.re denominato A, C, D, E C.so Europa in Rho	MILANO	1991/92	47.840.000.000
Complesso imm.re compr. R5 e F2, V. Tiburtina	ROMA	1991/92	21.063.000.000
Immobile V. Valle della Storta, loc. La Storta	ROMA	1991	8.736.000.000
Complesso imm.re F2 V. Della Rustica, Fab. A, B, C, D, E, F	ROMA	1991/92/93	62.712.000.000
Immobili zona S. Lazzaro, Fabb. A e B	VICENZA	1991/92	35.672.000.000
Complesso imm.re lotto D, C6, Q, Q4, Ed 8, 9, 10	LATINA	1991/92	11.648.000.000
Complesso imm.re Desenzano sul Garda, uso comm.le	BRESCIA	1991/92	24.157.000.000
Complesso imm.re Centro Sanbenigno Torre Sud Uffici	GENOVA	1991/92	15.184.000.000
Immobile loc. Nuovo Salario, V. Pian di Sco', ang. V. Zirardini, ed. denominati "D-E"	ROMA	1991/94	22.944.521.600
Complesso imm.re Lo Zodiaco, edif. B1, B2, B3, B4, B5, Anzio, loc. Lavinio	ROMA	1991/92	14.144.000.000
Immobile in Guidonia Montecelio, loc. Finestroni, lotto 35, fabbr. 4, 5, Fabbr. E/D	ROMA	1991	20.800.000.000
Complesso imm.re Dragoncello, comparti I/T	ROMA	1991/92	12.350.000.000
Immobile loc. Piano della Lente	TERAMO	1991	10.660.000.000
Immobile loc. Coppito, Strada Prov.le 33	L'AQUILA	1991	13.208.000.000
Immobile Monte Ago, quartiere Q", lotto 1B, blocco A/B	ANCONA	1991/92	22.100.000.000
Immobile loc. La Rustica, V. Vitalini	ROMA	1991/93	16.120.000.000
Immobile loc. Grottaperfetta, Z1, comprensorio E/1 ed. "F"	ROMA	1991/92/93	22.568.000.000
Immobile loc. "Cercola", V. Riccardi, 290	NAPOLI	1992/93	10.521.368.000
immobile V. F. Daniele, 5	CASERTA	1992/93/95	9.127.875.000
Immobile loc. Dietro Corte S. Clemente	CASERTA	1992/93	3.016.000.000
Immobile V. Richard, 1, ed. "E"	MILANO	1992/93/94	43.524.250.000
Immobile V. Della Venezia 7/13	LIVORNO	1992	3.451.000.000
Immobile V. Grottaperfetta, Comp. Z1 - compren. E1, Ed. "N"	ROMA	1992/93	22.568.000.000
Immobile V. Mentana	TERNI	1992/93/94	32.760.000.000
Immobile Loc. Torre Maura, Compren. F2, Fabbricati A, B, C	ROMA	1992/93	29.536.000.000
Immobile V. Grottaperfetta, Comp. Z1 - compren. E1, Ed. "H"	ROMA	1992/93	28.808.000.000
Immobile V. Archimede, Ed. A e B	VERONA	1992/93	21.216.000.000
Immobili V. Marco Aurelio e V. Della Salciatella - GUIDONIA	ROMA	1992	22.568.000.000
Immobili V. Cassia Olgiata, Edif. C41, C42, C31 - Isola 19	ROMA	1992	30.680.000.000
Immobili Loc. S. Lazzaro, edif. E-F, Insula 6	VICENZA	1992/93	35.672.000.000
Immobile Centro Dire.le "Milano 3 City", ed. 2/A, Basiglio	MILANO	1992/93	52.955.000.000
Immobile comprens. Urbanistico Torrino Nord - Comp. Z40, corpo A	ROMA	1992/95	27.626.250.000
Complesso Immobiliare compr. "La Cecchina", comp. R8 - ed. T1	ROMA	1992	20.280.000.000
Immobile V. Grottaperfetta, Comp. Z1/1 compren. E1, Ed. "B"	ROMA	1992/93	23.296.000.000

IMMOBILI DESTINATI A REDDITO	Localita'	Acquisizione	Valore
Immobili V. Terracina e V. Gaeta, ed AC/2 e AC/3	LATINA	1992	39.520.000.000
Complesso imm.re Borgo S. Leonardo	BERGAMO	1992/93	34.320.000.000
Immobile comprensorio P6, Fabbr. T1, POMEZIA	ROMA	1992/93	15.600.000.000
Immobile comprensorio F/2, Fabbr. G, Torre Maura	ROMA	1992/93	10.920.000.000
Immobile V. Cassia, Comprens. "Olgiata Romana", Isola 19, Ed. C32-C33	ROMA	1992	25.584.000.000
Immobile V. Delle Lucarie, Loc. Settebagni	ROMA	1992	14.560.000.000
Immobile Contrada Gagliardi, ed. A1, A2, A3, B2	REGGIO CALABRIA	1992/93/94/95	17.349.000.000
Immobile Borgo Val di Taro	PARMA	1992	1.500.000.000
Immobile Centro Direz.le V. Palermo	PERUGIA	1992	47.600.000.000
Immobile V. Cavaglieri, 26	ROMA	1994	19.040.000.000
Immobile V. Del Giorgione 59/63	ROMA	1994	60.095.000.000
Immobile lotto 5, comparto 2, MAGENTA	MILANO	1994/95	14.497.000.000
Immobile V. Della Costellazione, snc, Ed. A	MODENA	1994/95	29.430.000.000
Centro Direz.le Milano 3 City, Pal. Galilei - Basiglio	MILANO	1994	53.193.000.000
Immobile V. De Gasperi 79/91	PRATO	1994/95	20.710.000.000
Immobile V. Delle Rupicole, Ed. H	ROMA	1994	7.630.000.000
Pal. C34-C35-C21-C22, Isola 19 Nord, Olgiata	ROMA	1994	28.653.919.999
Immobile V. Portuense, s.n.c.	ROMA	1994/95	16.023.000.000
Complesso imm.re universitario - V. Emanueli, V. Negri	MILANO	1995	68.736.000.000
Compl. Immobiliare Centro formaz. Prof.le, V. dell'Industria 76/78	RAVENNA	1995	3.290.350.000
Complesso imm.re loc. "Monti S. Paolo", V. Dell'Albareto, V. Poggio - Acilia	ROMA	1995	12.366.183.947
Immobile - Ponte S. Giovanni	PERUGIA	1995	19.262.636.000
VALORE FINALE CONSISTENZA IMMOBILI DA REDDITO			4.667.169.906.303

IMMOBILI ADIBITI IN PREVALENZA AD UFFICI

PER LA SEDE CENTRALE E PER LE SEDI PERIFERICHE

SEDI	ACQUISIZIONE RISTRUTTURAZIONE	VALORE
Sede Centrale V. Beccaria ROMA	1959/65/92	2.672.987.589
Stabile Vl. B. Buozzi	1934	83.203.864
BOLOGNA	1948	123.200.936
NAPOLI	1958	165.389.805
GENOVA	1959	68.700.449
ANCONA	1959/70	206.765.665
PADOVA	1960/70	161.794.986
VICENZA	1961/70	184.869.680
SIRACUSA	1962/70	184.706.490
TRIESTE	1962	34.311.360
VERONA	1962	20.838.440
CAGLIARI	1963	45.505.340
RIETI	1963	16.267.560
VERCELLI	1963	18.366.750
COSENZA	1964/71	127.575.665
CREMONA	1964	23.080.655
FERRARA	1964	44.820.115

SEDI	ACQUISIZIONE RISTRUTTURAZIONE	VALORE
FIRENZE	1964/93	288.059.580
GORIZIA	1964	13.896.170
MACERATA	1964	19.579.575
SALERNO	1964	25.268.366
TORINO	1964/68	337.932.114
UDINE	1964	33.010.790
PIACENZA	1965	17.503.955
TREVISO	1965	27.306.500
MASSA CARRARA	1965	24.984.925
MODENA	1965	41.400.495
PESARO	1965	14.690.745
ROVIGO	1965	26.382.180
CASERTA	1965	39.036.870
BERGAMO	1966	56.837.505
BOLZANO	1966	45.323.615
BRINDISI	1966	37.628.845
FOGGIA	1966	56.355.915
FROSINONE	1966	28.751.635
PISA	1966	67.445.200
POTENZA	1966	39.868.435
CHIETI	1967	27.493.985
LECCE	1967	39.338.140
MILANO	1967/68	1.372.982.395
ASCOLI PICENO	1968	32.368.520
BELLUNO	1968	25.583.880
PARMA	1968	55.423.375
PAVIA	1968	36.359.975
REGGIO CALABRIA	1968	62.533.790
SONDRIO	1968	19.078.440
TERAMO	1968	26.301.050
MANTOVA	1968	50.390.490
AVELLINO	1968	31.907.160
GROSSETO	1968	59.831.800
VENEZIA	1968	235.458.615
L'AQUILA	1968	58.517.125
VITERBO	1968	62.840.735
PESCARA	1968/92	148.763.548
TERNI	1969	56.954.235
CAMPOBASSO	1969	44.375.840
VARESE	1969	59.658.290
REGGIO EMILIA	1969/95	100.676.040
RAVENNA	1969	61.279.980
ASTI	1969	45.790.160
TRAPANI	1969/95	138.395.020

SEDI	ACQUISIZIONE RISTRUTTURAZIONE	VALORE
CATANZARO	1969	74.013.740
PERUGIA	1969/92	225.854.110
ALESSANDRIA	1969	36.099.615
TARANTO	1969/94/95	342.508.176
BENEVENTO	1970	94.000.000
CATANIA	1970	373.000.000
LIVORNO	1970/94	81.100.782
MESSINA	1970	335.640.350
FORLI'	1971	75.068.680
SIENA	1971	94.573.980
VERCELLI	1972	82.683.620
LA SPEZIA	1972/73	108.580.010
TOTALE IMMOBILI ADIBITI AD UFFICI		10.199.074.415

IMMOBILI ADIBITI A COLLEGI

LOCALITA'	ACQUISIZIONE RISTRUTTURAZIONE	VALORE
ANAGNI	1929	1.118.680.270
OSTIA	1936	35.032.586
SANSEPOLCRO	1938/92	1.296.082.045
AREZZO	1940/95	4.928.572.938
CALTAGIRONE	1968/69/95	2.420.790.034
TOTALE IMMOBILI adibiti a collegi		9.799.157.873

RIEPILOGO VALORI IMMOBILIARI

IMMOBILI DA REDDITO	4.667.169.906.303
IMMOBILI ADIBITI AD USO UFFICI	10.199.074.415
IMMOBILI ADIBITI A COLLEGI	9.799.157.873
TOTALE IMMOBILI	**4.687.168.138.591**

Categoria 12ª - Acquisizione di immobilizzazioni tecniche

Il valore delle immobilizzazioni tecniche ammontava, al 31/12/1994, a L.14.812.200.957.

Nel corso dell'esercizio si sono verificate variazioni positive per assunzione in carico:

◊ L.442.428.791 per mobili e macchine ordinarie d'ufficio;

◊ L.860.355.035 per macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, compresi i computers e i sistemi telefonici elettronici.

Per effetto di tali variazioni le immobilizzazioni tecniche passano, alla data del 31/12/1995, all'importo di L.16.114.984.783, come dal prospetto che segue:

DESCRIZIONE	Consistenza al 31.12.1994	VARIAZIONI	Consistenza al 31.12.1995
Mobili e macchine per Ufficio	7.918.879.509	442.428.791	8.361.308.300
Automezzi	411.307.575	0	411.307.575
Macchine elettromeccaniche ed elettroniche, compresi computers e sistemi telefonici elettronici	6.482.013.873	860.355.035	7.342.368.908
TOTALE	14.812.200.957	1.302.783.826	16.114.984.783

Per quanto attiene i Fondi di ammortamento, si precisa che gli stessi hanno subito un aumento di L.2.574.657.672 per quote di ammortamento e deperimento relative all'esercizio 1995 (v. parte II - Componenti che non dànno luogo a movimenti finanziari - Conto economico e classificazione delle Passività del Patrimonio permanente - Stato Patrimoniale).

Si fa presente che l'ammontare viene calcolato in quote costanti sul valore d'acquisto dei beni con decorrenza dall'esercizio di immissione dei beni stessi.

Le quote applicate sono del 25% per gli autoveicoli, 20% per le macchine elettriche ed i computer e del 12% per i mobili e le macchine per ufficio.

I fondi di ammortamento, relativi alle immobilizzazioni tecniche, iscritti nel passivo, sono passati, perciò, da L.12.100.381.664 a L.14.675.039.336.

Categoria 13ª - Partecipazione ed acquisto di valori mobiliari

Acquisto titoli emessi o garantiti dallo Stato (capitolo 21301)

I titoli di proprietà hanno registrato un decremento di L.51.428.848.000, pari ai rimborsi per estrazioni (capitolo 41301 delle "Entrate").

Per effetto di tali operazioni la consistenza dei titoli in portafoglio, che alla data del 31 dicembre 1994 era di lire 1.131.475.046.130, diviene pari a lire 1.080.046.198.130, come dal seguente prospetto:

◊ Consistenza al 31 dicembre 1994	lire	1.131.475.046.130
◊ Diminuzioni per rimborsi	lire	51.428.848.000
Consistenza al 31 dicembre 1995	lire	1.080.046.198.130

Le sopradescritte variazioni hanno modificato la situazione titoli che, alla data del 31 dicembre 1995, si presenta come segue:

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31.12.1995	
	AL COSTO D'ACQUISTO	AL VALORE NOMINALE
BTP	456.255.800.410	486.367.000.000
CCT	623.789.055.420	631.875.000.000
RENDITA ITALIANA	1.342.300	1.342.300
TOTALE	**1.080.046.198.130**	**1.118.243.342.300**

Categoria 14ª - Concessione di crediti ed anticipazioni.

Concessione di mutui (Cap. 21401)

A fronte della previsione iniziale pari a L.2.000.000.000 risultano impegnate L.200.000.000 di cui sono state pagate L.100.000.000 per mutui ipotecari richiesti da parte del personale dipendente, ai sensi dell'art. 59 del D.P.R. 509/79. In corrispondenza di tale uscita, in entrata (Cap. 41401) figura la riscossione delle quote di capitale relative ai piani di ammortamento dei mutui concessi, il cui accertamento e riscossione ammonta a L.317.842.246.

Concessione di prestiti (Cap. 21402)

A fronte della previsione di L.2.000.000.000 risultano impegni, per concessione di prestiti al personale dipendente, ex art. 59 del D.P.R. 509/79, pari a

L.1.489.655.948, con pagamenti per un importo di L.1.463.955.948 e rimangono da pagare L.25.700.000.

C'è da sottolineare, per quanto attiene il costo reale dei prestiti concessi fino a luglio 1992 ai dipendenti (ex art. 59 del D.P.R. 509/79) e posto a carico della ex gestione INADEL, che al 31.12.1995 tale valore assume carattere negativo.

Infatti, il costo reale, determinato secondo i chiarimenti forniti dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri - Dipartimento della Funzione Pubblica - con la nota n. 23508 - 6/2/33 del 24.4.85, ottenuto dalla differenza tra il tasso di remunerazione dei depositi bancari di giacenza dei fondi e il tasso praticato ai dipendenti nella misura del 5% (pari al saggio degli interessi legali fino al 16.12.1991), al netto della ritenuta fiscale operata (30%) risulta essere del 4,256%, inferiore perciò al tasso posto a carico del dipendente.

Correlato al capitolo di uscita, in entrata (Cap. 41402) figura la riscossione delle quote di capitale relative ai piani di ammortamento dei prestiti concessi, il cui accertamento di pari importo della riscossione, ammonta a L.473.955.835.

Categoria 15ª - Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio

L'indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio (Cap. 21501) presentano un accertamento di L.5.310.330.495 a fronte di una previsione di L.6.000.000.000. I pagamenti ammontano a L.4.135.463.290 e restano da pagare al 31.12.1995 L.1.174.867.205.

Al capitolo 72207 delle Entrate e 42107 delle Uscite figura l'accertamento di numerose partite debitorie e creditorie la cui risoluzione avverrà a breve termine.

IL DIRIGENTE SUPERIORE
UFFICIO I BILANCI

I.N.P.D.A.P.
Libro delle [illegible] deliberazioni
[illegible]

A.L.I

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI SINDACI

DELL'I.N.P.D.A.P.

SUL CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 1995

DELLA GESTIONE EX I.N.A.D.E.L.

1 - PREMESSA

Il Conto consuntivo per l'esercizio 1995 della Gestione autonoma ex I.N.A.D.E.L., al pari dei precedenti predisposto in versione distinta da quelle afferenti alle altre gestioni confluite nell'INPDAP, é stato elaborato tenendo conto delle prescrizioni normative di cui agli artt. 32 e seguenti del D.P.R. n. 696/1979 e trasmesso al Collegio, per il prescritto preliminare esame, con nota n. 903400 in data 11 ottobre 1996, vale a dire oltre il termine finale del 31 luglio contemplato dall'art. 20 della legge n. 88/1989 che, sebbene riferito all'analogo adempimento incombente all'INPS, é da ritenere applicabile anche all'INPDAP in forza dell'esplicito rinvio normativo contenuto nel D.L.vo 30 giugno 1994 n. 479 (art. 7 co.5).

In proposito, precisato che le contingenti specifiche ragioni dalle quali il segnalato ritardo ha tratto origine sono state tempestivamente portate a conoscenza dei

competenti Organi di vigilanza anche governativi con apposita comunicazione presidenziale, si rappresenta che, con la esibizione del documento contabile di cui al presente referto sindacale, viene completato l'adempimento rendicontale afferente a tutte le ex gestioni annoverabili nell'area del cosiddetto parastato (ENPAS, ENPDEP e relativi fondi integrativi del personale a rapporto di impiego) risultando, quindi, non ancora concluso l'analogo iter procedimentale riguardante le quattro Casse in passato amministrate dalla ex Direzione Generale degli II.PP..

Tenuto conto della considerazione che soltanto a conclusione di tale ultimo momento gestionale sarà possibile procedere anche alla prescritta stesura del bilancio unitario contenente le risultanze delle voci contabili di parte comune, se ne deve forzatamente auspicare la sollecita attuazione onde circoscrivere entro limiti di ragionevole ammissibilità un ritardo temporale altrimenti non agevolmente giustificabile con il riferimento a difficoltà operative di ordine contingente ed eccezionale.

Come di consueto, l'elaborato in trattazione

risulta essere impostato secondo i dettami strutturali e contenutistici espressi dal summenzionato testo regolamentare, esponendo, in particolare, le risultanze analitiche e sintetiche partitamente riportate nelle distinte specifiche componenti riguardanti nell'ordine:

- il rendiconto finanziario delle entrate e delle spese che contiene i risultati gestionali analiticamente rappresentati per titoli, categorie e capitoli nella nota ripartizione tra competenza e residui;
- il conto economico che fornisce la dimostrazione dei risultati di natura anche non finanziaria;
- la situazione patrimoniale che individua la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi cosi come modificatisi per effetto della gestione di esercizio;
- la situazione amministrativa che evidenzia le componenti di diverso segno algebrico dalle quali scaturisce l'avanzo o disavanzo di amministrazione;
- la situazione, infine, dei residui attivi e passivi con la quale vengono poste in risalto le modifiche intervenute in corso d'anno indicandone l'evoluzione e la consistenza finale d'esercizio.

Tutto ciò precisato, si osserva che il coordinato esame degli appena enumerati elementi strutturali consente di trarne le indicazioni illustrative e le considerazioni valutative di cui alla seguente ripartita esposizione, opportunamente analizzata con separato riferimento a ciascuna delle suesposte fondamentali componenti.

2. RENDICONTO FINANZIARIO

Le poste contabili iscritte come previsione iniziale ammontano a L. 5.809.641.000.000 per l'entrata e L. 5.904.295.000.000 per la spesa (comprensive dell'importo di L. 451.540.000.000 relativo al piano di impiego dei fondi disponibili), con la ipotizzata determinazione, quindi, di un disavanzo finanziario quantificato in complessive L. 94.654.000.000 sostanzialmente corrispondente al presunto avanzo di amministrazione utilizzato per la prescritta copertura.

Per effetto delle variazioni di bilancio formalmente disposte in corso d'anno a seguito di sopravvenute diverse esigenze gestionali, inoltre, le risultanze previsionali iniziali in precedenza rappresentate hanno dato luogo alle necessarie modifiche quantitative dalle quali é scaturita una

previsione definitiva attestatasi negli importi qui di seguito partitamente descritti nelle loro fondamentali articolazioni per titoli, a fianco di ciascuna corrispondente voce della previsione iniziale:

ENTRATE	PREVISIONE INIZIALE	PREVISIONE DEFINITIVA
TITOLO I°	2.286.100.000.000	2.286.100.000.000
TITOLO II°	20.200.000.000	20.200.000.000
TITOLO III°	341.052.000.000	316.052.000.000
TITOLO IV°	253.589.000.000	253.823.000.000
TITOLO V°	200.000.000	200.000.000
TITOLO VII°	2.908.500.000.000	2.908.500.000.000
TOT. ENTRATE	5.809.641.000.000	5.784.875.000.000
SPESE		
TITOLO I°	2.322.148.000.000	2.294.397.000.000
TITOLO II°	673.647.000.000	673.647.000.000
TITOLO IV°	2.908.500.000.000	2.908.500.000.000
TOTALE SPESE	5.904.295.000.000	5.876.544.000.000

La previsione definitiva, pertanto, ha confermato sia pur lievemente riducendola, la iniziale eccedenza delle spese sulle entrate con la conseguente confermata determinazione di un presunto deficit di competenza ridottosi nell'importo di L. 91.669.000.000 (differenza fra il totale della spesa pari a L. 5.876.544.000.000

e il totale dell'entrata pari a L.5.784.875.000.000), debitamente coperto con il programmato ricorso all'avanzo di amministrazione quantificato nell'importo di L. 91.669.825.567.

Tanto osservato relativamente all'aspetto esclusivamente previsionale e passando all'analisi dell'acclarato risultato di esercizio, si constata che, per effetto dei fatti amministrativo-gestionali verificatisi nel corso dell'anno, le risultanze a consuntivo si sono attestate nei diversi, più positivi valori economici finali di cui, qui di seguito, si riportano le distinte entità separatamente esposte secondo la medesima ripartizione per grandi aggregati con l'opportuno raffronto, per maggior compiutezza ed agevole intellegibilità, con le corrispondenti misure della previsione definitiva:

ENTRATE	PREVISIONI DEFINITIVE	ACCERTAMENTI	DIFFERENZE (+ -)
TITOLO I	2.286.100.000.000	2.355.957.140.632	+ 69.857.140.632
TITOLO II	20.200.000.000	23.687.708.727	+ 3.487.708.727
TITOLO III	316.052.000.000	301.744.301.076	- 14.307.698.924
TITOLO IV	253.823.000.000	52.230.620.685	- 201.592.379.315
TITOLO V	200.000.000	59.132.575	- 140.867.425
TITOLO VII	2.908.500.000.000	305.330.689.324	- 2.603.169.310.676
TOTALI	5.784.875.000.000	3.039.009.593.019	- 2.745.865.406.981

SPESE	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI	DIFFERENZE (+ -)
TITOLO I	2.294.397.000.000	2.191.320.929.952	- 103.076.070.048
TITOLO II	673.647.000.000	474.259.432.674	- 199.387.567.326
TITOLO IV	2.908.500.000.000	305.330.689.324	- 2.603.169.310.676
TOTALE	5.876.544.000.000	2.970.911.051.950	- 2.905.632.948.050

Dal comparato esame delle surriportate tabelle numeriche, pertanto, appare possibile desumere, anzitutto, la generale e panoramica considerazione che il risultato di competenza negativamente ipotizzato con la prevista iscrizione di un deficit finanziario conseguito alla previsione definitiva risulta algebricamente ribaltato in sede consuntiva finale facendo registrare un saldo positivo di esercizio pari a L. 68.098.541.069 discendente dalla realizzata complessiva prevalenza degli accertamenti di entrata rispetto agli impegni di spesa assunti in corso di gestione.

Spingendo, inoltre, la disamina ad un più dettagliato livello di analisi ed in disparte, comunque, quanto più articolatamente verrà evidenziato in prosieguo di relazione, in questa sede appare possibile osservare che le menzionate tabelle di raffronto offrono ulteriori elementi di valutazione idonei a consentire la formulazione di

talune considerazioni di larga massima essenzialmente traducibili, in termini di estrema sintesi espositiva, nella plurima constatazione che:

- gli accertamenti di competenza riferiti alle entrate di parte corrente hanno fatto registrare, rispetto alle previsioni definitive, un complessivo incremento, (come tale di segno economico positivo) pari a L. 59.057.150.435, malgrado la lieve flessione verficatasi nel titolo III, ampiamente compensata dall'opposto risultato riscontrabile nelle entrate accertate per i titoli I e II;

- una evoluzione di segno opposto viene viceversa in rilievo nel raffronto delle voci afferenti alle entrate in c/capitale per le quali, a fronte di una previsione definitiva di L. 254.023.000.000, sono stati registrati minori accertamenti pari a L. 52.430.620.685;

- una marcata contrazione degli accertamenti complessivi, sempre rispetto alle previsioni definitive, é stata determinata dal drastico ridimensionamento delle partite di giro che, tuttavia, devono considerarsi ininfluenti, ai fini che rilevano in questa sede, grazie alla loro nota

neutralità economica;

- gli impegni di spesa hanno fatto registrare, sempre rispetto alle previsioni definitive, un generale decremento in tutti i titoli, in tal guisa contribuendo sensibilmente alla già segnalata determinazione di un risultato di esercizio di segno positivo, come tale inverso rispetto a quello ipotizzato in sede di previsione definitiva;

- su tale inversione conclusiva, tuttavia, ha influito anche l'acclarata riduzione degli impegni in conto capitale che, per la loro natura di spese di investimento, alleggeriscono l'entità degli oneri imputabili al singolo esercizio, conseguentemente arrecando un sollievo finanziario meramente temporaneo, come tale destinato, verosimilmente, a tradursi in minor vantaggio economico nel medio-lungo periodo.

Su tale ultimo punto, peraltro, occorre, di contro osservare che il raffronto con le risultanze dell'esercizio 1994 pone in evidenza una crescita delle spese di investimento pari a L. 346.940.000.000.

Ciò posto, e sempre rimanendo in tema di valutazione generale delle risultanze conclusive

riferite alle fondamentali aggregazioni contabili, occorre ancora rappresentare, per il rilievo che la considerazione riveste ai fini della valutazione inerente al grado di economicità della gestione, come gli effetti migliorativi evidenziati nel rapporto tra previsione definitiva e situazione finale dello stesso esercizio ricevano analoga positiva conferma dal diverso, ma altrettanto significativo, rapporto intercorrente fra le grandezze contabili afferenti al consuntivo dell'esercizio in esame ed i dati quantitativi ricavabili dal consuntivo dell'anno precedente.

Ponendo, infatti, a diretto raffronto le principali componenti dei due esercizi finanziari, se ne ricavano i valori quantitativi qui di seguito sintetizzati nelle due tabelle separatamente riprodotte per l'entrata e la spesa.

ENTRATE:	1994	1995	DIFFERENZE
- Correnti	2.671.431.249.409	2.681.389.150.435	+ 9.957.901.026
- in c/capitale	6.853.104.562	52.289.753.260	+ 45.436.648.698
- Partite di giro	3.551.917.571.266	305.330.689.324	- 3.246.586.881.942
TOTALI	6.230.201.925.237	3.039.009.593.019	- 3.191.192.332.218

SPESE:	1994	1995	DIFFERENZE
- Correnti	2.974.369.670.044	2.191.320.929.952	- 783.048.740.092
- in c/capitale	114.052.565.133	474.259.432.674	+ 360.206.867.541

- Partite di giro	3.551.917.571.266	305.330.689.324	- 3.246.586.881.942
TOTALI	6.640.339.806.443	2.970.911.051.950	- 3.669.428.754.493

Se si prescinde, per quanto in precedenza precisato, dalla ininfluente, quand'anche marcata, flessione delle partite di giro di entrambi i versanti come sopra rappresentati, pertanto, si constata che la gestione 1995 ha dato luogo ad un andamento gestionale economicamente migliorativo rispetto a quello del precedente esercizio, generalizzatamente estensibile a tutte le voci contabili nelle quali il bilancio é strutturato (e fatta salva, beninteso, la analisi di più dettagliata specificazione in prosieguo eseguita a livello di categoria o capitolo).

A fronte, infatti, di un incremento realizzato negli accertamenti riguardanti i titoli da 1 a 5 dell'entrata (entrate correnti ed in c/capitale), il raffronto sopra riportato pone parallelamente in evidenza l'opposto risultato costituito dalla rilevabile contrazione degli omologhi titoli I e II relativi al versante della spesa, con il conseguente determinarsi di un sensibile risultato positivo in termini di equilibrio finanziario-gestionale complessivo.

Può, dunque assumersi come sostanzialmente e

generalmente accoglibile la conclusiva considerazione che, eccezion fatta per le prospettazioni di dettaglio di cui verrà successivamente dato conto con esclusivo riferimento a talune ben definibili e circoscritte fattispecie, il complessivo andamento della gestione risulta, di massima, caratterizzato da una tendenza in certa qual misura virtuosa, pur nella permanente sussistenza degli ormai noti problemi concernenti lo strutturale squilibrio di tutte le gestioni previdenziali e le acclarate difficoltà di garantirne lo stabile superamento attraverso il ricorso ad interventi di tipo meramente settoriale e temporaneo.

Tutto quanto fin qui rappresentato in termini di panoramica illustrazione dei più salienti aspetti della dinamica gestionale considerata nelle sue principali macrocomponenti, può ora procedersi ad una più articolata, sia pur sintetica, analisi delle componenti contabili collocate a livello di più dettagliato grado classificatorio, avendo particolare riguardo alle specifiche partite che, ad avviso del Collegio, presentano preponderante rilevanza dal punto di vista della diretta incidenza sul corretto ed economico impiego delle

risorse finanziarie utilizzate.

3. ESAME DELLE ENTRATE

Va preliminarmente evidenziato che, a fronte di un volume complessivo di accertamenti quantificato in L. 3.039.009.593.019, le riscossioni globalmente acquisite ammontano a L. 2.597.224.050.526, mentre, conseguentemente, rimangono da riscuotere L. 441.785.542.493 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio.

Se si considera che le somme da riscuotere alla chiusura del precedente esercizio 1994 ammontavano a L. 458.156.472.516, se ne ricava la pur non assoluta opinione che il livello nel quale si attestano le voci contabili in discorso tende, in linea di massima, a mantenersi sostanzialmente stabile, in definitiva collocandosi entro una dimensione relativamente fisiologica tenuto conto, anche, della non irrilevante circostanza che la prevalenza delle suindicate partite creditorie riguarda le acquisizioni di natura contributiva provenienti da soggetti non sempre puntuali nel versamento di quanto dovuto soprattutto relativamente alle competenze maturate in stretta prossimità con la chiusura dell'esercizio finanziario.

Sempre restando in tema di analisi delle entrate, inoltre, occorre doverosamente segnalare il singolare andamento registrabile negli accertamenti di cui al titolo VII (partite di giro), posto che quella in esame risulta essere l'unica componente a livello macrocontabile, caratterizzata da una consistente contrazione, sia rispetto alle previsioni definitive 1995, sia, anche, rispetto alle risultanze emerse in sede di conto consuntivo 1994, in netta controtendenza, quindi, rispetto ai rimanenti titoli del medesimo versante attivo.

Nella presente sede, peraltro, si giudica opportuno limitarsi alla mera rilevazione del fenomeno, ritenendo più appropriato rinviarne l'approfondimento alla successiva parte, della presente trattazione, dedicata alle partite di giro della spesa, considerato che l'acquisizione delle minori entrate imputabili a tale peculiare tipologia contabile costituisce, in definitiva, l'indiretto effetto di una causa da ricercare nell'acclarato venir meno delle ragioni giuridiche dalle quali scaturisce il parallelo e corrispondente obbligo di pagamento in favore di un terzo da parte dell'Istituto.

Passando, poi, alla più analitica disamina delle risultanze afferenti alle categorie ed ai capitoli, (e limitando la trattazione alle voci di più significativa rilevanza) si osserva che, relativamente alla categoria 1^ ("Entrate contributive a carico dei datori di lavoro e degli iscritti") le entrate accertate (pari a complessive L. 2.355.957.140.632) sono risultate superiori a quelle contemplate nella previsione definitiva (pari a L. 2.286.100.000.000) per un valore incrementale di L. 69.857.140.632, dando, altresì, luogo a riscossioni di L.2.043.561.803.824 ed alla conseguente formazione di residui attivi ascendenti a L.312.395.336.808.

Analoghe risultanze incrementali (sempre rispetto alla previsione definitiva) risultano essersi verificate nella cat. 6^ ("Trasferimenti da parte di altri enti del settore pubblico"), nell'ambito della quale merita, in particolare, di essere segnalato il constatato aumento degli accertamenti riguardanti il cap. 20601 nel cui ambito le entrate complessive realizzate (sia in termini di accertamento che di riscossione) si sono attestate nell'importo conclusivo di L. 19.826.823.017 a fronte della minor previsione definitiva

ipotizzata in L. 13.200.000.000.

Continua, viceversa, a muoversi in controtendenza, rispetto alla quasi totalità delle rimanenti voci di entrata, il dato relativo alla categoria 8^ ("Redditi e proventi patrimoniali") per il quale, ancora una volta, si registra uno scarto di segno negativo tra previsione definitiva (L.284.331.000.000) e valori accertati (L.284.220.497.698) pari a L. 110.502.302, importo che, sebbene abbastanza modesto anche nella sua dimensione percentuale (0,04%), costituisce, in ogni caso, la diretta testimonianza contabile di un certo qual ritardo evidenziabile con riferimento all'auspicato processo di progressivo recupero di redditività del patrimonio.

Come é possibile ricavare, più in particolare, dall'analisi dello specifico capitolo 30801 ("Affitto immobili"), infatti, gli accertamenti di entrata determinati a fine esercizio sono risultati pari a L. 143.374.516.091, a fronte di una previsione definitiva di L. 148.500.000.000 rispetto alla quale, pertanto, presentano uno scarto negativo attestatosi nell'importo di L.5.125.483.909.

Ove si consideri che un differenziale di analogo

segno algebrico negativo appare possibile individuare anche nel raffronto con gli accertamenti determinati alla fine del precedente esercizio 1994, se ne deve conseguentemente ricavare la confermata considerazione che la gestione riguardante lo specifico capitolo in discorso si caratterizza essenzialmente per la costante (sebbene relativamente contenuta) flessione degli introiti acquisibili, costituendo, quindi, un giustificato motivo di moderato allarme, non tanto (o non soltanto) per la consistenza delle variazioni decrementali riguardate nei loro valori assoluti, quanto, soprattutto, per la uniformità ed unidirezionalità della sua linea evolutiva tendenziale, quale meglio percepibile dalla seguente progressione quantitativa:

- **Accertamenti anno 1993 ..... L. 155.378.745.789**
- **Accertamenti anno 1994 ..... L. 153.684.517.622**
- **Prev. def.ve anno 1995 ..... L. 148.500.000.000**
- **Accertamenti anno 1995 ..... L. 143.374.516.091**

Ribadita, pertanto, la tutt'ora persistente esigenza di incentivare, sollecitamente e consistentemente, ogni opportuno sforzo finalizzato alla graduale (ed, in definitiva,

totale) eliminazione di tutte le ragioni del descritto fenomeno distorsivo, il Collegio giudica, tuttavia, doveroso evidenziare, a titolo di conclusiva compiutezza di analisi, la circostanza che il tenore delle preoccupate prospettazioni appena espresse possa, nel presente contesto storico, ricevere un, sia pur cauto, temperamento grazie al prevedibile miglioramento che, proprio a partire dall'esercizio in corso, dovrebbe conseguire dall'avvenuto affidamento in service della complessiva attività di gestione dell'intero patrimonio immobiliare di proprietà dell'Istituto.

4. ANALISI DELLA SPESA

Prima di procedere alla ripartita e più analitica disamina delle più rilevanti partite contabili afferenti al versante della spesa considerate a livello categoriale o per capitolo, appare doveroso rappresentare, per la priorità che deriva dal carattere pregiudiziale e generale della questione, la circostanza che, secondo quanto appare possibile desumere dalla lettura dei prospetti numerici contenuti nella situazione finanziaria, taluni capitoli di spesa presentano risultanze consuntive tali da far emergere

l'avvenuta assunzione di impegni in eccedenza rispetto alle dotazioni complessivamente disposte per ciascuno dei capitoli considerati.

Più in particolare, si osserva che l'appena riferito fenomeno ha avuto concretamente luogo per le voci di spesa qui di seguito enumerate e secondo gli importi a fianco di ciascuna analiticamente descritti:

	PREV. DEFINITIVE	IMPEGNI	DIFFERENZE
- Cap. 10401			
("Acquisto pubblic. ecc.")	59.000.000	61.797.366	+ 2.797.366
- Cap. 10503			
("Ind.tà buonuscita")	1.988.000.000.000	1.988.131.038.435	+ 131.038.435
- Cap. 21101			
("Acquisto immobili")	270.924.000.000	284.077.912.375	+ 15.153.912.375
- Cap. 42101			
("Ritenute erariali")	130.000.000.000	136.165.516.879	+ 6.165.516.879

In proposito, il Collegio ritiene di poter preliminarmente tener conto della considerazione, presuntivamente adducibile, che ciascuna delle appena riepilogate fattispecie presenta una propria specifica peculiarità causale tale da renderne, in qualche misura, giustificabile la rilevata attuazione.

Più in particolare, appare possibile ipotizzare

l'eventualità che, a scusante della evidenziata anomalia gestionale, vengano eccepite le contingenti e specifiche motivazioni traducentisi, nell'ordine, nella plurima osservazione che:

- l'eccedenza degli impegni assunti nel cap.10401, si sostanzia in un importo abbastanza modesto, sia in termini assoluti che in valore percentuale;
- lo sfondamento registrato nel cap.10503 attiene ad una voce contabile riguardante le cosiddette spese istituzionali di natura obbligatoria;
- la maggiore entità dell'impegno assunto sul cap.21101 é da ascrivere, essenzialmente, alla peculiarità del complesso procedimento da cui é regolata la compilazione del piano di impiego dei fondi disponibili e l'erogazione dei relativi esborsi, tenuto anche conto di quanto più dettagliatamente esposto nella relazione illustrativa allegata al consuntivo;
- il diverso importo delle ritenute erariali costituisce un evento di natura meramente automatica essendo determinato dal parallelo e corrispondente fenomeno determinatosi nella correlata voce contabile allocata nella situazione finanziaria relativa alle partite di giro del versante delle entrate.

Ulteriori indicazioni di ancor più puntuale valenza giustificativa, inoltre, appare possibile considerare, più in particolare con specifico riguardo al capitolo 21101, a proposito del quale può aggiuntivamente rilevarsi che il maggior impegno registratosi é stato determinato dalla disposta utilizzazione di una somma residuata dal piano di acquisti 1993, previo eccezionale assoggettamento della fattispecie alla speciale procedura del reimpiego motivato (con specifica delibera n.79 del Consiglio di Amministrazione in data 6 giugno 1995) e, quindi, con il ricorso alla peculiare figura del residuo di stanziamento, di cui non si é mancato di dar notizia alla competente Autorità di vigilanza.

In certa qual misura, pertanto, può ritenersi che, nella fattispecie, non siasi trattato di vero e proprio sfondamento in senso sostanziale, bensì, più esattamente, di procedura sui generis, peraltro puntualmente motivata.

Pur nel tener presenti le appena elencate considerazioni e la loro sostanziale plausibilità sul piano meramente fattuale, tuttavia, il Collegio non può esimersi dal rilevare al riguardo, come, al di là delle pur considerate

indicazioni illustrative di specie e fatta eccezione per la fattispecie riguardante il capitolo 21101, le ipotesi descritte si sottraggano, in ogni caso, al rigoroso rispetto di un fondamentale canone giuscontabilistico, per la cui fedele e sistematica osservanza, peraltro, l'ordinamento appresta l'idoneo corretto strumento operativo imponendo il previsto ricorso al provvedimento di variazione da apportare alla posta contabile rivelatasi inadeguata rispetto alle esigenze da soddisfare.

Pur nel riconoscere, inoltre, che la indubbia rilevanza del fenomeno, sotto il profilo della astratta potenzialità ed indicazione di principio, si attenua nella presente contingenza rendicontale grazie al rilevato avanzo finanziario realizzatosi a fine esercizio, deve pur sempre rimarcarsene la non conformità al sopra riferito inderogabile precetto normativo generale avendo comunque riguardo anche alla non irrilevante circostanza che nessuna specifica evenienza gestionale può concretamente precludere (o anche soltanto ostacolare) il prescritto e sempre perseguibile ricorso al richiamato fondamentale rimedio costituito dalla tempestiva assunzione del

provvedimento di variazione di bilancio.

Senza, infine, tener conto della aggiuntiva determinante considerazione che la descritta condotta gestionale, oltre a porre consistenti problemi di legittimità dei singoli atti di impegno assunti in eccedenza, presenta l'ulteriore sostanziale conseguenza di concretarsi, in definitiva, nella attuazione, da parte di strutture non legittimatevi, di scelte operative di grande respiro, in tal guisa sottraendole alla diretta competenza del Consiglio di Amministrazione al quale le scelte progettuali afferenti al bilancio devono ritenersi essere intrasferibilmente attribuite.

In certa qual misura inverso a quello appena descritto (ma non meno rilevante dal punto di vista della valutazione circa la validità ed utilità delle scelte gestionali di fondo) risulta, inoltre, essere il singolare fenomeno costituito dalla avvenuta adozione di provvedimenti di variazione di bilancio intesi a disporre incrementi di stanziamento su voci contabili della spesa rispetto alle quali, tuttavia, la situazione finale esposta in consuntivo evidenzia la acclarata assunzione di impegni complessivi di

importo inferiore a quello costituito dalla dotazione fissata in sede di previsione iniziale. Rilevato che, in tali fattispecie, la disposta variazione di bilancio non dovrebbe, a rigore, trovare giustificazione, si osserva che l'appena descritto fenomeno ha concretamente avuto luogo nelle voci di spesa delle quali qui di seguito si indicano quelle apparse meritevoli di più analitica segnalazione:

CAT.	PREVIS. INIZIALI	VARIAZIONI IN AUM.	VARIAZIONI IN DIM.	PREVISIONI DEFINITIVE	TOTALE IMPEGNI
02	45.513.000.000	1.238.000.000	154.000.000	46.597.000.000	38.482.616.774
04	72.167.000.000	33.052.000.000	6.577.000.000	98.642.000.000	53.238.722.847
05	2.018.402.000.000	1.338.000.000	13.264.000.000	2.006.476.000.000	1.993.157.968.517
06	13.781.000.000	3.000.000.000	1.945.000.000	14.836.000.000	11.122.249.368
09	2.518.000.000	150.000.000	—	2.668.000.000	1.775.369.231

Analogamente utile ai fini della ulteriore e più specifica conferma delle considerazioni di rilievo più sopra riferite, inoltre, appare essere la più dettagliata illustrazione della descritta evenienza secondo i dati specifici di cui, nella seguente tabella, si riportano i valori numerici espressi con riferimento ai capitoli nei quali la anacronistica situazione assume dimensione e natura particolarmente significativa.

CAT.	PREVIS. INIZIALI	VARIAZIONI IN AUM.	VARIAZIONI IN DIM.	PREVISIONI DEFINITIVE	TOTALE IMPEGNI
10206	7.137.000.000	655.000.000	—	7.792.000.000	6.818.861.363
10417	74.000.000	15.000.000	—	89.000.000	60.558.080
10420	2.856.000.000	287.000.000	—	3.143.000.000	2.578.171.417
10423	3.600.000.000	29.188.000.000	—	32.788.000.000	191.690.298
11001	7.470.000.000	500.000.000	—	7.970.000.000	3.569.821.004

Da tutto quanto precede, pertanto, non può non ricavarsi la conclusiva considerazione che, in sede di adozione di rilevanti atti di gestione assunti in corso d'anno (quali senza dubbio sono i provvedimenti di variazione di bilancio) le valutazioni circa le esigenze di ordine finanziario imposte dal concreto svolgimento della attività amministrativa delle competenti strutture, non sempre vengono formulate con il dovuto rigore ma, anzi, ricevono non di rado diretta attuazione in relazione a presupposti ed obiettivi di cui, allo stato, non é dato cogliere l'esatto e convincente contenuto determinativo.

Onde, appare doveroso rivolgere viva e pressante raccomandazione a che, per l'avvenire, sia posta la massima cura nel calibrare attentamente, previa minuziosa ed analitica motivazione, tutte le proposte modificazioni contabili che, per il fatto

di apportare incrementi di spesa su capitoli già adeguatamente dotati, contribuiscono, per ciò stesso, ad accentuare in misura crescente il negativo fenomeno della cosiddetta rigidità del bilancio a causa del quale viene fatalmente a ridursi, se non ad esaurirsi del tutto, ogni possibile spazio cui il competente Organo di governo può far ricorso per orientare le proprie scelte gestionali in direzione del doveroso perseguimento degli obiettivi istituzionali costituiti dai principi di produttività, efficacia ed economicità.

In disparte l'appena auspicato impegno di prospettiva, inoltre, appare altrettanto necessario che, in merito alla rilevata situazione, vengano fornite opportune delucidazioni anche ai fini della compiuta cognizione, da parte dei competenti Organi consiliari, cui, in definitiva, é separatamente demandata la deliberazione ed approvazione del documento contabile in argomento.

Passando poi agli aspetti sostanziali delle spese impegnate nel 1995, e facendo quindi un confronto con il 1994, si conferma il giudizio positivo già dato in precedenza. Scendendo in dettaglio si rileva:

- la forte contrazione delle spese della categoria 2^, oneri per il personale in attività di servizio, passata dai 71.051.548.281 del 1994 ai 38.482.616.774 del 1995 con una diminuzione del 46%, distribuita in tutti i capitoli;
- l'altrettanta forte contrazione della categoria 3^, oneri per il personale in quiescenza, del 70% (da quasi 300 milioni a 88 milioni);
- l'aumento, al contrario, della categoria 4^, spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi, passata da L. 30.362.045.420 a L. 53.238.722.847, con un incremento del 75%. Il diverso raggruppamento nei due anni delle spese nei capitoli, facendo mancare la corrispondenza, rende difficile un confronto più analitico.

Ad ogni buon conto e per più compiuta informazione, si evidenzia che gli indicati scostamenti rispetto al consuntivo 1994 sono, in buona misura da attribuire anche al diverso criterio di ripartizione delle spese generali di

amministrazione dell'INPDAP fra le diverse gestioni confluite.

Nell'indicare, comunque, le voci che hanno subito gli accrescimenti di maggior volume, si segnalano in particolare:

1) i capitoli 10413 del 1994 e 10424 del 1995 (Compensi speciali incarichi, + 1,076 milioni) con incremento dell'81%;

2) i capitoli 10401 e 10402 del 1994 corrispondenti ai capitoli 10430 e 10431 del 1995 (gestione stabili e manutenzione e adattamento stabili da reddito) che passano dai 19.126 milioni ai 36.864 milioni con un incremento del 93%;

3) l'introduzione di una serie di nuovi capitoli di spesa mancanti nel bilancio 1994 ed afferenti a spese per noleggio elaboratori, service informatico, materiale di consumo per elaborazioni informatiche, manutenzione del sistema informatico, per un totale impegnato di 2.969 miliardi;

- la forte contrazione delle spese istituzionali passate da un impegno nel 1994 di L.2.752.149.169.711 a L. 1.993.157.968.517, con una contrazione del 27%, rilevante soprattutto in termini assoluti, giacché trattasi di 759 miliardi

circa, peraltro tutti da attribuire alla contrazione del capitolo riguardante l'indennità di buonuscita, sulla quale, tuttavia, come già detto, vi é stato uno sfondamento rispetto alle previsioni;

- la destinazione ad economia di bilancio al 31 dicembre 1995 dell'importo di L. 12.633.000.000 (borse di studio) - capitolo 10514 - cosi come risulta dalla relazione e dalla richiamata delibera n. 84 del 30 ottobre 1995;

- l'aumento della categoria 7^, oneri finanziari, che riunisce gli interessi passivi e gli interessi legali e la rivalutazione monetaria conseguenti a prestazioni istituzionali, che passa da L.1.498.232.821 a L. 8.595.402.457, a seguito presumibilmente di un migliore accertamento delle prestazioni dovute dall'Istituto e da procedure più sollecite di definizione e liquidazione;

- un miglioramento di 18 miliardi nei capitoli riferiti alle tasse e tributi pagati sul patrimonio immobiliare e mobiliare, a testimonianza di una più accurata gestione (il patrimonio infatti si é accresciuto fra i due anni);

- una diminuzione dei rimborsi riscossi

indebitamente a riprova, anch'essa, di una più accurata amministrazione dei compiti istituzionali.

Diverso discorso va fatto per le spese in conto capitale che non hanno carattere di ordinarietà, e per le quali non ha molto significato il confronto limitato ad un solo anno. Si rileva tuttavia il forte impegno per l'acquisto di immobili (oltre 284 miliardi) rispetto al bilancio precedente (peraltro autorizzato dai Ministeri vigilanti) e la maggiore movimentazione di titoli mobiliari (180 miliardi) rispetto al 1994 (31 miliardi).

Discorso opposto vale, viceversa per la categoria 14^, concessione dei crediti e anticipazioni, che mostra comunque una diminuzione dell'impegno dell'INADEL da L.2.250.373.172 a L. 1.690.919.948 (meno 25%), ed una contrazione fra preventivo e consuntivo di due miliardi e mezzo.

Relativamente, infine, alle partite di giro, e riprendendo le considerazioni brevemente anticipate con riferimento alle analoghe poste dell'entrata, si osserva che la consistente contrazione dei valori quantitativi registrati rispetto alla previsione definitiva ed alle corrispondenti risultanze dell'esercizio 1994 é

derivata, secondo quanto comunicato dal competente Ufficio, dalla circostanza che, nel riferito esercizio 1994, tra le partite sospese (ex cap.108/I) erano allocati in uscita i finanziamenti mensili effettuati alle sedi provinciali INADEL per un totale di impegni pari a L. 3.279.246.961.346, non più contabilizzati secondo il predetto criterio espositivo.

5. IL CONTO ECONOMICO

Il conto economico rispecchia quello di competenza e mostra, in primo luogo e dal confronto con il 1994, il passaggio da una situazione di disavanzo ad una di avanzo per 342 miliardi. Esso é il risultato soprattutto di una differenza positiva fra entrate contributive ed uscite per prestazioni previdenziali. Le prime infatti sono aumentate a L. 2.355.957.140.632 e le seconde a L.1.993.157.968.517, con una eccedenza delle prime sulle seconde di oltre 362 miliardi.

Entrambe le voci, tuttavia, mostrano una riduzione rispetto al 1994, più marcata ovviamente, per le uscite (-1,5% per le entrate, -27,58% per le uscite).

Rispetto al 1994 risultano, inoltre, dal conto economico, come del resto dal bilancio di

competenza, la cospicua riduzione delle spese per il personale in servizio e in quiescenza, l'incremento della spesa per beni e servizi e il quintuplicarsi degli oneri finanziari.

Un miglior controllo della gestione si rileva nella riduzione delle spese per oneri tributari.

Si nota anche l'incremento delle entrate da redditi e proventi patrimoniali, dovuto al maggior rendimento dei titoli che ha più che compensato la diminuzione dei fitti.

Fra le entrate si rileva la voce trasferimento da altri Enti per oltre 23 miliardi, assente nell'anno precedente e che testimonia una migliore capacità di copertura degli impegni istituzionali.

Si rileva, inoltre, nelle variazioni patrimoniali straordinarie, la cospicua crescita, rispetto al 1994, del riaccertamento negativo dei residui passivi, passati da L. 2.467 milioni a L. 20.368 milioni, a dimostrazione di una maggiore efficienza amministrativa.

Le voci analoghe dal lato delle uscite (riaccertamento positivo residui passivi e riaccertamento negativo residui attivi) mostrano viceversa una forte contrazione da L. 3.480 milioni a L. 1.180 milioni.

Nonostante tale riduzione comporti un evidente vantaggio in termini di variazioni patrimoniali, ci si augura tuttavia che esse non siano frutto di una politica che danneggi i beneficiari finali, attraverso il rallentamento dei riaccertamenti che comportino onerosità aggiuntive per l'Ente e l'accelerazione di quelli che viceversa ne rafforzino la posizione creditizia.

Infine sempre dal conto economico appare eccessiva la voce "Svalutazine delle somme da pagare per acquisto immobili", se confrontata con la spesa, eccezionale per dimensioni, per acquisto immobili compiuta nello stesso 1995 e con l'andamento, tendenzialmente decrescente dei valori immobiliari sul mercato nazionale.

6. LA SITUAZIONE PATRIMONIALE

Il conto della situazione patrimoniale del 1995 non mostra grandi differenze rispetto al 1994. Esse comunque sono quelle di cui appresso:

A) <u>dal lato delle attività</u>:

1) una maggiore consistenza della cassa dovuta soprattutto ad una più massiccia giacenza (+333 miliardi) presso il Tesoro;

2) una riduzione dei residui attivi da L.625.350.180.918 a L. 589.371.066.919 (-35.979

milioni);

3) un incremento del portafoglio mobiliare (+129 miliardi);

4) un incremento del valore imputato agli immobili di 264,5 miliardi, peraltro inferiore alla somma spesa nell'anno per acquisto immobili 284 miliardi (si ricorda che nel 1995 non risultano ceduti immobili);

5) un aumento di L. 1.828.932.010 delle immobilizzazioni tecniche a causa di un incremento della voce impianti e attrezzature (+ 20 milioni) e soprattutto delle apparecchiature per elaborazione dati non presenti nel patrimonio del 1994.

B) dal lato delle passività:

1) - un incremento dei residui passivi che accentua la situazione debitoria dell'Ente nei confronti degli assistiti e segnala la difficoltà dell'Istituto a invertire la situazione di accumulo degli stessi residui (si passa, infatti, da L. 860.221.328.551 a L. 1.054.076.703.522 a chiusura di bilancio al 1° gennaio 1995 con un aumento della massa di residui esigibili da terzi del 22,5% in un solo anno);

2) un fondo di ammortamento immobili passato da

665 ad oltre 805 miliardi con un rapporto di 1/6,5 che appare, senza un'adeguata spiegazione, troppo elevato per beni composti quasi esclusivamente da edifici ad uso abitativo o commerciale.

Il Collegio esprime l'avviso che sia utile chiarire il perché il fondo ammortamento registra nel 1995 un incremento rispetto all'anno precedente di oltre il 20% contro un incremento del valore del patrimonio, al quale l'ammortamento si riferisce, dell'ordine del 5%.

Quest'aumento, del fondo ammortamento porta ad una stima riduttiva del patrimonio netto.

In conclusione, il conto della situazione patrimoniale mostra comunque un miglioramento della situazione patrimoniale netta rispetto al 1994 di 342 miliardi, che sarebbe ancor più consistente se non fossero lievitate di tanto le passività per ammortamento sugli immobili.

7. GESTIONE DI CASSA E SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La gestione di cassa 1995 é fortemente influenzata, nel complesso e dal confronto con il 1994, dalla forte diminuzione delle partite di giro sia rispetto all'anno precedente che al bilancio di previsione di cui si é innanzi fatto cenno.

Senza tener conto, quindi, delle previsioni, ma basandosi solo sulla gestione a consuntivo della Cassa, come compare dal quadro riassutivo, si può notare, a fine esercizio, una maggiore giacenza di cassa, soprattutto presso il Tesoro come si evince dal conto patrimoniale. Il ritardo della cassa appare più giustificato nelle spese in conto capitale. Va rilevata tuttavia la forte differenza fra impegni e cassa per l'acquisto dei titoli mobiliari, mentre vi é, come da attendersi, perfetta equivalenza nelle operazioni di vendita.

La situazione amministrativa della gestione INADEL riporta quindi il saldo di cassa di L.643.661.604.233, che é il risultato di una consistenza di cassa a inizio esercizio di L.326.540.973.200 alla quale si sono aggiunte L.3.073.808.469.252 di riscossioni sia in conto competenza (L. 2.597.224.050.526) che in conto residui (L. 476.584.418.726), mentre sono stati effettuati pagamenti per L. 2.756.687.838.219, sia in competenza (L. 2.270.884.557.042) che in conto residui (L. 485.803.281.177). La situazione amministrativa, a fine esercizio, nonostante un'eccedenza dei residui passivi sugli attivi di L. 464.705.636.603, ottiene comunque un avanzo di

L. 178.955.967.630, grazie alla maggiore equivalente consistenza di cassa di fine esercizio.

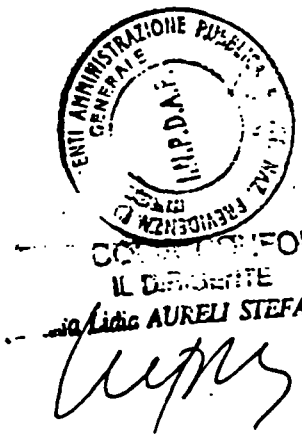
Tuttavia ciò che preoccupa é l'incremento dei residui attivi e passivi circa tre volte superiori a fine esercizio di quello che erano ad inizio dell'anno.

Infatti, mentre dagli esercizi precedenti il 1995 eredita 147,5 miliardi di residui attivi e 354,0 di residui passivi, la situazione amministrativa denuncia, a fine anno, residui attivi per 589,3 miliardi e soprattutto 1.054,0 residui passivi, ossia di debiti che l'Istituto aveva già contratto e notificato agli aventi diritto, i quali non poterono incassare i relativi importi. Naturalmente la situazione di cassa, per la necessaria mancanza di simultaneità con la competenza non può essere presa a misura esatta del ritardo. Tuttavia, la dimensione assunta dal residuo, in particolare quello passivo, ossia quello che più rileva nel rapporto con i beneficiari, fa ritenere che nel 1995 i tempi per la definizione delle pratiche si siano mediamente allungati.

Il Collegio si riserva di formulare, allorquando

se ne verificheranno le concrete condizioni, le proprie valutazioni sul bilancio unitario INPDAP anche tenendo conto dei rapporti tra esso e quelli delle singole gestioni.

rel37



ISTITUTO NAZIONALE DI PREVIDENZA PER I DIPENDENTI DELL'AMMINISTRAZIONE PUBBLICA

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

N ..400.... del ...11/9/96.....

OGGETTO: Riaccertamento definitivo residui attivi e passivi eseguito nell'esercizio 1995 per gli anni 1994 e precedenti, gestione ex INADEL.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

VISTO il Decreto legislativo 30 giugno 1994 n. 479 di istituzione dell'Istituto Nazionale di Previdenza per i Dipendenti dell'Amministrazione Pubblica;

VISTO il D.P.R. del 2 marzo 1995 di nomina del Presidente dell'Istituto;

VISTO il D.P.C.M. del 19 dicembre 1994, con il quale è stato costituito il Consiglio di Amministrazione;

VISTO il D.P.C.M. del 11 aprile 1995, con il quale è stato costituito il Consiglio di Indirizzo e Vigilanza;

SOTTO la Presidenza dell'on. Mauro Seppia ed alla presenza dei Consiglieri:

- dr. Bruno Bugli
- avv. Bruno Camilleri
- avv. Bartolo Gallitto
- avv. Massimo Girardi
- dr. Giuseppe Mario Scali

VISTA la legge 20 marzo 1975, n. 70;

VISTI il D.P.R. 18 dicembre 1979, n. 696 e la legge 9 marzo 1989, n. 88;

VISTO il Decreto Legislativo 3 febbraio 1993, n. 29, e successive modifiche ed integrazioni;

TENUTO CONTO che gli uffici hanno provveduto alla ricognizione riaccertativa della sussistenza o meno degli effettivi crediti e debiti residui esposti nel bilancio consuntivo 1994 e precedenti dell'ex INADEL;

PRESO ATTO che la ricognizione di tutti i residui attivi e passivi ex INADEL ha fatto emergere la necessità di apportare alle rispettive scritture contabili specifiche variazioni in corrispondenza e conseguenza delle quali debbono essere mantenuti in bilancio, per una normale e puntuale gestione del medesimo, i soli residui che costituiscono un effettivo credito e debito della suddetta ex gestione;

CONSIDERATO che le variazioni dei residui, ai sensi dell'art. 39 del D.P.R. n. 696/1979, debbono formare oggetto di apposita deliberazione del Consiglio di Amministrazione per poter essere allegate ed inserite, giusto il citato dettato legislativo, nel conto consuntivo da predisporre per la successiva approvazione deliberativa del Consiglio di indirizzo e vigilanza;

SU PROPOSTA del Direttore Generale;

CONDIVISA la relazione illustrativa del Presidente;

PRESO ATTO della relazione del Collegio dei Sindaci;

DELIBERA

- di approvare ed autorizzare le rideterminazioni dei residui attivi e passivi relative agli esercizi 1994 e precedenti, esposte nell' allegata relazione ed annesse documentazioni relative alla gestione ex INADEL;

-di autorizzare, in conseguenza, l'inserimento di dette rideterminazioni nella predisposizione del conto consuntivo dell'esercizio 1995 della suddetta ex gestione.

IL PRESIDENTE
(On. Mauro Seppia)

IL SEGRETARIO
(Dr. Riccardo Fiore)

I. N. P. D. A. P.
DIREZIONE GENERALE
DIREZIONE CENTRALE RAGIONERIA

902459

RELAZIONE
AL
CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Oggetto: Conto consuntivo 1995. Riaccertamento residui: gestione previdenziale dipendenti enti locali (ex INADEL).

Facendo seguito alle disamine avviate per la predisposizione del conto consuntivo 1995, si può rappresentare che, in base agli elementi e dati raccolti, è ora possibile - al pari di quanto già prospettato per il Fondo Previdenza e Credito Statali - concludere il riaccertamento dei residui ex INADEL relativo ad atti e fatti di origine non contabile, i cui risultati incidono nella situazione annuale dei residui di quest'ultima gestione autonoma da includere nel rispettivo rendiconto 1995.

E' già stato rappresentato in proposito come, nell'attuale situazione di incompiutezza regolamentare ex D.lvo 30/6/1994 n. 479 (cfr. in particolare le ancora non risolte riserve di cui agli artt. 1 e 4 di quest'ultimo), sia stato ritenuto praticabile il ricorso all'atto deliberativo del Consiglio di Amministrazione, ex DPR. 18/12/1979 n. 696 anziché quello ad atti della dirigenza preposta alla gestione finanziaria ai sensi del D.lvo 3/2/1993, n.29.

In questo quadro, pertanto, si rammenta che l'ammontare complessivo dei residui della gestione in argomento, indicato al 31/12/94 nel bilancio 1995, è il seguente:

residui attivi:	£. 625.350.180.918
residui passivi:	£. 860.221.328.551

Come è rilevabile dalla unita analisi descrittiva, redatta in base alla documentazione acquisita ed allegata, le motivate variazioni alla citata situazione sostanziano i seguenti risultati per i capitoli relativi.

ENTRATE	: capitolo	10102	£.	990.855.674
	"	10105	£.	156.873.982
	"	20602	£.	32.508.110

L'ammontare più rilevante (cap. 10102) deriva dalle comunicazioni in ordine alle differenze provinciali tra accertamento provvisorio e definitivo (iscritto a ruolo) risultate localmente per i contributi a carico dei datori di lavoro e degli iscritti, mentre quello del capitolo 10105 concerne le rettifiche di errate iscrizioni a ruolo dei contributi di riscatto e ricongiunzione per i trattamenti di fine servizio; rettifiche di errori che valgono anche per il capitolo 20602.

USCITE	: capitolo	10420	£.	73.629.828
	"	10424	£.	20.208.932
	"	21101	£.	20.274.000.000

Le variazioni attengono essenzialmente a minori importi risultati dovuti, liquidati e pagati rispetto agli impegni preventivamente adottati oltre a rettifica eliminatoria di duplicazioni di impegno (cap. 10420) e, per una rilevante componente del capitolo 21101 (pari a £ 18.530.000.000), alla non conclusione positiva di un acquisto immobiliare.

E' a parere ovvio che l'avviato decentramento e la disponibilità di un adeguato sistema informatico (in vista del quale la richiesta soluzione ponte non include ancora compiutamente tutta la contabilità periferica dell'ex INADEL) varranno ad eliminare l'evenienza di duplicazione di impegni tra centro e periferia, così come l'applicazione delle direttive 1995 in materia di determinazioni dirigenziali e contabilità amministrativa degli impegni ridurrà sempre più gli scostamenti tra previsioni e realizzazioni conseguenti.

Con queste notazioni, si precisa che i riaccertamenti che si sottopongono - allo stato, in via definitiva - alla decisione deliberativa del Consiglio di Amministrazione concludono la predisponibilità della situazione annuale dei residui ex INADEL per il relativo consuntivo 1995, il quale - così compiuto - dovrà essere deliberato dal medesimo Organo consiliare per la successiva approvazione del Consiglio di Indirizzo e Vigilanza.

Sede,

IL DIRETTORE DI RAGIONERIA

IL DIRETTORE GENERALE

I. N. P. D. A. P.

RELAZIONE AL SIG. DIRETTORE GENERALE

OGGETTO: *Riaccertamento dei residui attivi e passivi provenienti dall'esercizio 1994 e precedenti. Gestione ex INADEL.*

In relazione a quanto previsto dall'art. 39 del Regolamento di contabilità di cui al D.P.R. 696/79 in materia di riaccertamento dei residui, la Direzione Centrale di Ragioneria, con circolare n. 46 del 28.9.'95, ha richiesto alle Direzioni interessate di comunicare la sussistenza o meno dei crediti e dei debiti provenienti dal 1994 ed esercizi precedenti, al fine di poter individuare analiticamente le partite creditorie e debitorie, da eliminare qualora non risultino più dovute, o da aggiungere, qualora siano risultate di maggiore entità, rispetto e successivamente alla loro originaria quantificazione.

Sulla base di quanto comunicato dagli Uffici delle Direzioni Centrali competenti e dalle Sedi Provinciali e dopo aver effettuato gli opportuni riscontri contabili, è stato predisposto un elaborato che si allega, nel quale sono contenute, analiticamente, le eliminazioni da apportare nei residui attivi e passivi.

Si propone di adottare la seguente deliberazione:

Autorizzare le variazioni dei residui attivi e passivi relative agli anni 1994 e precedenti, esposte nell'allegato elaborato e, di conseguenza, l'inserimento di dette variazioni nello schema di riaccertamento dei residui attivi e passivi che, ai sensi del 6° comma, art. 39 del D.P.R. 696/79, deve essere allegato al rendiconto finanziario dell'esercizio 1995.

IL DIRETTORE DELL'UFFICIO I
BILANCI E CONSUNTIVI

PAGINA BIANCA

ISTITUTO NAZIONALE DI PREVIDENZA PER I DIPENDENTI DELL'AMMINISTRAZIONE PUBBLICA

RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI PROVENIENTI DAL 1994 E PRECEDENTI

RIEPILOGO DELLE ELIMINAZIONI

ENTRATE

TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE

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

Cap. 10102 - Contributi degli Enti e degli iscritti L.990.355.674

Cap. 10105 - Contributi di riscatto L 156.873.982

TITOLO II - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

Categoria 6ª - Trasferimento da parte di altri Enti del Settore Pubblico

Cap. 20602 - Quote a carico degli Enti datori di lavoro per pensioni ed indennità ad onere ripartito L. 32.508.110

USCITE

TITOLO I - SPESE CORRENTI

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

Cap. 10420 - Spese di manutenzione e di adattamento degli stabili strumentali L. 73.629.828

Cap. 10424 - Compensi, rimborsi ed onorari per commissioni e speciali incarichi L. 20.208.932

TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE

Categoria 11ª - Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari

Cap. 21101 - Acquisto di immobili L.20.274.000.000

RAPPRESENTAZIONE ANALITICA DELLE ELIMINAZIONI

ENTRATE

TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE

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

Cap. 10102 - Contributi degli Enti e degli iscritti
ai fini del trattamento di fine rapporto (TFR) L.990.855.674

L'eliminazione si riferisce alla differenza tra l'accertamento provvisorio e quello definitivo iscritto a ruolo .

Cap. 10105 - Contributi di riscatto e di ricongiunzione ai fini TFR

/01: con ruolo di carico L.156.873.982

L'eliminazione è dovuta ad erronea iscrizione a ruolo di contributi di riscatto relativi ad iscritti già collocati a riposo o risultati dipendenti da altri Enti .

TITOLO II - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

Categoria 6ª - Trasferimento da parte di altri Enti del Settore Pubblico

Cap. 20602 - Quote a carico degli Enti datori di lavoro
per pensioni ed indennità ad onere ripartito L. 32.508.110

L'eliminazione è dovuta ad erronea iscrizione a ruolo di somme già recuperate con versamenti diretti e concomitanti all'iscrizione a ruolo .

USCITE

TITOLO I - SPESE CORRENTI

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

Cap. 10420 - Spese di manutenzione e di adattamento
degli stabili strumentali L. 73.629.828

Le eliminazioni riguardano:

- per L.3.405.982, la minore spesa sostenuta dalla Sede di Firenze per il pagamento delle fatture della Ditta Liardi Silvestro per lavori di ristrutturazione effettuati in economia presso n. 2 unità immobiliari site in Firenze - Via De Bosis .

- per L:70.223.846, la duplicazione di impegno effettuato per lo stesso importo sia dalla Sede di Napoli che dalla Direzione Centrale Ragioneria - Ufficio I .

Cap. 10424 - Compensi, rimborsi ed onorari per commissioni e speciali incarichi L. 20.208.932

L'importo da eliminare riguarda:

- per L.8.985, la minore spesa sostenuta dalla Sede di Firenze relativamente al pagamento di n: 2 notule professionali del Geom. Cozzolino Sergio, spettanti al professionista per la direzione dei lavori di ristrutturazione eseguiti presso n. 2 unità immobiliari, nonché per il rifacimento dell'impianto lastrici solari nell'immobile di via De Bosis di Firenze ;

- per L.13.059.947, il pagamento già effettuato dalla Sede di Firenze con mandato n. 425 del 29.11.'94 ;
- per L.7.140.000, il pagamento già effettuato dalla Sede di Ancona con mandato n. 280 del 28.6 94 .

TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE

Categoria 11ª - Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari

Cap. 21101 - Acquisto di immobili L.20.274.000.000

L'eliminazione è conseguente:

- per L.18.530.000.000 (Delibera n. 339/93) al mancato acquisto dalla Soc. Moderno Edilizia di un immobile ad uso misto, sito in Palermo;
- per L.327.000.000 (Delibera n. 348/93) e L.1.417.000.000 (Delibera n. 352/93)

alle minori spese sostenute rispetto agli impegni assunti, per effetto della rideterminazione dei prezzi d'acquisto, rispettivamente per l'acquisizione dell'immobile sito in Reggio Calabria - Loc. Arancea, della Soc. ISVECO s.r.l. e dell'immobile sito in Roma, - Via Portuense, della Soc. Amos s.r.l. .

PAGINA BIANCA

Stralcio verb. 31 del 6.9.96

I. N. P. D. A. P.
Libro delle Adunanze e delle deliberazioni
del Collegio Sindacale

- ALLEGATO I

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI SINDACI

RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI ESEGUITI NELL'ESERCIZIO 1995 PER L'ANNO 1994 E PRECEDENTI

Nel più ampio e generale contesto rappresentato dagli adempimenti amministrativi propedeuticamente finalizzati alla compilazione ad esibizione del conto consuntivo 1995, i competenti Uffici hanno provveduto a dare preliminare attuazione al disposto normativo di cui all'art. 39 del D.P.R. n. 696/1979, trasmettendo al Collegio la documentazione di supporto allegata allo schema di delibera con la quale il competente Consiglio di Amministrazione darà corso al riaccertamento dei residui relativi agli anni 1994 e precedenti quali a suo tempo determinati nelle ex gestioni INADEL ed ENPAS.

Con la relazione trasmessa a corredo del riferito carteggio, peraltro, il dirigente responsabile dell'Ufficio di Ragioneria ha, tra l'altro, precisato che la ricognizione eseguita ai fini dei descritti riaccertamenti contabili non ha fatto registrare modifiche di sorta nelle situazioni riflettenti le rimanenti separate ex gestioni appartenenti all'area del cosiddetto parastato (ex

ENPDEP e relativo fondo integrativo nonchè ex Fondo integrativo del Personale ENPAS), mentre, per le quattro Casse in passato amministrate dalla ex Direzione Generale degli Istituti di Previdenza del Ministero del Tesoro, le analoghe risultanze potranno ricevere definitiva consacrazione formale soltanto a conclusione della più complessa procedura determinativa sottoposta a separato svolgimento e prorogato termine finale, giusta specifica deroga assentita dalle Autorità centrali di vigilanza.

Con la relazione medesima, inoltre, il nominato Ufficio procedente ha precisato di aver provveduto, nella presente sede, alla predisposizione dei prospetti concernenti le modifiche quantitative derivanti da fattori di origine non contabile (riaccertamento in senso stretto, eseguito in seguito a più esatta e definitiva individuazione del credito o del debito) omettendo di includervi anche le variazioni delle consistenze intervenute a seguito delle avvenute riscossioni e dei disposti pagamenti nel corso dell'esercizio 1995.

Siffatta scelta operativo-metodologica, infatti, è stata adottata nell'implicito convincimento che la

formulazione della complessiva disposizione contenuta nel menzionato art. 39 del D.P.R. n.696/1979 consenta di trarne una interpretazione logico-sistematica essenzialmente imperniata sulla assumibile autonomia concettuale delle prescrizioni racchiuse nei primi due commi rispetto a quelle contenute nei successivi commi 4, 5 e 6.

Più in particolare, si è ritenuto di dover propendere per la tesi che gli adempimenti formali imperativamente previsti dal quarto e quinto comma debbano riguardare soltanto le variazioni in senso stretto (vale a dire le rettifiche operate a seguito di più esatta determinazione e/o quantificazione dei residui relativi agli anni 1994 e precedenti) e non anche quelle discendenti dalla corrente gestione della relativa contabilità, e che, sostanziandosi nelle somme riscosse e pagate in conto residui in essere al 1° gennaio 1995, troveranno, viceversa, analitica dimostrazione in sede di predisposizione del conto consuntivo 1995.

In proposito il Collegio, pur con la cautela che la problematica impone, ritiene di potere, in linea di massima, accedere al suesposto orientamento interpretativo nella sostanziale

considerazione che, soprattutto in riferimento alla prescritta incombenza valutativa demandatagli, il conto delle partite riscosse e pagate costituisce un mero dato di natura storico-aritmetica, come tale scarsamente od affatto suscettibile di specifico ed analitico apprezzamento da esperire in sede di controllo preliminare.

Resta, pertanto, inteso che le variazioni derivanti dalle riscossioni e dai pagamenti avvenuti nel corso dell'esercizio 1995 in conto residui esercizi 1994 e precedenti, dovranno comunque formare oggetto di specifica e compiuta rappresentazione in apposito documento contabile da predisporre anteriormente alla deliberazione del conto consuntivo cui dovrà essere necessariamente allegata quale dato strutturale obbligatorio.

Tanto evidenziato a titolo di opportuna premessa illustrativa, e passando alla dettagliata analisi delle differenziate componenti contabili sottoposte al preventivo vaglio dello scrivente Organo, si rappresenta che le risultanze generali ed analitiche come sopra proposte risostanziano nei dati generali di cui appresso, opportunamente

riportati in distinta esposizione per ciascuna delle due gestioni autonome cui fanno pertinente riferimento.

A) GESTIONE EX I.N.A.D.E.L. - GESTIONE PREVIDENZIALE DIPENDENTI ENTI LOCALI

L'esame della documentazione prodotta per la gestione in argomento consente di rilevare le risultanze generali qui di seguito riassuntivamente rappresentate:

a) RESIDUI ATTIVI

- Situazione in essere al 31/12/1994

(come da relativo c/consuntivo)

a) relativa agli anni 1993 e prec. ... L. 167.193.708.402 +

b) relativa alla gestione 1994 ..... L. 458.156.472.516 =

Totale residui al 31/12/1994 ..... L. 625.350.180.918 -

- Diminuzioni complessive apportate ... L. 1.179.787.766 =

- Residui in essere alla data del 31/12/1995 relativamente alle gestioni 94 e prec. ..... L. 624.170.393.152

B) RESIDUI PASSIVI

- Situazione in essere al 31/12/1994

(come da relativo c/consuntivo)

a) relativa agli anni 1993 e prec. ... L. 401.109.599.123 +

b) relativa alla gestione 1994 ..... L. 459.111.729.428 =

Totale residui al 31/12/1994 ..... L. 860.221.328.551 -

- Diminuzioni complessive apportate ... L. 20.367.838.760 =

- Residui in essere alla data del

  31/12/1994 relativamente alle

  gestioni 94 e prec. ..... L. 839.853.489.791

Dalla suesposta situazione prospettica, pertanto, appare possibile dedurre che, a fronte di una riduzione delle partite creditorie pari a L.1.179.787.766 (costituenti minori entrate) le operazioni riaccertative in disamina fanno registrare una parallela contrazione delle partite debitorie pari a L. 20.367.838.760 (minori spese) con un saldo algebrico di segno economicamente positivo ascendente a complessive L.19.188.050.994 che, come tali, andranno a determinare un corrispondente miglioramento della situazione finanziaria finale e, conseguentemente, un benefico effetto quantitativo sul risultato definitivo attestato dall'avanzo/disavanzo di amministrazione da determinare in sede di deliberazione del conto consuntivo 1995.

Ciò posto, si osserva che la analitica disamina dei suesposti fenomeni evolutivi generali evidenzia, per ciascuno dei due versanti contabili di riferimento e con specifico riguardo alle appostazioni di bilancio su cui incidono, la intervenuta sussistenza delle specifiche cause

dalle quali sono derivate le corrispondenti diminuzioni e, quindi, delle motivazioni di ordine gestionale dalle quali le stesse traggono le dovute giustificazioni.

Più in particolare, si osserva che le variazioni complessive intervenute nella situazione dei residui attivi (come detto pari a complessive L.179.787.766) costituiscono la sommatoria delle diminuzioni registrate a carico dei capitoli di cui alla seguente elencazione ed articolata illustrazione motivazionale.

- Cap. 10102: "Contributi degli Enti e degli iscritti".

A fronte di una originaria determinazione di complessive L. 95.463.297.217, viene operata una variazione decrementale di L. 990.855.674 derivante dalle comunicazioni aggiornate pervenute dai numerosi centri di spesa (anche periferici) a seguito delle acclarate differenze registrate nel raffronto fra accertamenti provvisori ed iscrizioni a ruolo definitive.

- Cap. 10105: "Contributi di riscatto".

- Cap. 20602: "Quote a carico degli Enti datori di lavoro per pensioni ed indennità ad onere ripartito".

Le diminuzioni operate nei capitoli in questione (pari, rispettivamente, a L. 156.873.982, per il primo, e L. 32.508.110, per il secondo) determinano una corrispondente contrazione delle relative quantificazioni originarie pari, rispettivamente, a L. 23.676.812.803 e L.4.317.967.443, con una incidenza percentuale, pertanto, che non ne altera significativamente la consistenza.

La ragione delle apportate diminuzioni è costituita dalla asserita individuazione, a seguito di più esatti controlli, di errate iscrizioni a ruolo, come tali eliminate per carenza dei sottostanti presupposti giuridici.

Relativamente alle operazioni rettificative fin qui dettagliatamente enumerate, il Collegio esprime l'avviso che, tenuto conto delle cause dalle quali hanno tratto origine, non sussistano specifiche ragioni per invocare il rispetto della specifica disposizione di cui al co.3 del più volte richiamato art. 39, trattandosi di cancellazioni operate in seguito alla verificata insussistenza del credito.

Quanto ai residui passivi, le variazioni apportate si riferiscono ai singoli capitoli di cui alla

seguente sintetica esposizione.

- Cap.10420: "Spese di manutenzione e di adattamento stabili strumentali".

- Cap.10424: "Compensi, rimborsi ed onorari per Commissioni e speciali incarichi".

Le diminuzioni operate sulla contabilità dei residui passivi relativi ai suesposti capitoli ammontano, rispettivamente, a L. 73.699.828 e L.20.208.932, conseguentemente attestandosi su valori quantitativi abbastanza trascurabili sia in termini assoluti che nella loro dimensione percentuale.

Le ragioni della loro introduzione, inoltre, sono da individuare, in parte, nella differenza tra gli impegni assunti in via provvisoria e la loro definitiva quantificazione ed, in parte, nella accertata sussistenza di errata duplicazione di taluni provvedimenti di impegno per la stessa fattispecie.

- Cap. 21101: "Acquisto immobili".

Trattasi della variazione di maggior consistenza quantitativa in quanto complessivamente determinata in L. 20.274.000.000, così ripartita:

- L. 18.530.000.000 conseguenti al mancato acquisto di un complesso immobiliare ad uso misto

ubicato in Palermo;

- L. 327.000.000, derivanti dalle minori spese sostenute, rispetto agli impegni di massima, per effetto del miglior prezzo concordato, con il venditore, in occasione dell'acquisto di un immobile in Reggio Calabria e di uno ubicato in Roma.

Tutto quanto fin qui rappresentato, il Collegio esprime il conclusivo avviso che le operazioni di riaccertamento con il presente referto esaminate, valutata anche la modesta rilevanza quantitativa della quasi totalità di esse, non diano luogo ad ulteriori considerazioni di merito se non a quella della esigenza, peraltro rilevata anche nella relazione tecnica allegata, di porre in essere tutti gli strumenti operativo-gestionali ritenuti utili per eliminare il tuttora sussistente (sebbene abbastanza circoscritto) fenomeno delle errate scritturazioni contabili e delle pericolose duplicazioni di impegni, soprattutto avendo cura di assicurare un ordinato ed efficace sistema di costante raccordo tra i diversi centri gestionali sia a livello centrale che tra gli Uffici centrali e gli Organi periferici.

B) - GESTIONE EX ENPAS - FONDO DI PREVIDENZA E CREDITO PER I DIPENDENTI CIVILI E MILITARI DELLO STATO.

Dalla documentazione prodotta e dagli altri atti contabili, a tempo debito regolarmente approvati dai competenti organi istituzionali dell'INPDAP, si rileva, in termini riassuntivi, la seguente situazione:

A) - RESIDUI ATTIVI

- alla data del 31.12.1994

a) - Prov. dagli esercizi 1993 e precedenti ..... L. 382.408.536.732

b) - Prov. dagli esercizi 1994 ..... L. 700.832.621.850

Totale al 31/12/1994 ..... L.1.083.241.158.582

- diminuzioni proposte ..... L. 148.718.074.685

- totale residui attivi riaccertati al 31/12/1994 ..... L. 934.523.083.897

B) - RESIDUI PASSIVI

- alla data del 31/12/1994 (come da relativo conto consuntivo)

a) - prov. dagli esercizi 1993 e prec. L. 183.974.400.159

b) - prov. dall'esercizio 1994 ..... L.2.456.410.565.586

Totale al 31/12/1994 ..... L.2.640.384.965.745

- diminuzioni proposte ..... L. 15.764.128.312

Totale residui passivi riaccertati al 31/12/1994 ..... L.2.624.620.837.433

Da quanto innanzi esposto si rileva che le riduzioni proposte riguardano sia le partite creditorie che le partite debitorie. E' noto che il contenimento delle partite debitorie si traduce in un beneficio per la gestione, mentre la riduzione di quelle creditorie ne rappresenta un peggioramento.

Nel caso di specie, essendo il decremento delle partite creditorie di gran lunga superiore a quello delle partite debitorie, i risultati differenziali accertati al termine dell'esercizio finanziario 1994 - avanzo di amministrazione, avanzo economico e avanzo patrimoniale - si devono intendere a loro volta rettificati, in senso negativo, in misura pari alla somma algebrica delle grandezze innanzi riportate (148.718.074.685 - 15.764.128.312 = 132.953.946.373).

Va da sé che il dato sopracitato, tenuto conto dell'immodificabilità formale dei risultati del consuntivo 1994 a suo tempo deliberati (e recanti un avanzo di amministrazione di L.119.819.380.141) proietterà i propri effetti sui rendiconti successivi.

La documentazione allegata dà, comunque, sufficiente informazione sulle cause che hanno determinato l'orientamento dell'Amministrazione.

In particolare, le proposte concernenti la eliminazione di quote di residui attivi trovano origine, per quanto concerne:

- il capitolo 10102 "Contributi Enti e iscritti ai fini del trattamento di fine rapporto"(-L. 122.420.827.533) e il capitolo 10108 "Contributi obbligatori erogazione credito" (- L.26.184.893.565), nella intervenuta definizione delle relative partite creditorie riferite all'anno 1993 con l'Amministrazione dello Stato, presuntivamente determinate in sede di conto consuntivo ed acclarate nel loro esatto ammontare solo a seguito della parificazione da parte della Corte dei Conti del rendiconto generale dello Stato dell'anno scaduto. Considerata l'elevata entità degli interventi proposti, si impone una più attenta valutazione degli elementi di giudizio disponibili, ai fini della formulazione di una più attendibile previsione;
- il capitolo 20601 "Valori capitali trasferiti altri Enti . copertura periodi assicurativi indennità di fine servizio maturate" (-L.287.515), nella accertata estinzione, con mandato n.1 emesso il 21/10/1993, della relativa partita debitoria;

- il capitolo 30801 "Affitto di immobili", nella accertata convenienza, sulla base di specifico parere della consulenza legale dell'Ente, a non attivare procedure legali a carico di conduttrice di immobile morosa per il recupero del debito maturato, alla cui copertura parziale concorre l'imputazione del deposito cauzionale e dei relativi interessi;

- il capitolo 30906 "Recupero di spese per la conduzione di stabili da reddito" (-L.41.522.215), nella errata duplicazione della registrazione del relativo accertamento;

- il capitolo 31012 "Morosità rette per decesso degli ospiti" (- L.68.297.450), nella dichiarata acclarata impossibilità di riscuotere rette riferite a ospiti morosi deceduti della Casa di Soggiorno di Monteporzio. Al riguardo, il Collegio sottolinea il mancato rinvenimento del parere della Consulenza Legale dell'Ente di cui è cenno nella nota del 10/4/1996, n. 1043 della citata casa di Soggiorno.

Relativamente ai residui passivi, le riduzioni proposte riguardano:

- il capitolo 10203 "Indennità e rimborso spese trasporto e missioni" (-L. 5.980.112), trattandosi

di impegni non più attuali dell'Ufficio di Treviso;

- il capitolo 10208 - "Spese per la formazione e addestramento del personale "(-L. 2.975.000), in quanto il residuo dell'impegno a suo tempo assunto con riferimento al corso di formazione per gli operatori della Casa di Soggiorno di Monteporzio non potrà essere più utilizzato;

- il capitolo 10401 - "Acquisto libri, pubblicazioni tecniche, quotidiani e riviste" (-L.158.107.510), in relazione a errata duplicazione di impegno già assunto (-L.120.000.000) e ad impegni di spesa rivelatisi superiori a quanto effettivamente liquidato e pagato;

- il capitolo 10407 - "Stampa modelli, acquisto carta, cancelleria ed altro materiale di consumo" (-L. 35.505.192), in relazione a maggiori impegni assunti rispetto alle somme effettivamente liquidate e pagate, nonché a errate duplicazioni di impegni;

- il capitolo 10412 - "Spese di facchinaggio, trasporti e spedizioni varie" (-L. 324.950.000) per maggiori impegni rispetto alle somme liquidate e pagate;

- il capitolo 10414 - "Manutenzione, noleggio ed esercizio di mezzi di trasporto"(-L. 4.000.000) per maggiore impegno rispetto alla somma liquidata e pagata;

- il capitolo 10419 - "Fitto ed oneri accessori di locali adibiti ad ufficio" (-L.1.950.000) per errata duplicazione di impegno;

- il capitolo 10420 - "Spese manutenzione e adattamento stabili strumentali" (- L. 800.000) per lavori preventivati e non eseguiti;

- il capitolo 10421 - "Spese di organizzazione e partecipazione a convegni, ecc." (- L. 600.000) per maggiori impegni assunti rispetto a quanto effettivamente pagato;

- capitolo 10428 - "Spese pubblicazioni a cura dell'Istituto" (- L. 12.090.000), per errata duplicazione impegno;

- il capitolo 10431 - "Spese manutenzione ed adattamento stabili da reddito" (-L. 87.026.000), per eliminazione di somme non più dovute a seguito di lavori non eseguiti o di impegni erroneamente assunti;

- il capitolo 10514 - "Borse di studio" (L.2.177.700.000), per accertata economia di spesa su maggiore impegno assunto. Considerata la natura

della spesa in argomento é opportuno che l'Amministrazione individui le cause che hanno determinato la mancata erogazione dei sussidi nella misura prevista, al fine di pervenire, ove possibile, alla rimozione delle stesse ovvero di procedere alla formulazione di una previsione più attendibile;

- il capitolo 21101 - "Acquisto immobili" (L.12.948.100.000), per economie di spesa realizzate in sede di pagamento di imposte (IVA ad aliquota inferiore a quella preventivata) o ad acquisti effettuati a prezzi più contenuti;
- il capitolo 21202 - "Ripristini, trasformazioni e manutenzione straordinaria impianti, attrezzature e macchinari" (L. 4.344.452), per lavori aggiudicati a minor prezzo.

Si aggiunge, per completezza di informazione, che ai fini del riscontro contabile del provvedimento in esame é necessario far riferimento alla numerazione e alla denominazione dei capitoli di bilancio della previsione 1995 e non già a quelli del conto consuntivo 1994. Ciò in quanto l'Amministrazione, con deliberazioni del 1°dicembre 1994, n. 125 e 30 novembre 1995, n.185, ha variato il preesistente piano dei conti.

Tuttavia, occorre tenere presente che non sempre l'ammontare dei residui accertati per capitolo di bilancio in sede di rendicontazione corrisponde all'ammontare del presumibile corrispondente capitolo della previsione (esempio: consuntivo 1994 - capitolo 10402 "Manutenzione, noleggio ed esercizio mezzi di trasporto" - residuo accertato L. 251.459.273; - bilancio di previsione 1995 - - capitolo 10412 - "Spese di facchinaggio, trasporti e spedizioni varie" - residuo riportato L.1.458.307.390).

Pertanto, sarebbero risultate opportune e utili indicazioni integrative, volte alla illustrazione dei collegamenti e delle sovrapposizioni operate.

In ogni caso, l'Amministrazione é tenuta a tener conto degli aspetti negativi dell'operazione più innanzi indicati, a vigilare affinché gli stessi non abbiano a riflettersi sulla gestione del corrente esercizio finanziario e ad assumere criteri di valutazione più cautelativi, in grado comunque di assicurare previsioni più realistiche.

Con le raccomandazioni di cui innanzi, il Collegio ritiene che al riaccertamento dei residui in argomento possa essere dato l'ulteriore corso.

Conto consuntivo 1995

della

Gestione ordinaria previdenza per i dipendenti per gli Enti Locali

(ex I.N.A.D.E.L.)

I. Rendiconto finanziario esercizio 1995

II. Situazione patrimoniale al 31/12/1995

III. Conto economico dell'esercizio 1995

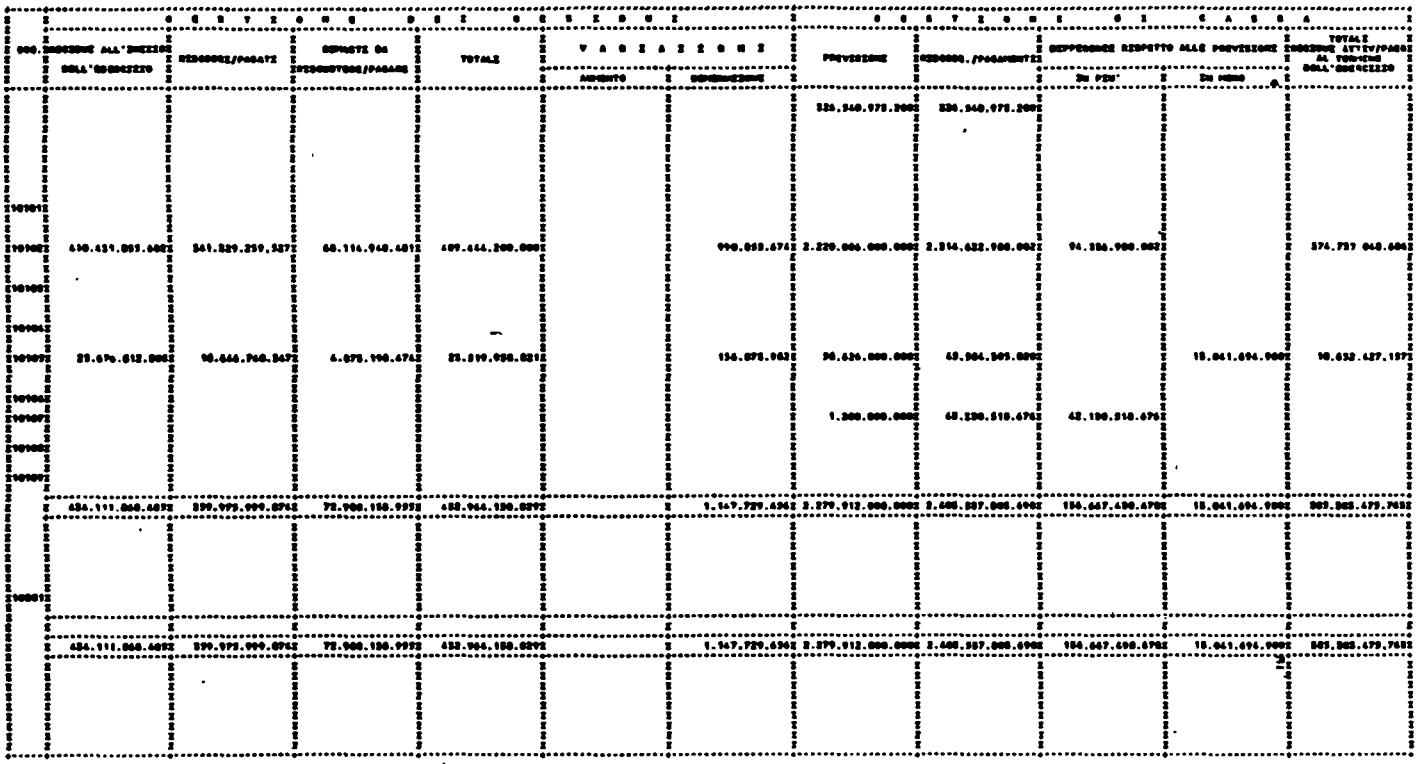
IV. Situazione amministrativa anno 1995

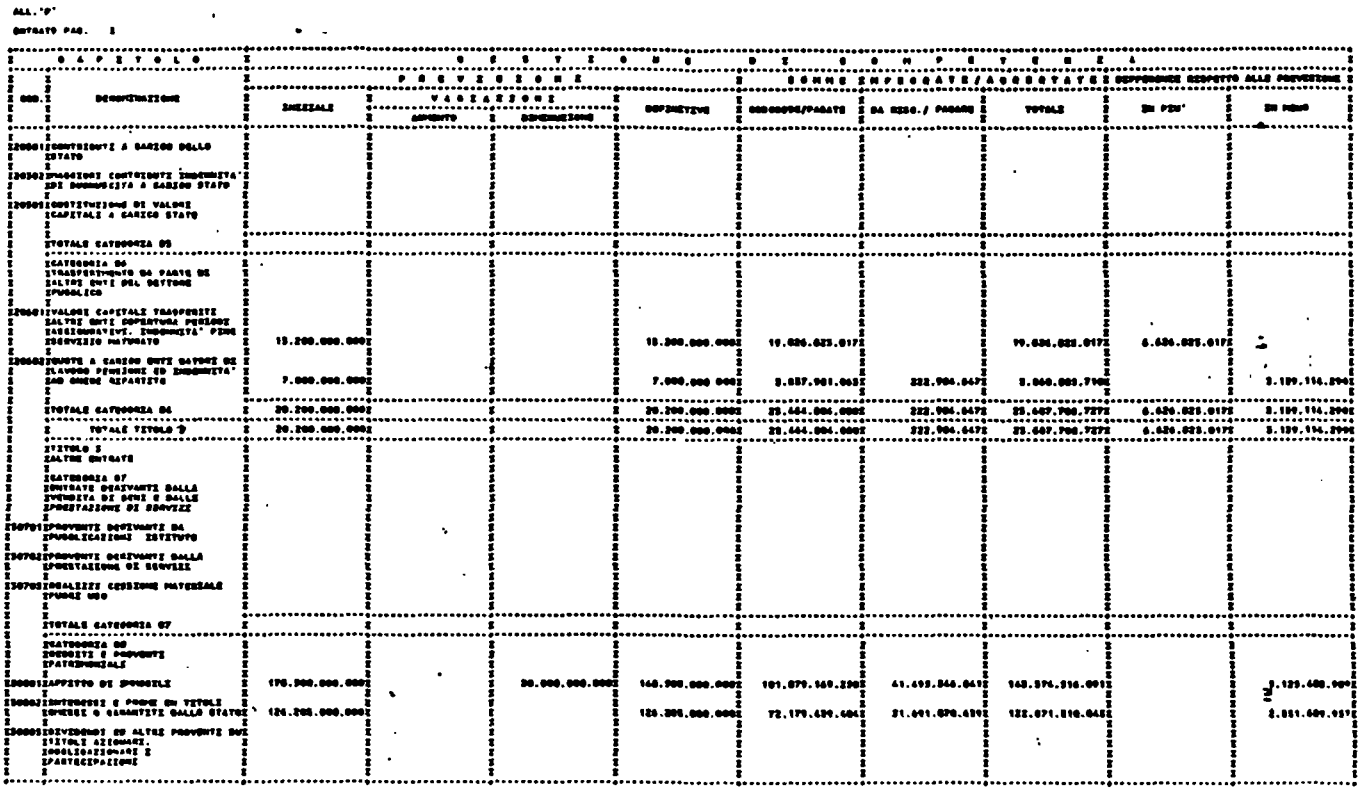
ALL. 'B'

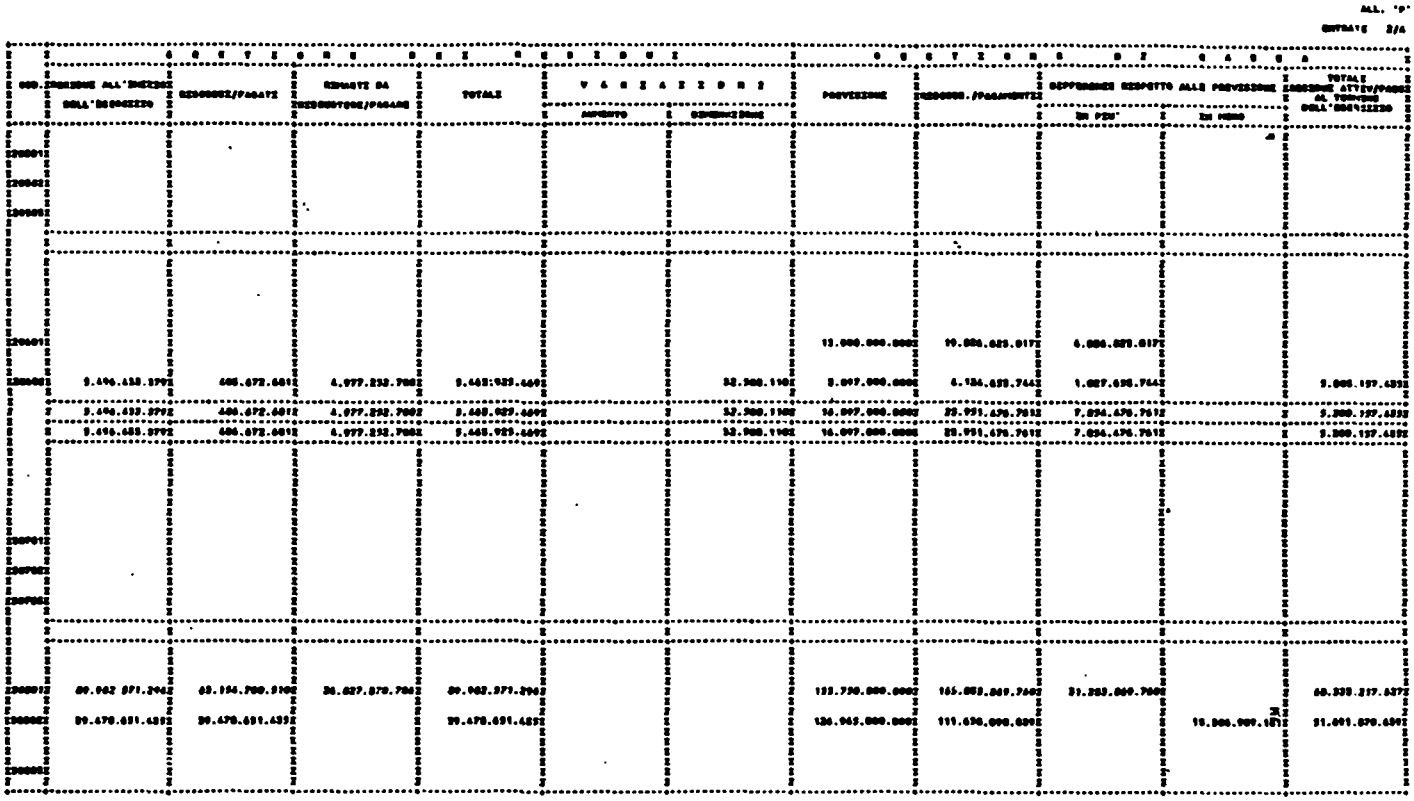
ENTRATE PAG.

CAPITOLO	GESTIONE								
	PREVISIONI				SOMME ENTRATE/ACCERTATE				RIPARTIZIONE SOGGETTA ALLE PROVINCE
ART. DESCRIZIONE	INIZIALE	VARIAZIONI AUMENTO	VARIAZIONI DIMINUZIONE	DEFINITIVE	RISCOSSE/PAGATE	DA RISC. / PAGARE	TOTALE	IN PIU'	IN MENO
FONDO INIZIALE DI CASSA									
TITOLO 1 ENTRATE CONTRIBUTIVE .									
CATEGORIA 01 ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI LAVORO E/O DIPENDENTI.									
101010 CONTRIBUTI ENTI E DIPENDENTI DAI FONDI PENSIONISTICI									
101011 CONTRIBUTI ENTI E DIPENDENTI DAI FONDI TRATTAMENTO FINE RAPPORTO (TFR)	2.250.900.000.000			2.250.900.000.000	1.971.293.720.675	306.616.905.325	2.279.900.626.000	41.000.626.000	
101015 CONTRIBUTI ENTI E DIPENDENTI DAI FONDI ASSICURAZIONE SOCIALE IMPOSP									
101016 CONTRIBUTI RISCATTO E RICONGIUNZIONE AI FONDI PENSIONISTICI									
101025 CONTRIBUTI DI RISCATTO E RICONGIUNZIONE AI FONDI TFR	46.000.000.000			46.000.000.000	26.937.364.675	9.779.290.649	36.716.995.324		19.283.004.644
101026 CONTRIBUTI RISCATTO AI FONDI DELLE PRESTAZIONI ECONOMICO-PREVIDENZIALE									
101027 PENALITA' E PENDENZIA'	1.200.000.000			1.200.000.000	43.330.310.675		43.330.310.675	42.130.310.675	
101030 CONTRIBUTI OBBLIGATORIO RIPRODUZIONE CREDITO									
101031 CONTRIBUTI CONTRARI A CARICO DIPENDENTI QUOTA E STRUTTURA									
TOTALE CATEGORIA 01	2.296.100.000.000			2.296.100.000.000	2.043.561.000.024	312.393.196.0000	2.399.937.140.0325	88.140.547.3761	19.283.004.6441
CATEGORIA 02 ENTRATE DI PARTECIPAZIONE RISCHIETTE ALL'ONERE DI DIPENDENZIONE GESTIONE									
102001 PROVENTI DERIVANTI DA DIVIETO DEI CUMULO TRA PENSIONE E RETRIBUZIONE									
TOTALE CATEGORIA 02									
TOTALE TITOLO 1	2.296.100.000.000			2.296.100.000.000	2.043.561.000.024	312.393.196.0000	2.399.937.140.0325	88.140.547.3761	19.283.004.6441
TITOLO 2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI									
CATEGORIA 01 TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO									

ALL. 'B'



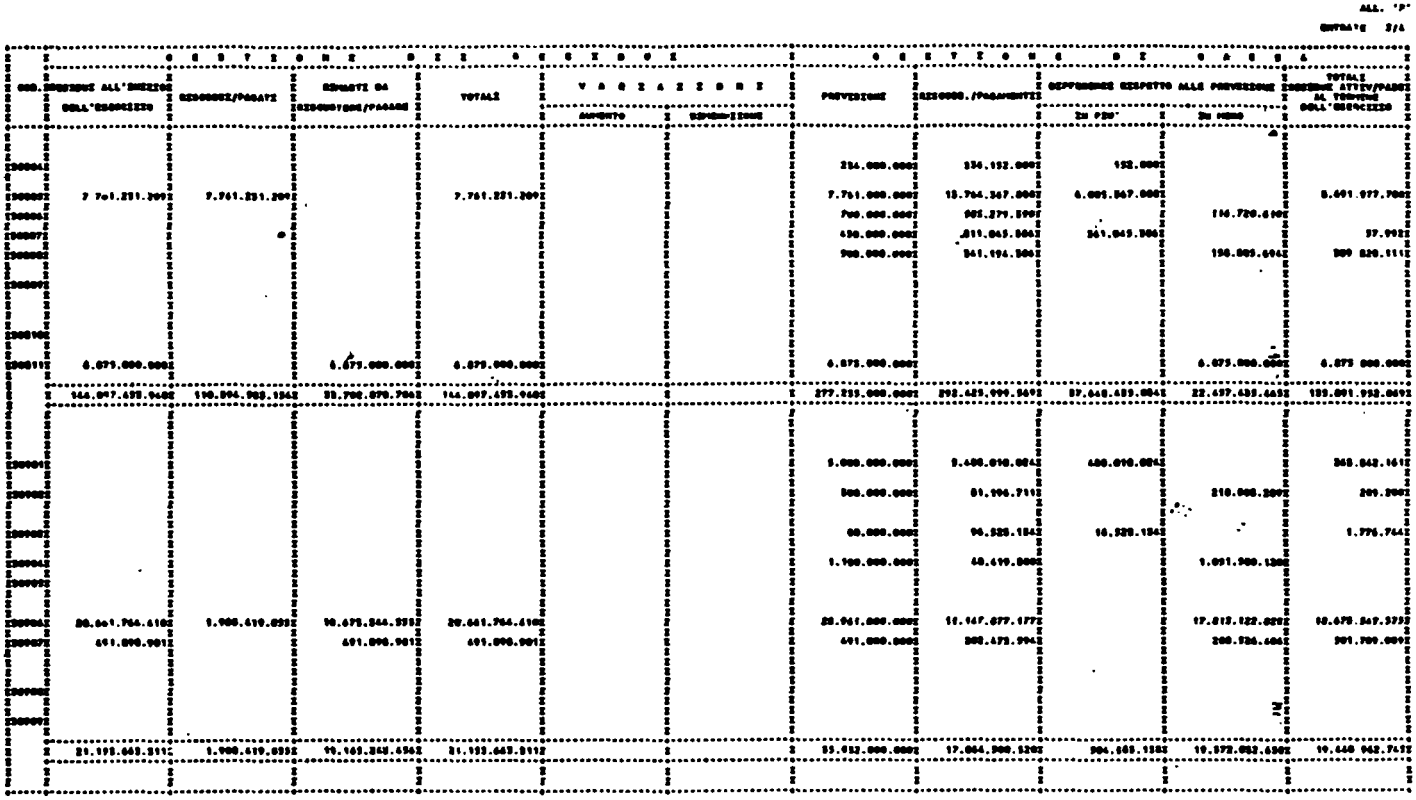


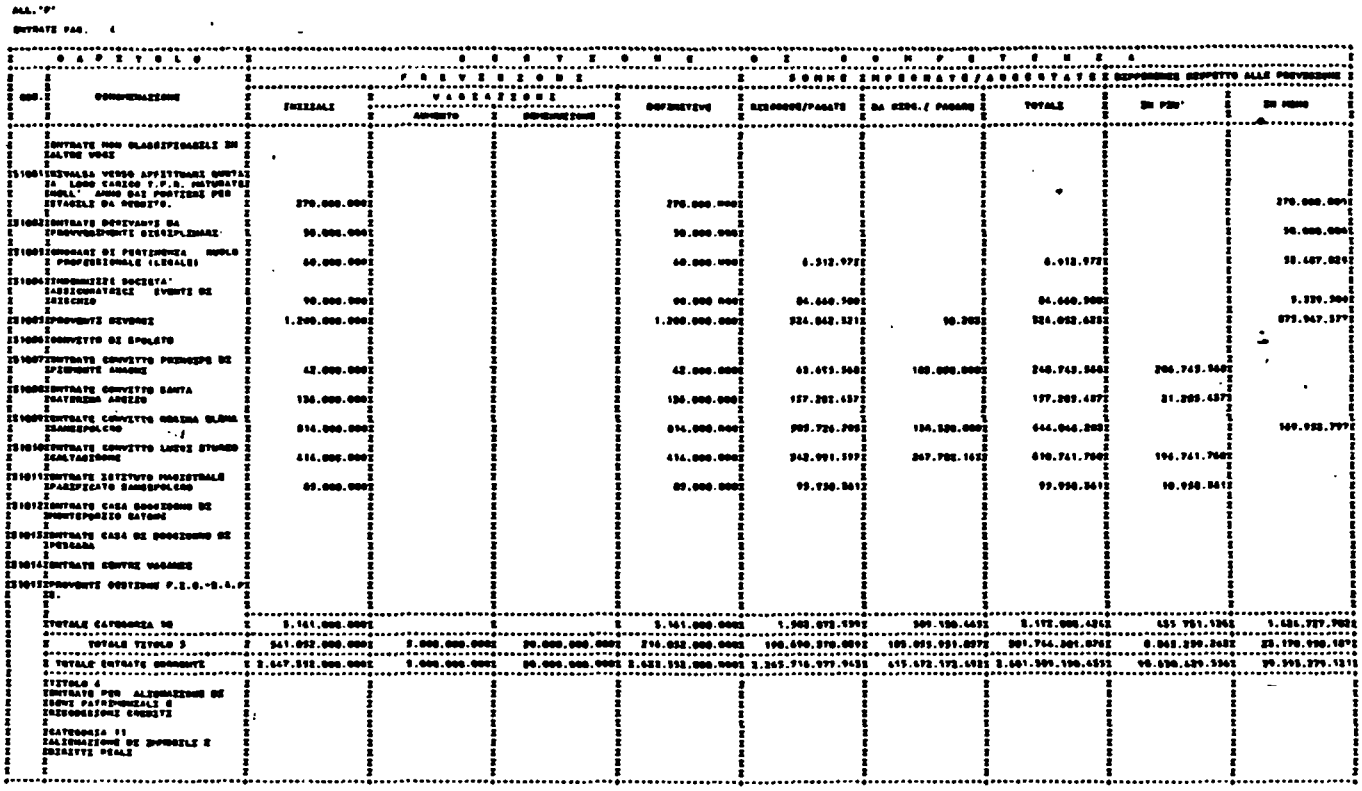


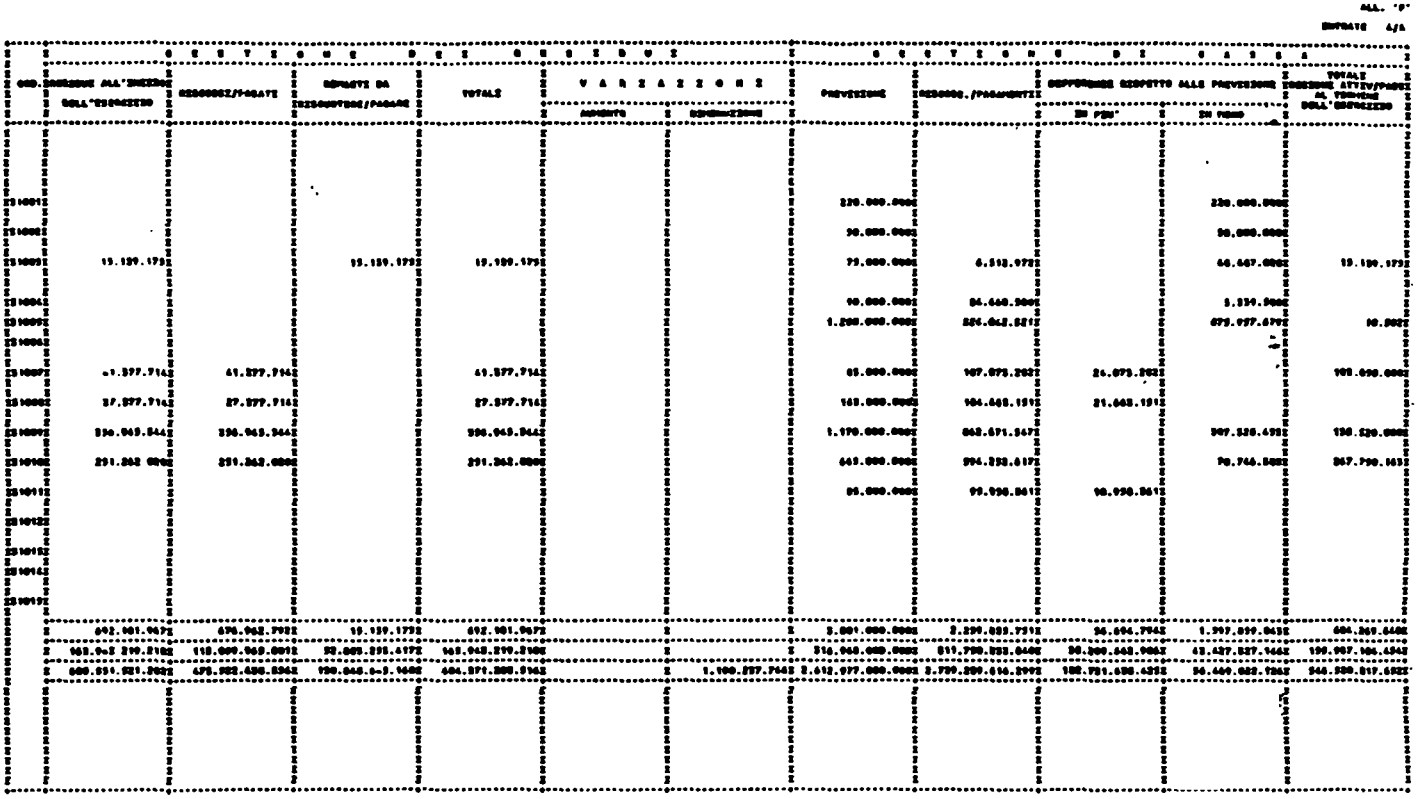
ALL.'F'

ENTRATE PAG. 2

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								
		PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE/ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
NUM.	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI AUMENTO	VARIAZIONI DIMINUZIONE	DEFINITIVE	RISCOSSE/PAGATE	DA RISC./ PAGARE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO
10004	PLUS VALORE DERIVANTE DA ESTRAZIONE E RIMBORSO TITOLI	254.000.000			254.000.000	254.152.000		254.152.000	152.000	
10005	INTERESSI SU C/C BANCARI E POSTALI	7.744.000.000			7.744.000.000	6.003.136.679	8.691.977.700	14.695.116.379	6.951.116.379	
10006	INTERESSI SU MUTUI	700.000.000			700.000.000	583.279.390		583.279.390		116.720.610
10007	INTERESSI SU PRESTITI	450.000.000			450.000.000	811.042.386	57.992	811.105.378	361.105.378	
10008	INTERESSI ATTIVI	500.000.000			500.000.000	241.194.306	309.828.111	651.022.417	151.022.417	
10009	RENDITE DERIVANTI DA CONCESSIONI DI SERVITU' ATTIVE									
10010	INTERESSI SU IND. DUONUCCITA NON RESTITUITA DAI DIPENDENTI STATALI GIA' COLLOCATI A RIPOSO RIAMMESSI IN SERVIZIO									
10011	PLUS VALORE ALIENAZIONE IMMOBILI									
	TOTALE CATEGORIA 08	314.331.000.000		30.000.000.000	284.331.000.000	102.051.416.615	102.189.081.203	204.220.497.090	7.463.392.174	7.573.094.474
	CATEGORIA 09									
	SPESE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI									
10901	RECUPERO PRESTAZIONI ISTITUZIONALI		5.000.000.000		5.000.000.000	5.488.010.024	243.042.161	5.731.052.185	731.052.185	
10902	RECUPERO DI SPESE PER IL PERSONALE	360.000.000			360.000.000	81.196.711	289.200	81.485.911		278.514.089
10903	RECUPERO DI SPESE PER ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZIO	100.000.000			100.000.000	96.323.134	1.776.744	98.299.878		1.700.122
10904	RECUPERO DI SPESE LEGALI, NOTARILI E PERITALI	1.100.000.000			1.100.000.000	48.419.000		48.419.000		1.051.500.120
10905	RECUPERO DI ONERI FISCALI									
10906	RECUPERO DI SPESE PER LA CONDUZIONE DI STABILI DA RENDITO	22.000.000.000			22.000.000.000	9.139.457.522	1.000	9.139.458.522		12.840.541.478
10907	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI					202.473.594	9.810.184	212.283.778	212.283.778	
10908	QUOTA DI COMPETENZA DELLA TRATTENUTA PER SPESE DI AMMINISTRAZIONE SU PRESTITI PLURIENNALI									
10909	RECUPERI SPESE CENTRI VACANZE ALL' ESTERO									
	TOTALE CATEGORIA 09	23.560.000.000	5.000.000.000		28.560.000.000	15.076.000.665	275.719.289	15.291.799.954	964.135.963	14.172.336.001
	CATEGORIA 10									



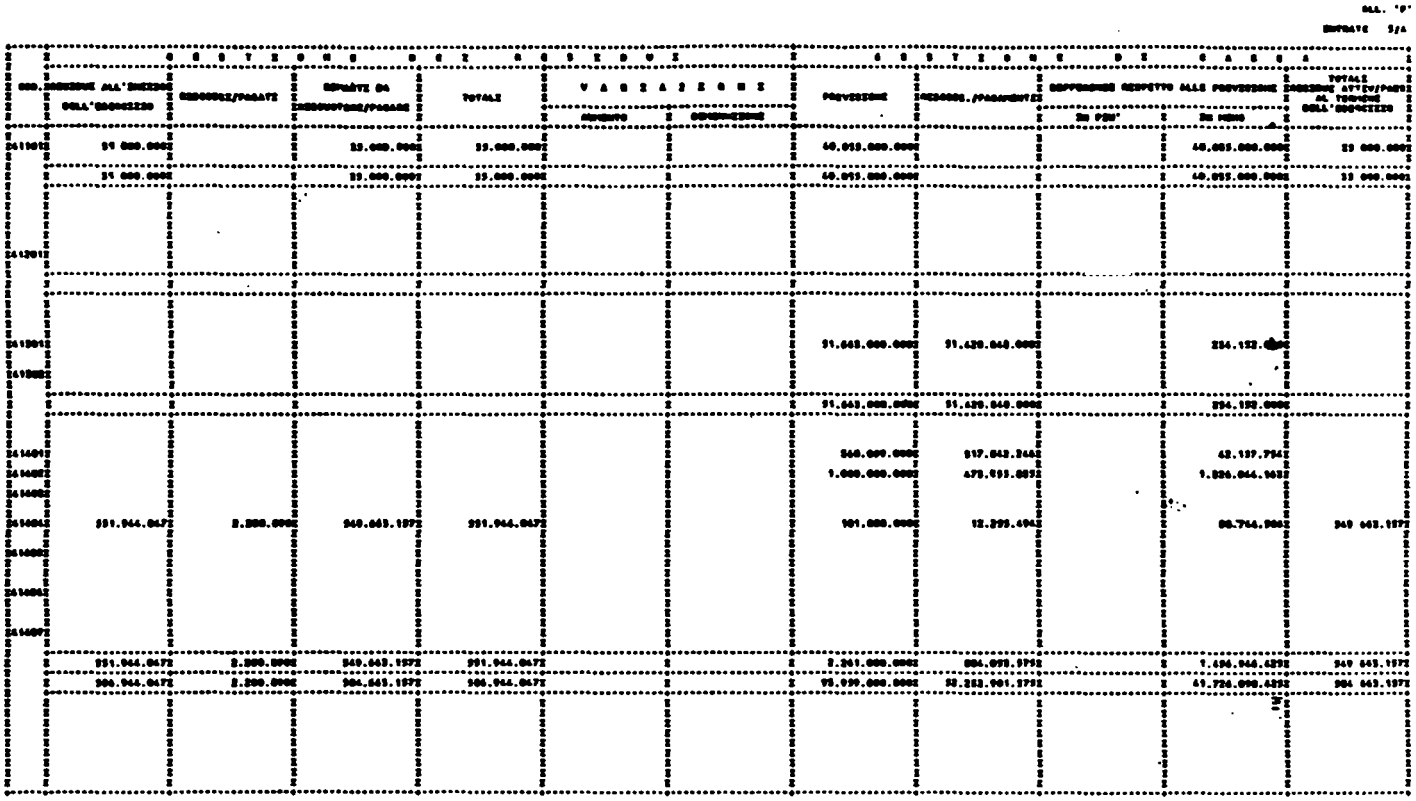


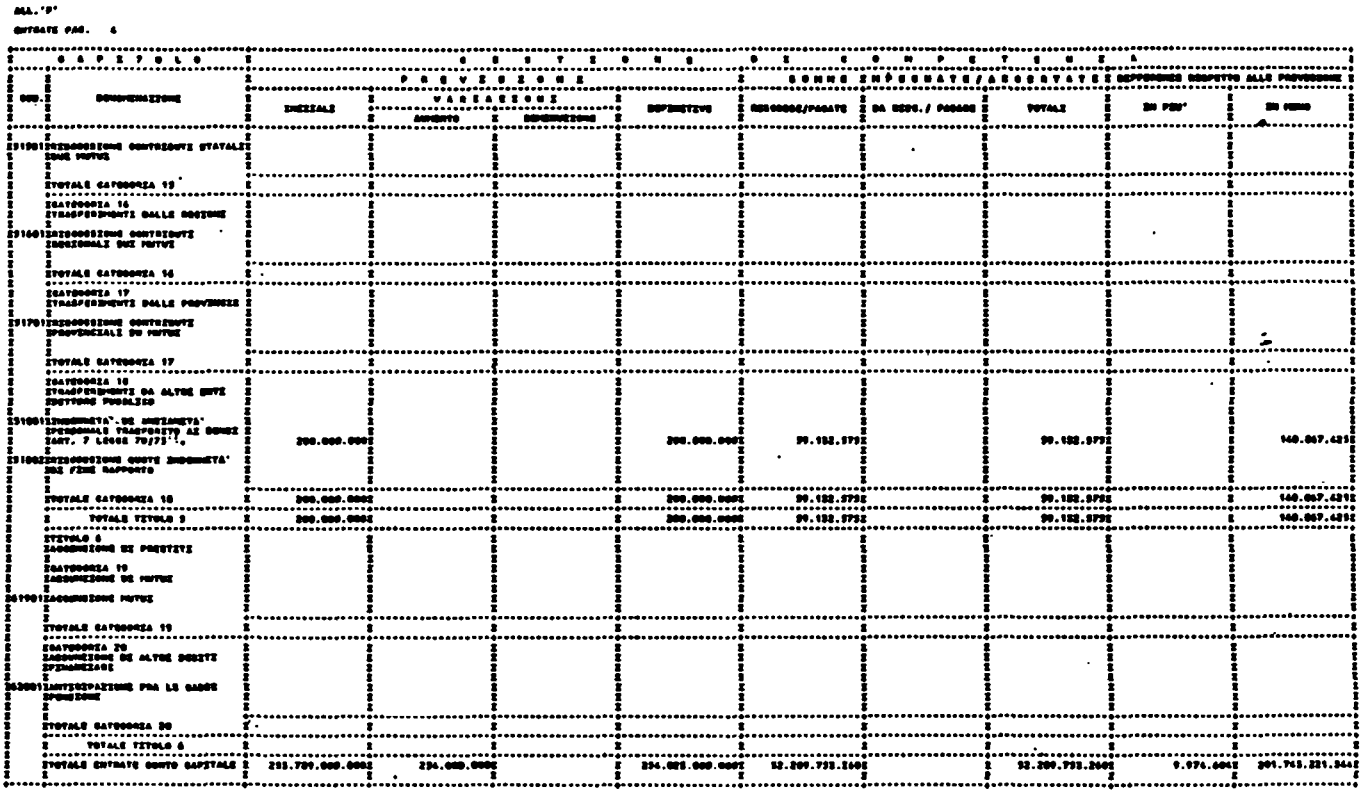


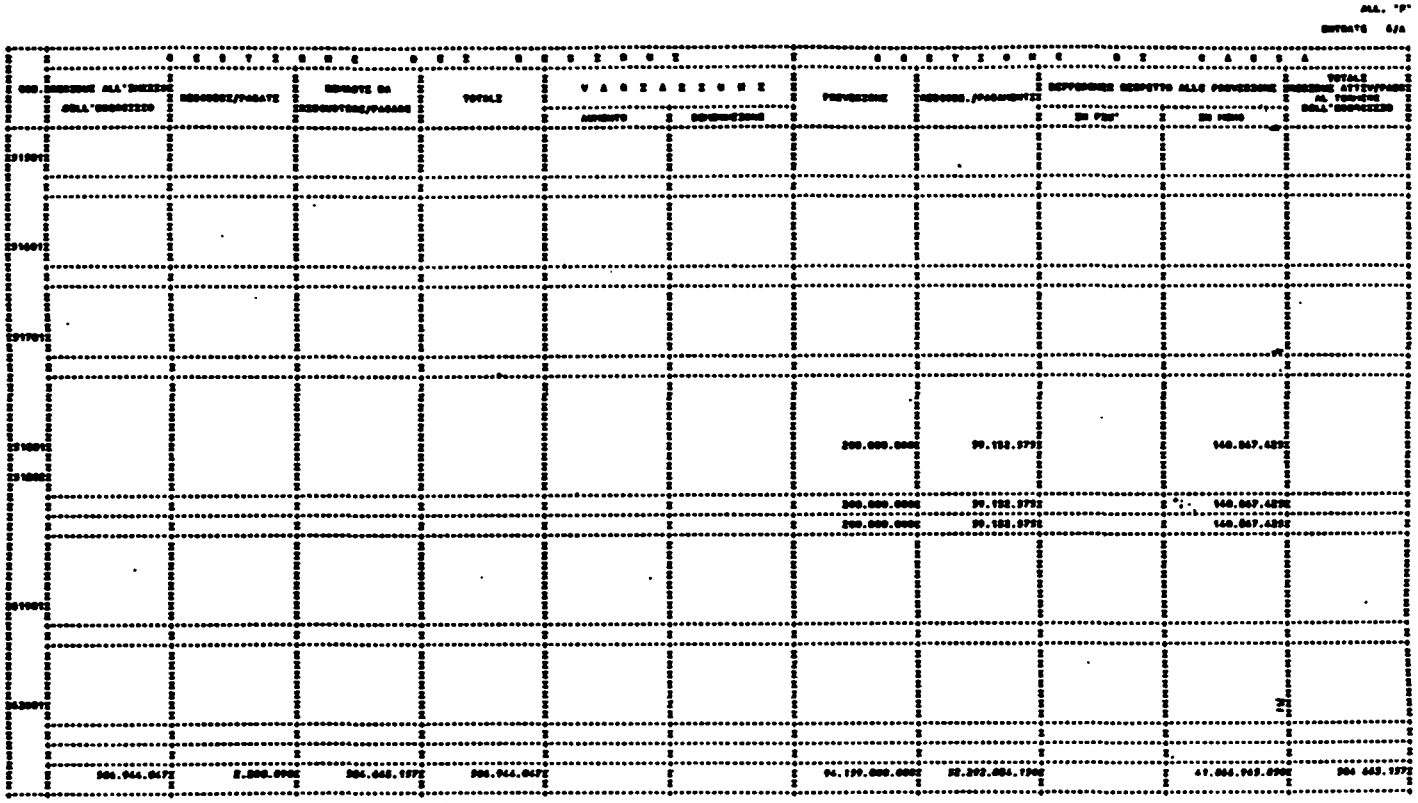
ALL.'F'

ENTRATE PAG. 5

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								
		PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE/ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
COD.	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI AUMENTO	VARIAZIONI DIMINUZIONE	DEFINITIVE	RISCOSSE/PAGATE	DA RISC./PAGARE	TOTALE	IN PIU'	IN MENO
41101	ALIENAZIONE DI IMMOBILI	200.000.000.000			200.000.000.000					200.000.000.000
	TOTALE CATEGORIA 11	200.000.000.000			200.000.000.000					200.000.000.000
	CATEGORIA 12 ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE									
41201	ALIENAZIONE O PERMUTA DI IMPIANTI ATTREZZATURE E MACCHINARI									
	TOTALE CATEGORIA 12									
	CATEGORIA 13 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI									
41301	REALIZZO TITOLI OMESSI O GARANTITI DAL STATO	31.429.000.000	234.000.000		31.663.000.000	31.428.848.000		31.428.848.000		234.152.000
41302	REALIZZO DI TITOLI AZIONARI E PARTECIPAZIONI									
	TOTALE CATEGORIA 13	31.429.000.000	234.000.000		31.663.000.000	31.428.848.000		31.428.848.000		234.152.000
	CATEGORIA 14 RISCOSSIONE DI CREDITI									
41401	RISCOSSIONE DI MUTUI	360.000.000			360.000.000	317.842.246		317.842.246		42.157.754
41402	RISCOSSIONE DI PRESTITI	1.000.000.000			1.000.000.000	473.955.855		473.955.855		1.526.044.165
41403	RISCOSSIONE DI CREDITI DIVERSI									
41404	RESTITUZIONE DI DEPOSITI A GAUZIONE PRESSO TERZI					9.974.604		9.974.604	9.974.604	
41405	RISCOSSIONE ANTICIPAZIONI CORRISPONDENTI AL FONDO INTEGRATIVO									
41406	TRATTENUTE INTERESSI, SPESE DI AMMINISTRAZIONE, ASSUNZIONI SU PRESTITI									
41407	TRATTENUTE PREMIO COMPENSATIVO RISCHI SU PRESTITI CONCESSI O GARANTITI DALL' ENTE									
	TOTALE CATEGORIA 14	2.160.000.000			2.160.000.000	801.772.685		801.772.685	9.974.604	1.368.201.919
	TOTALE TITOLO 4	233.589.000.000	234.000.000		233.823.000.000	32.230.620.685		32.230.620.685	9.974.604	201.602.333.919
	TITOLO 5 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE									
	CATEGORIA 15 TRASFERIMENTI DELLO STATO									



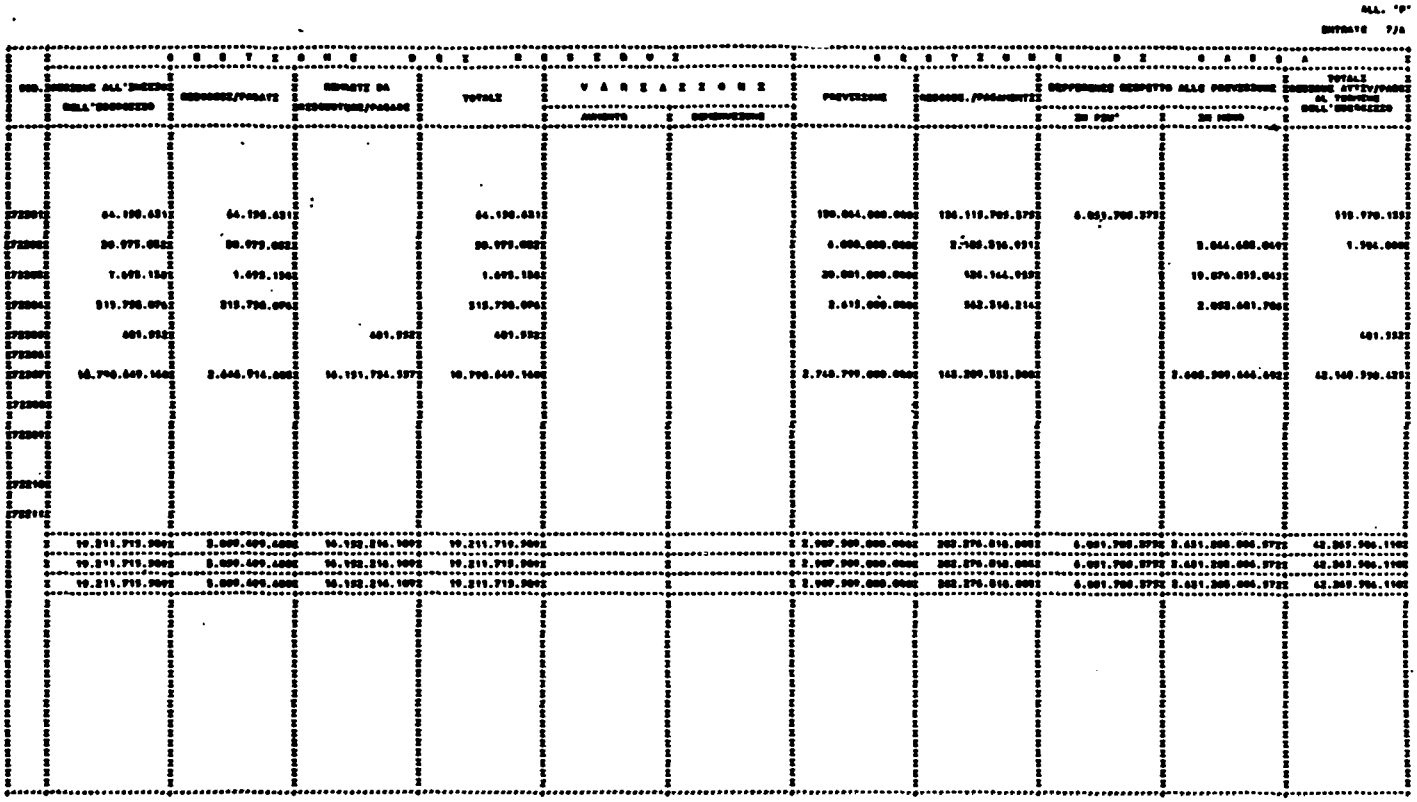


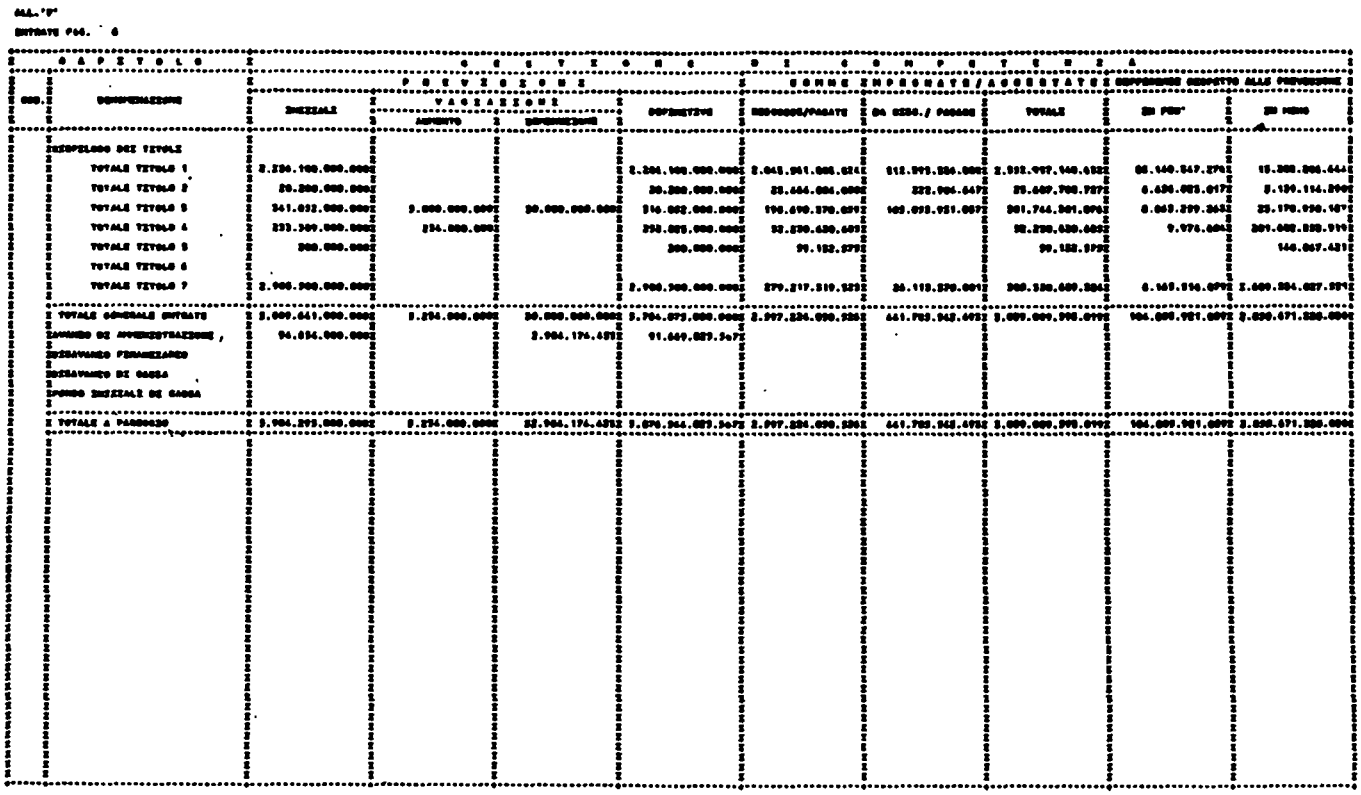


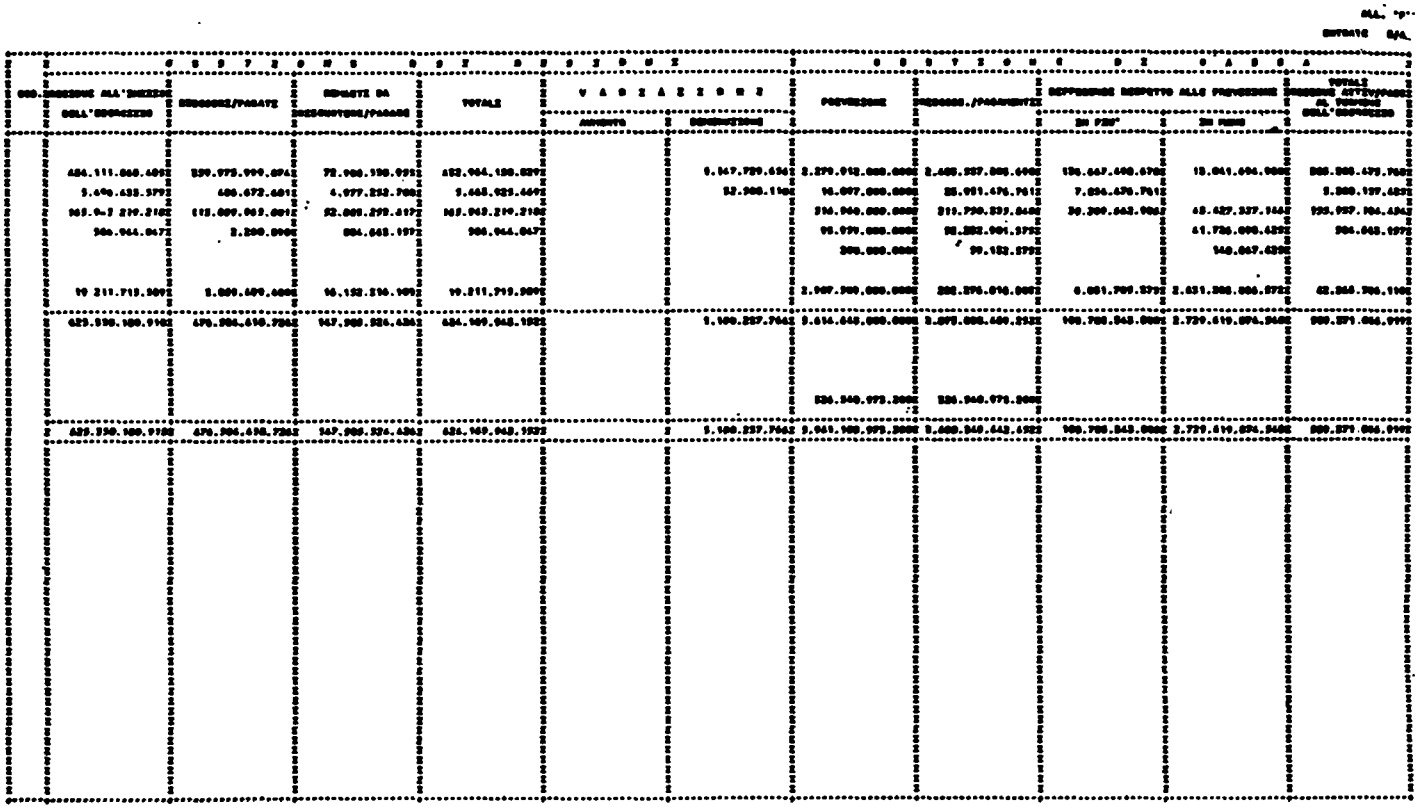
ALL. "P"

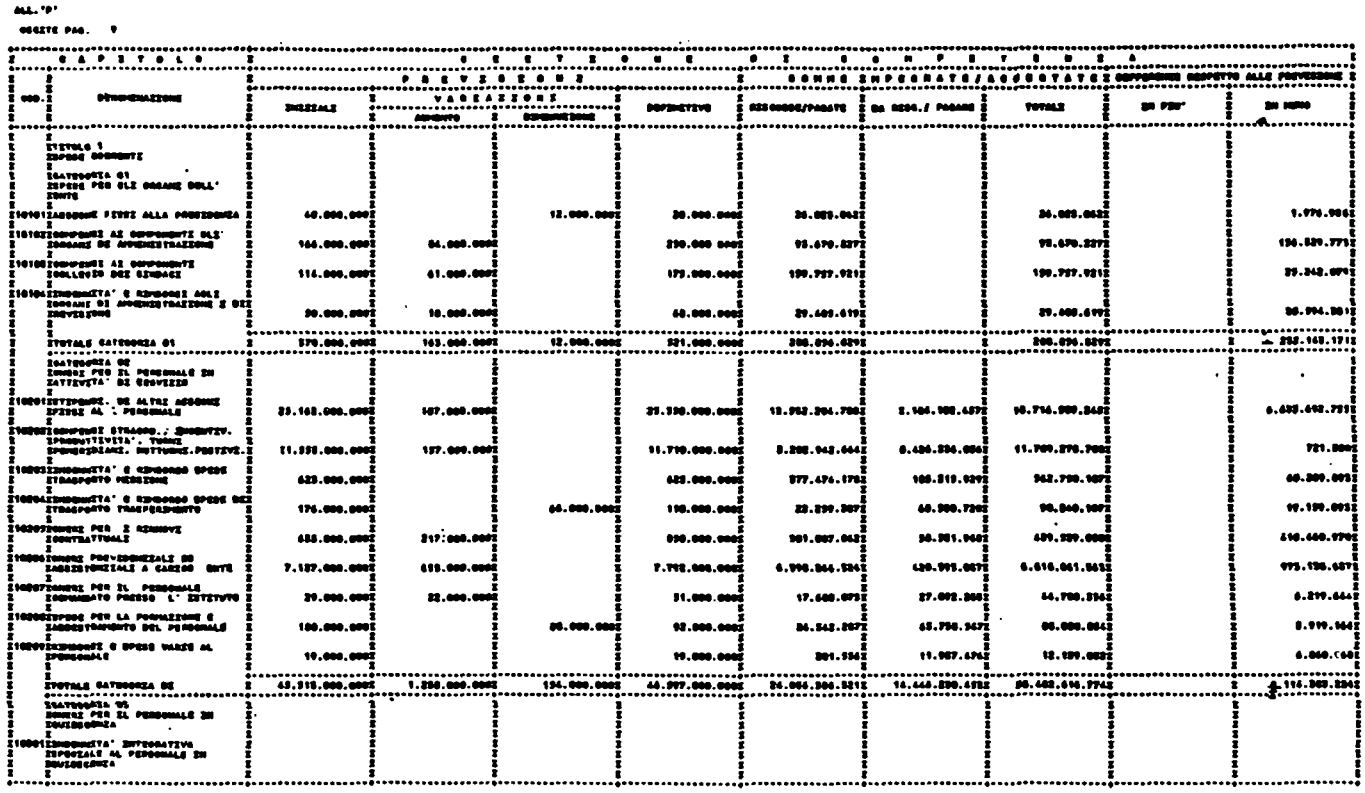
ENTRATE PAG. 7

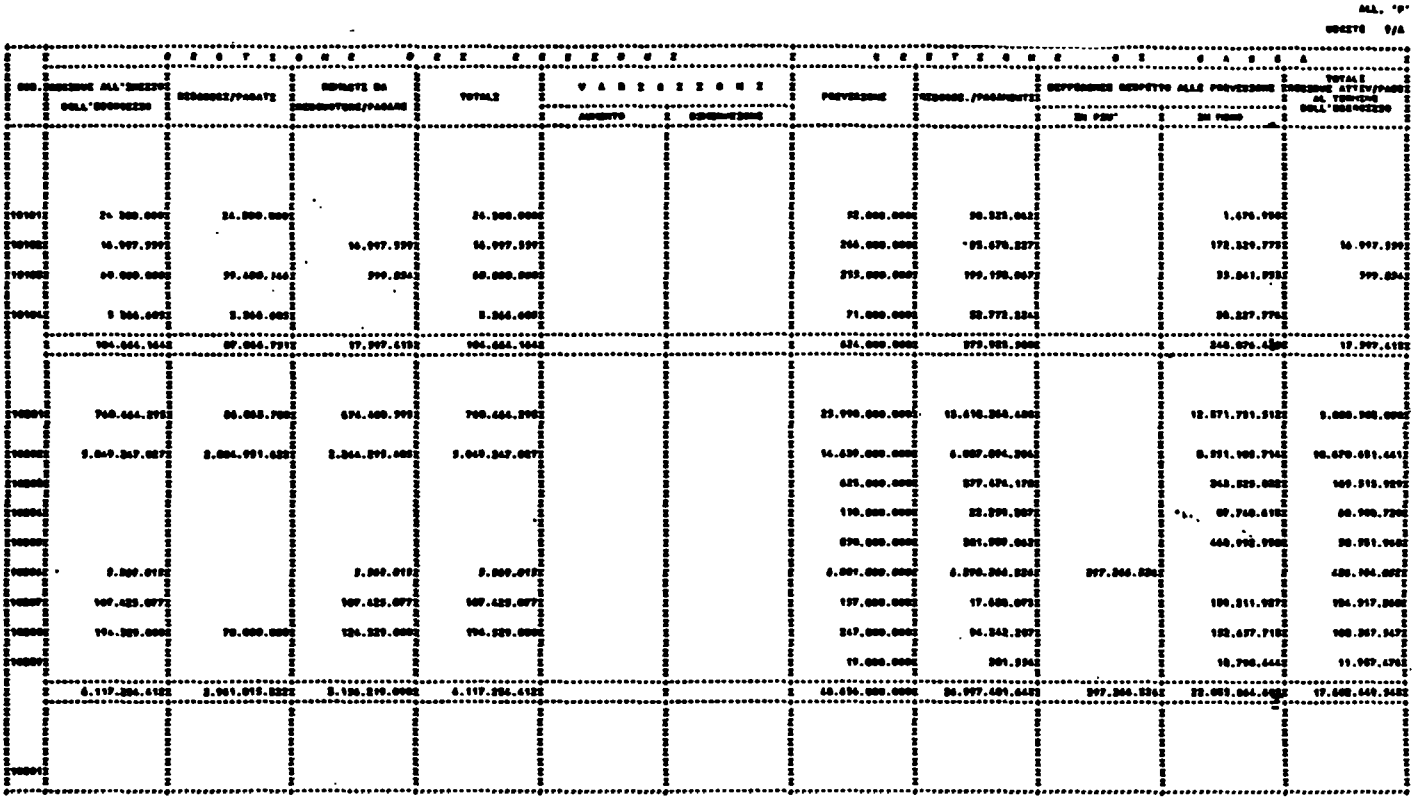
CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								
		PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE/ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
NOM.	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI AUMENTO	VARIAZIONI DIMINUZIONE	DEFINITIVE	RISCOSSE/PAGATE	DA RISC./ PAGARE	TOTALE	IN PIU'	IN MENO
	TITOLO 7 PARTITE DI GIRO									
	CATEGORIA 22 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO									
72201	RITENUTE ERARIALI	150.000.000.000			150.000.000.000	136.851.346.744	113.370.155	136.165.516.879	6.165.516.879	
72202	RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	6.000.200.000			6.000.000.000	2.154.341.919	1.306.000	2.155.925.919		3.844.076.081
72203	TRATTENUTE ED INTROITI CONTO TERZI	20.000.000.000			20.000.000.000	122.451.817		122.451.817		19.877.548.181
72204	RECUPERO DI SOMME PAGATE PER CONTO TERZI	2.500.000.000			2.500.000.000	246.560.136		246.560.136		2.253.439.863
72205	RECUPERO SOMME ANTICIPATE AL PERSONALE									
72206	RITENUTE RIVERSE									
72207	PARTITE SOSPESE	2.730.000.000.000			2.730.000.000.000	140.642.418.705	25.997.815.066	166.640.234.571		2.563.359.765.429
72208	CREDITO DELLE TESORERIE PROVINCIALI									
72209	INTERESSI SU TITOLI, FONDO SLARGIZIONE ORFANI									
72210	INDENNITA' INTEGRATIVA SPECIALE AL PERSONALE IN QUIESCENZA EX GESTIONE ASSISTENZA SANITARIA									
72211	GESTIONE P.I.S. MINISTERO LAVORO SEE									
	TOTALE CATEGORIA 22	2.908.500.000.000			2.908.500.000.000	279.217.319.325	26.115.370.001	305.330.689.324	6.165.516.879	2.609.334.827.555
	TOTALE TITOLO 7	2.908.500.000.000			2.908.500.000.000	279.217.319.325	26.115.370.001	305.330.689.324	6.165.516.879	2.609.334.827.555
	TOTALE PARTITE DI GIRO	2.908.500.000.000			2.908.500.000.000	279.217.319.325	26.115.370.001	305.330.689.324	6.165.516.879	2.609.334.827.555

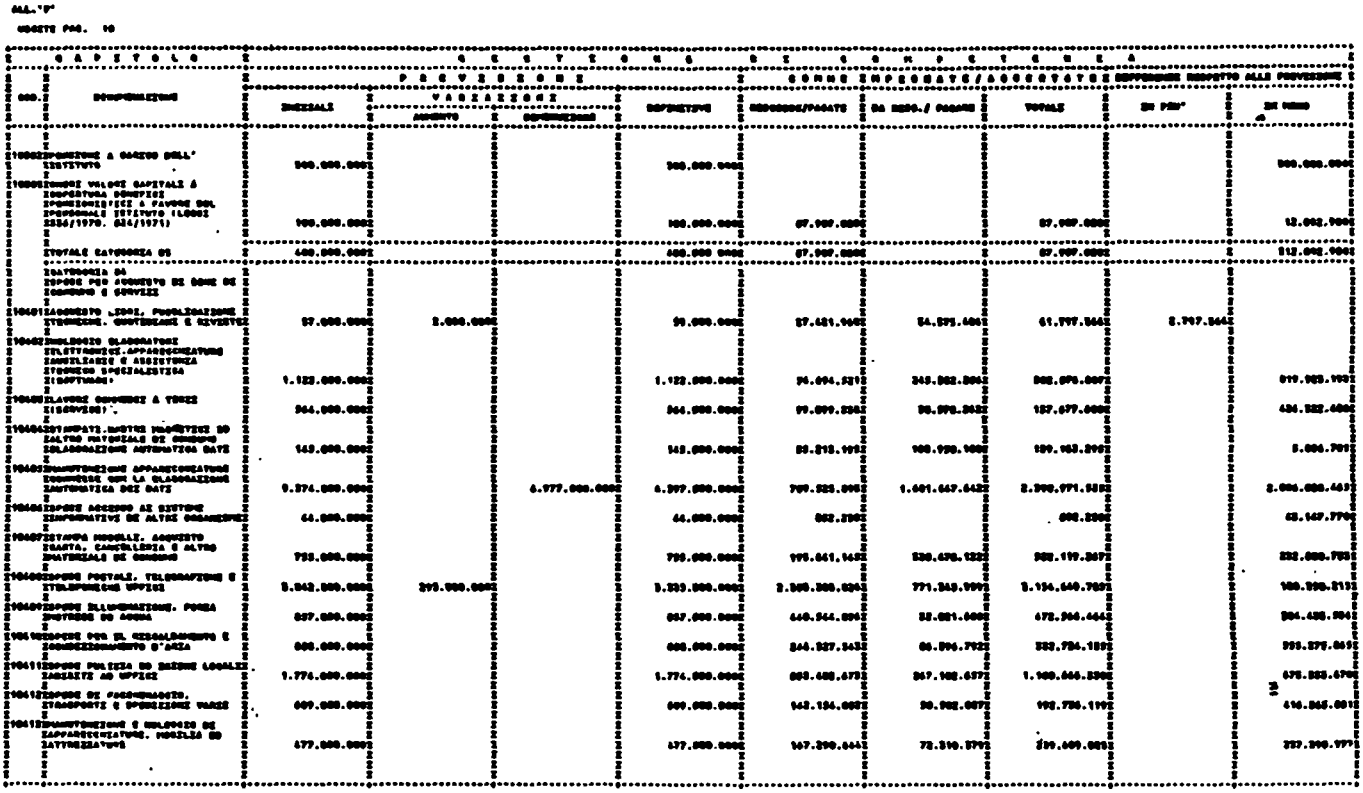


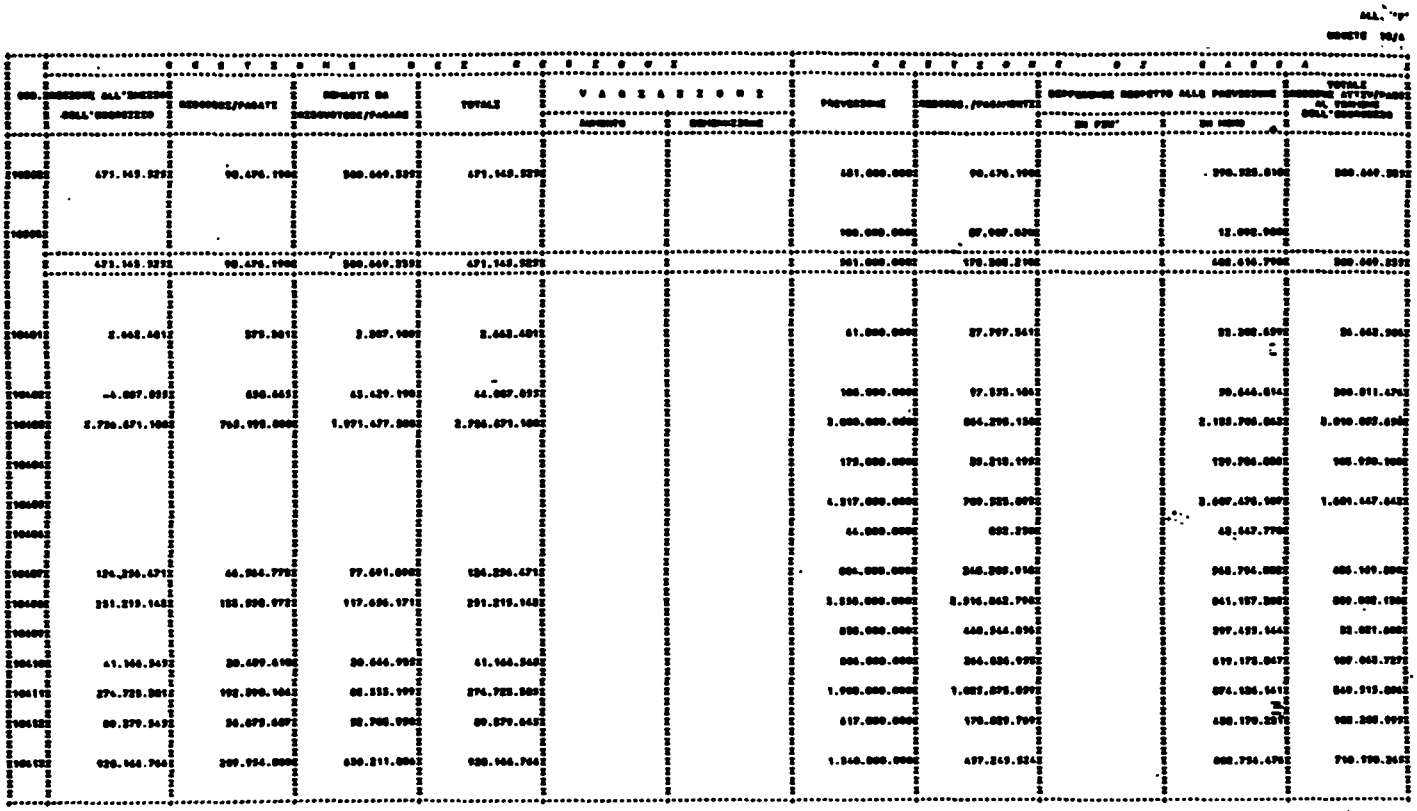


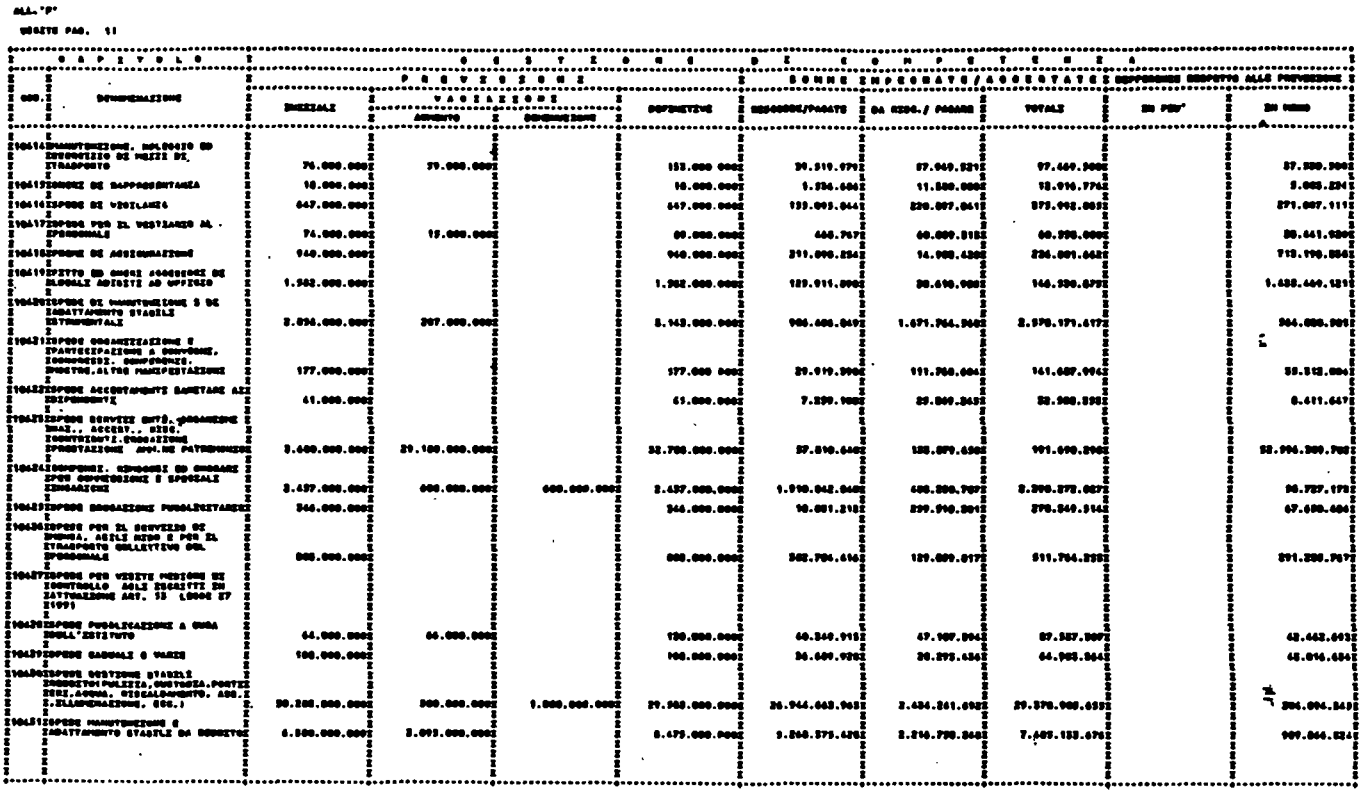


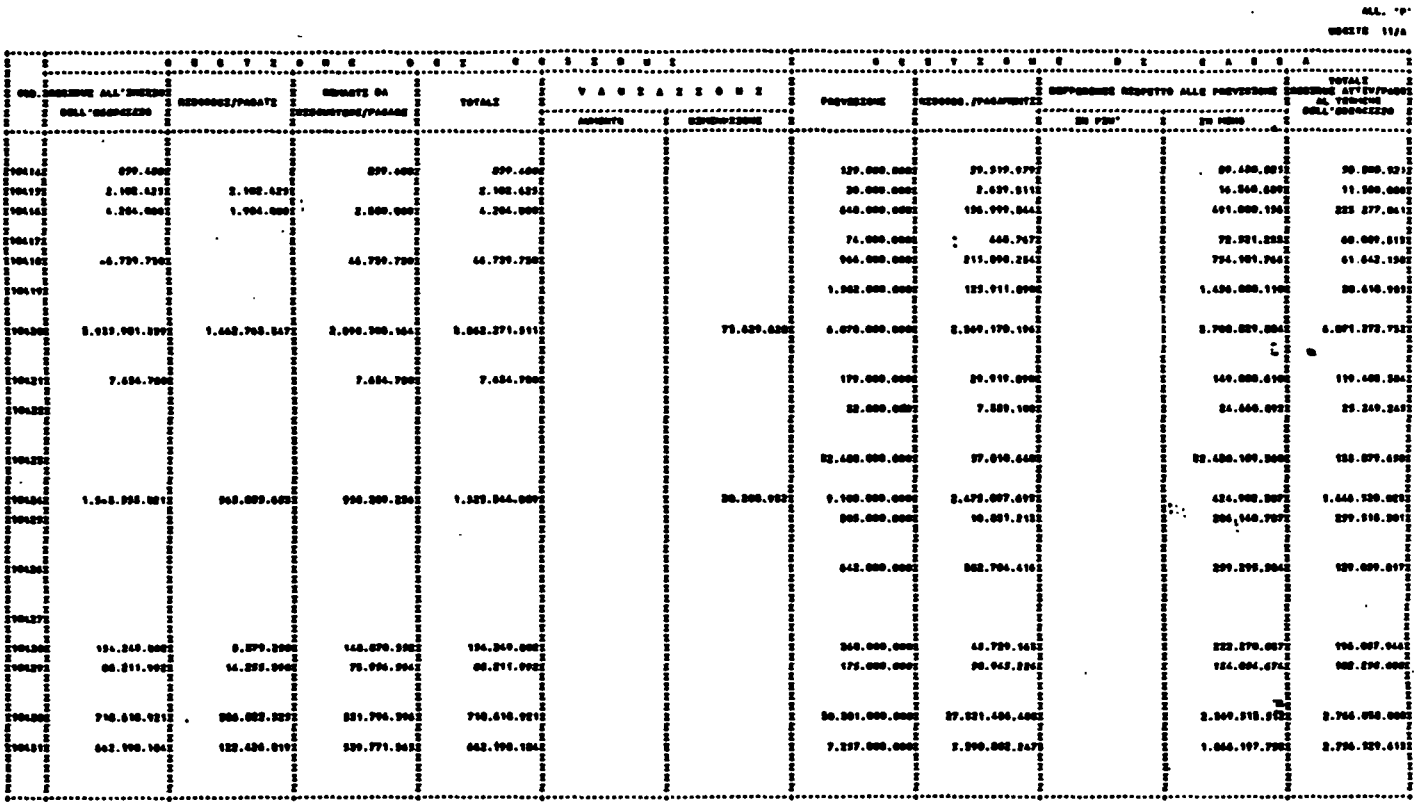


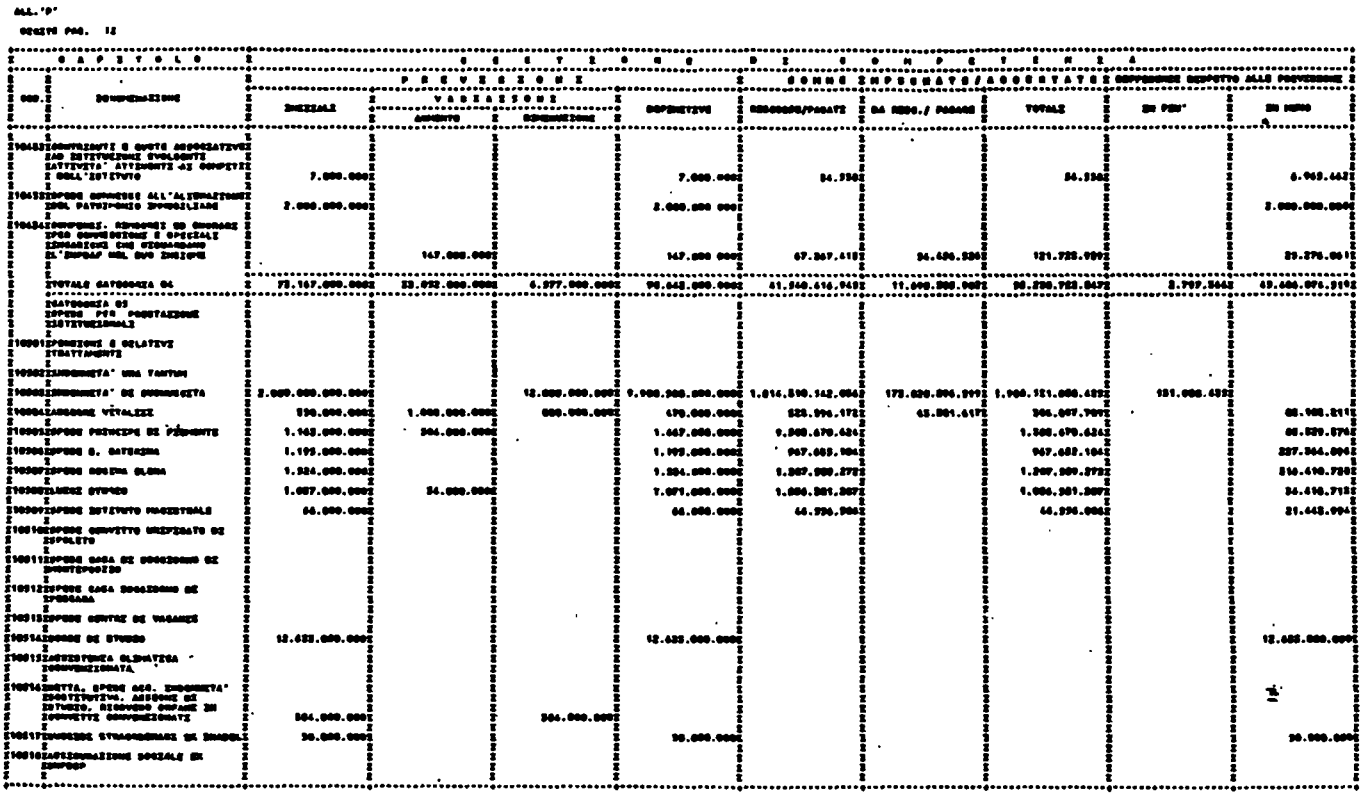


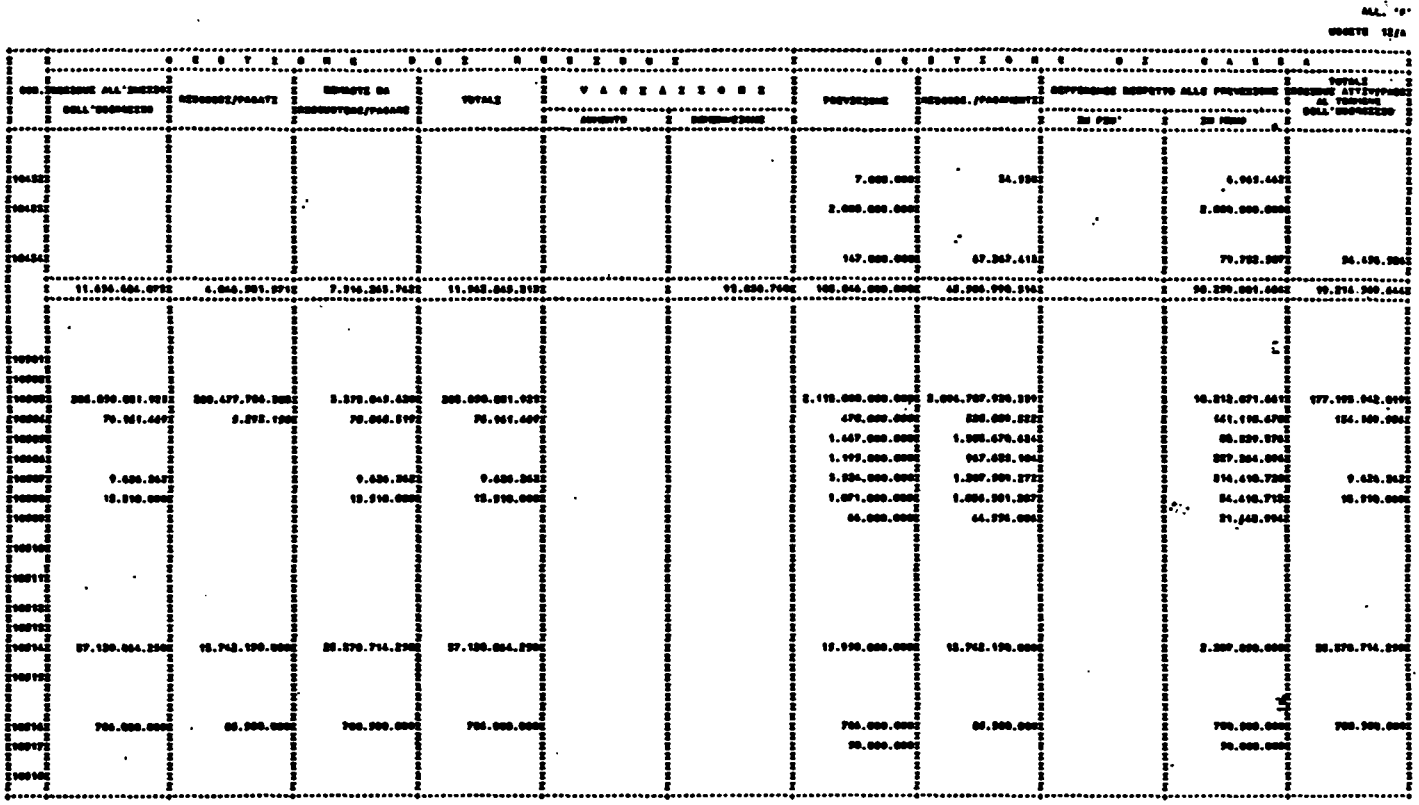


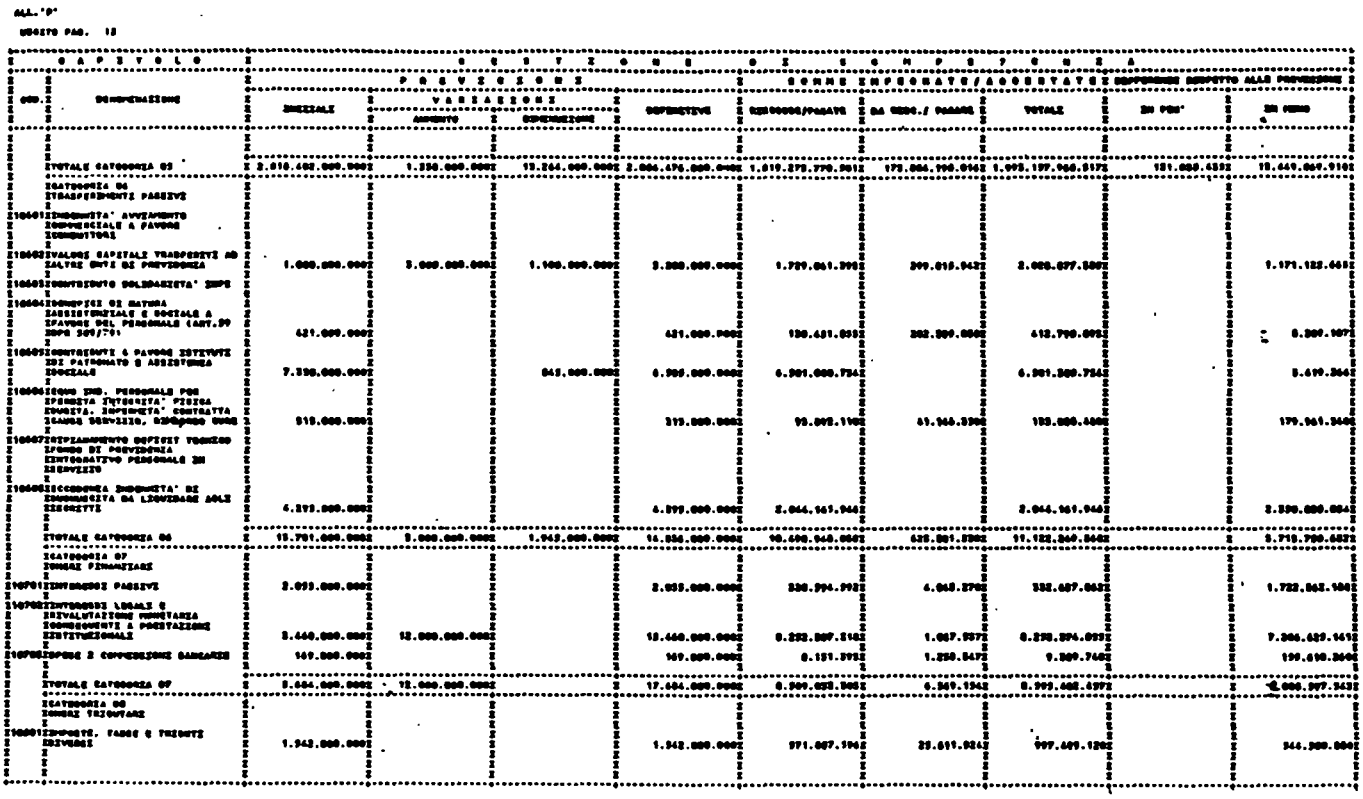


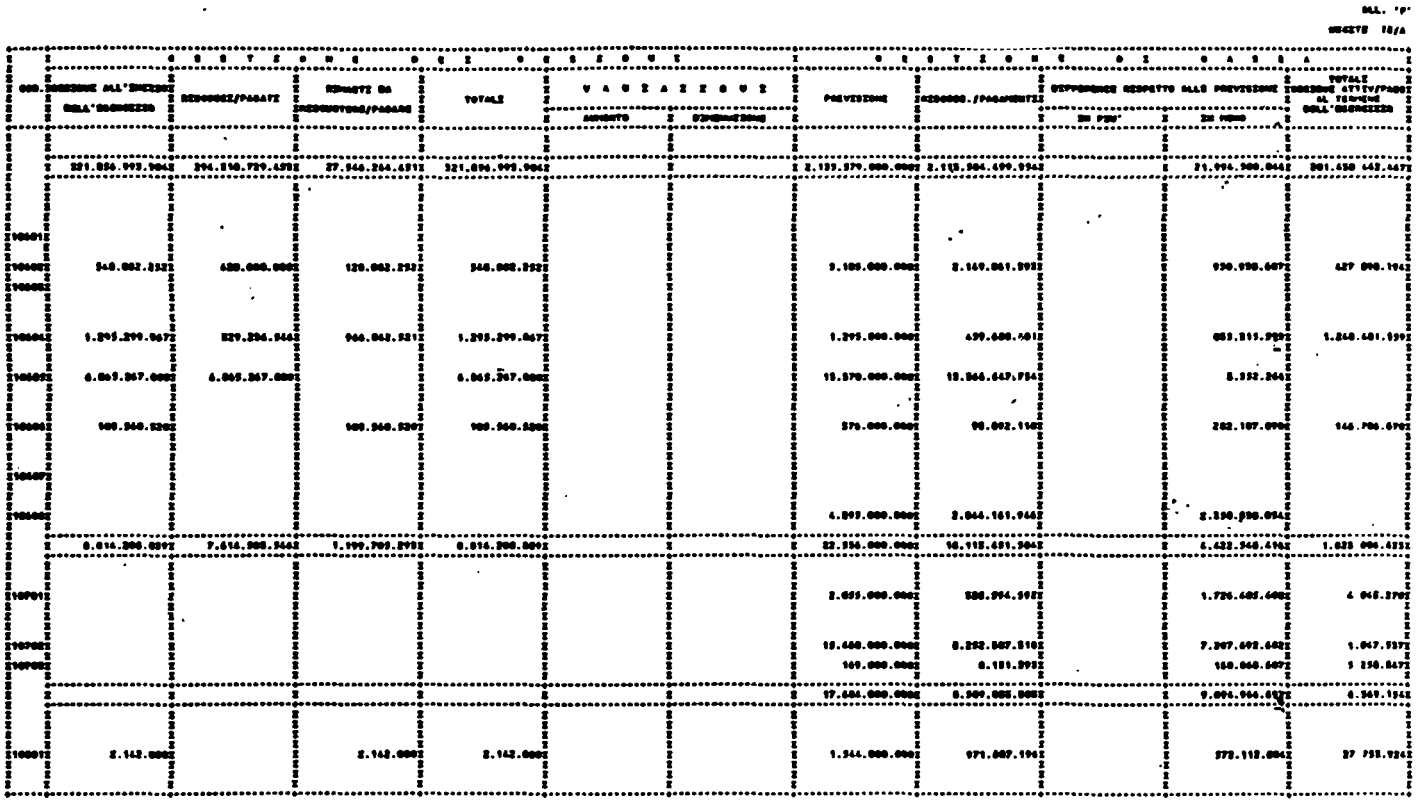


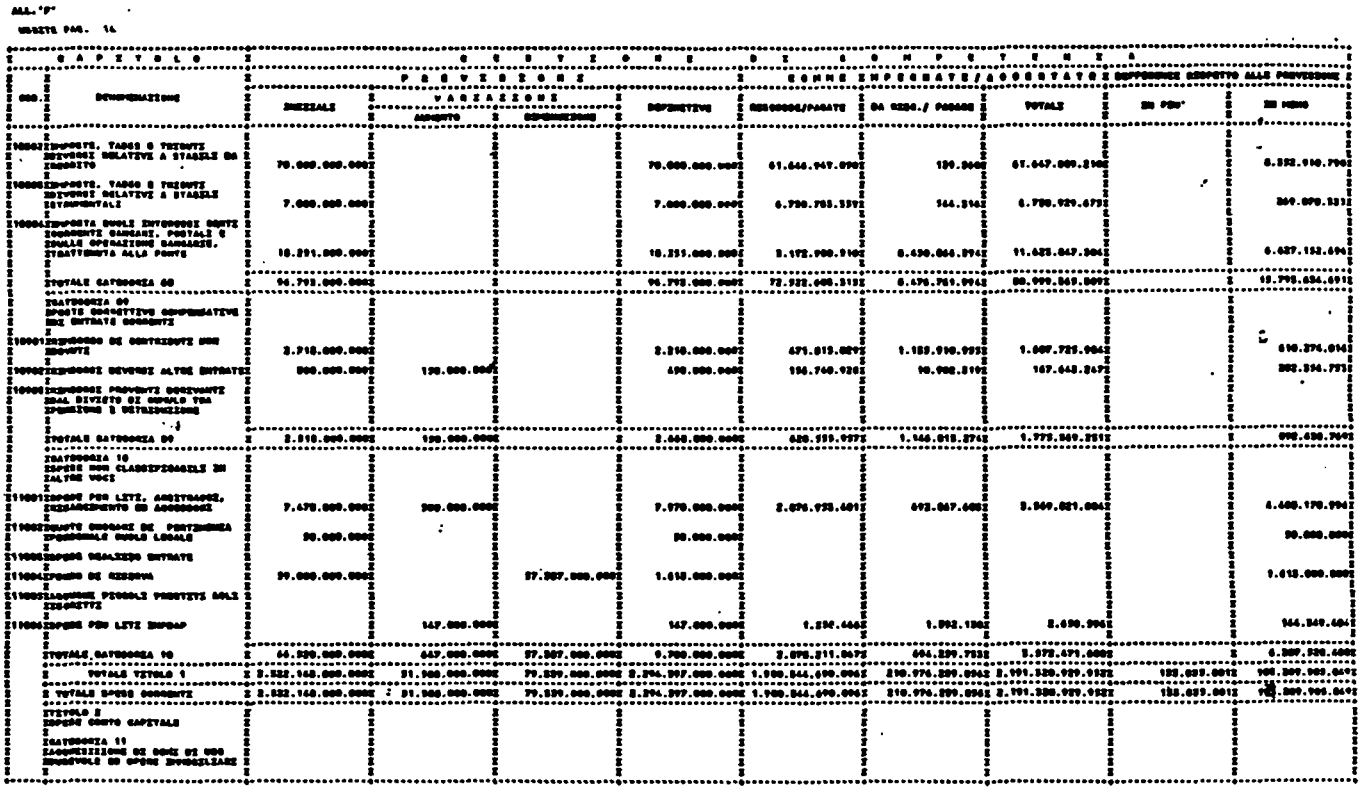


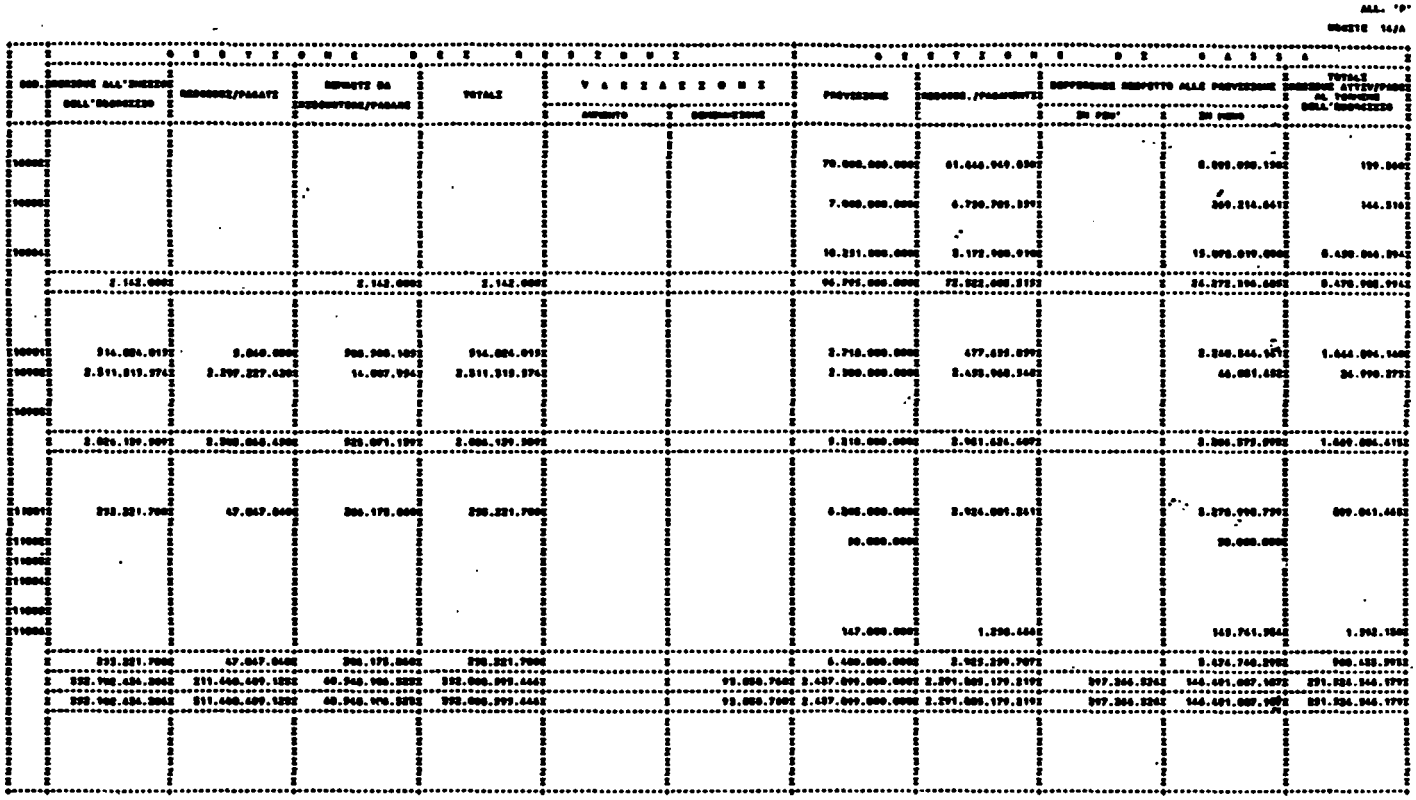






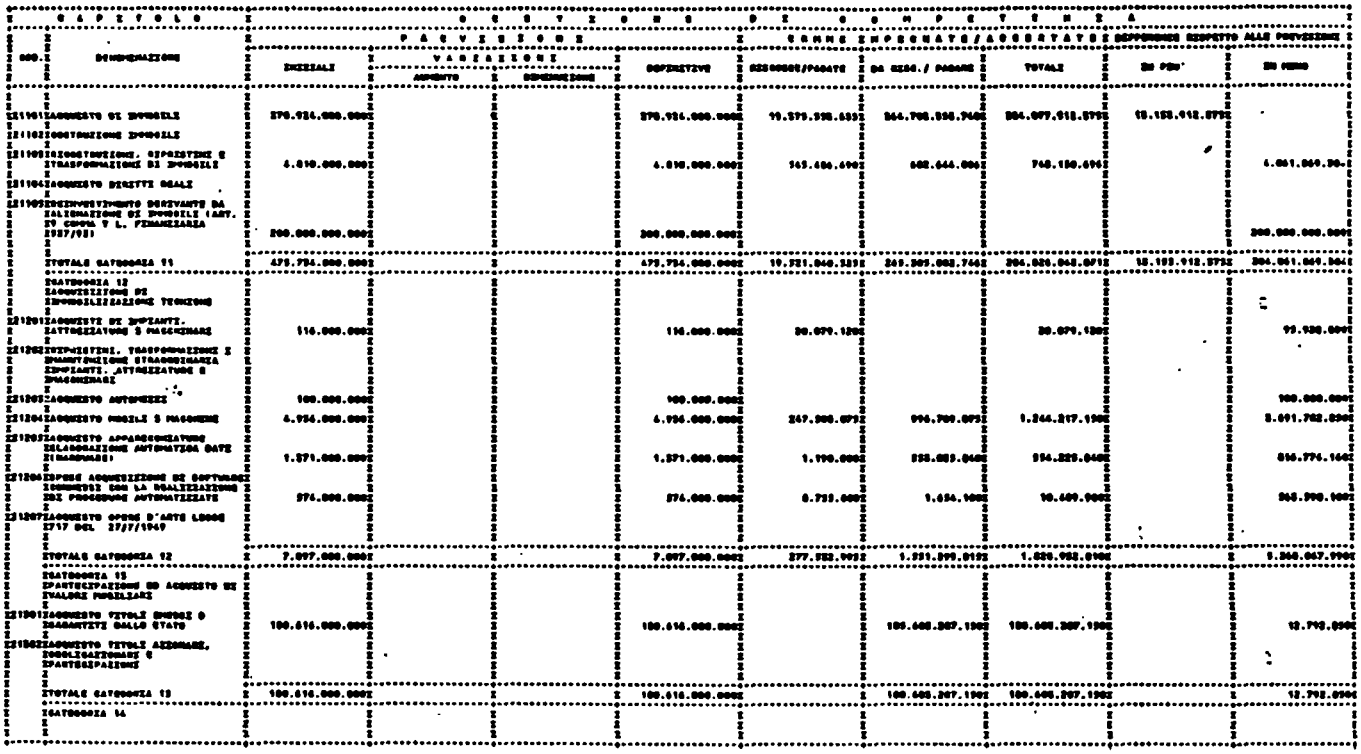


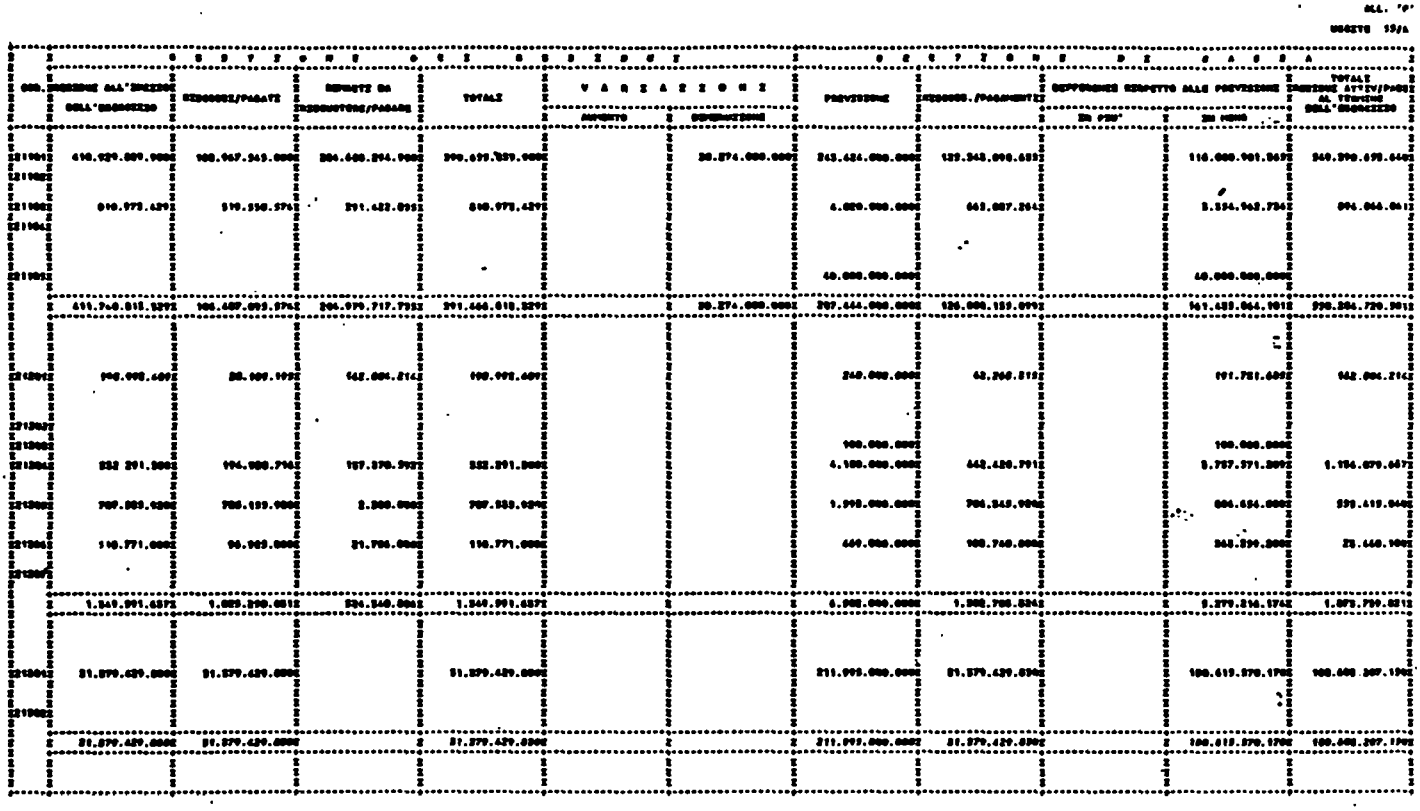


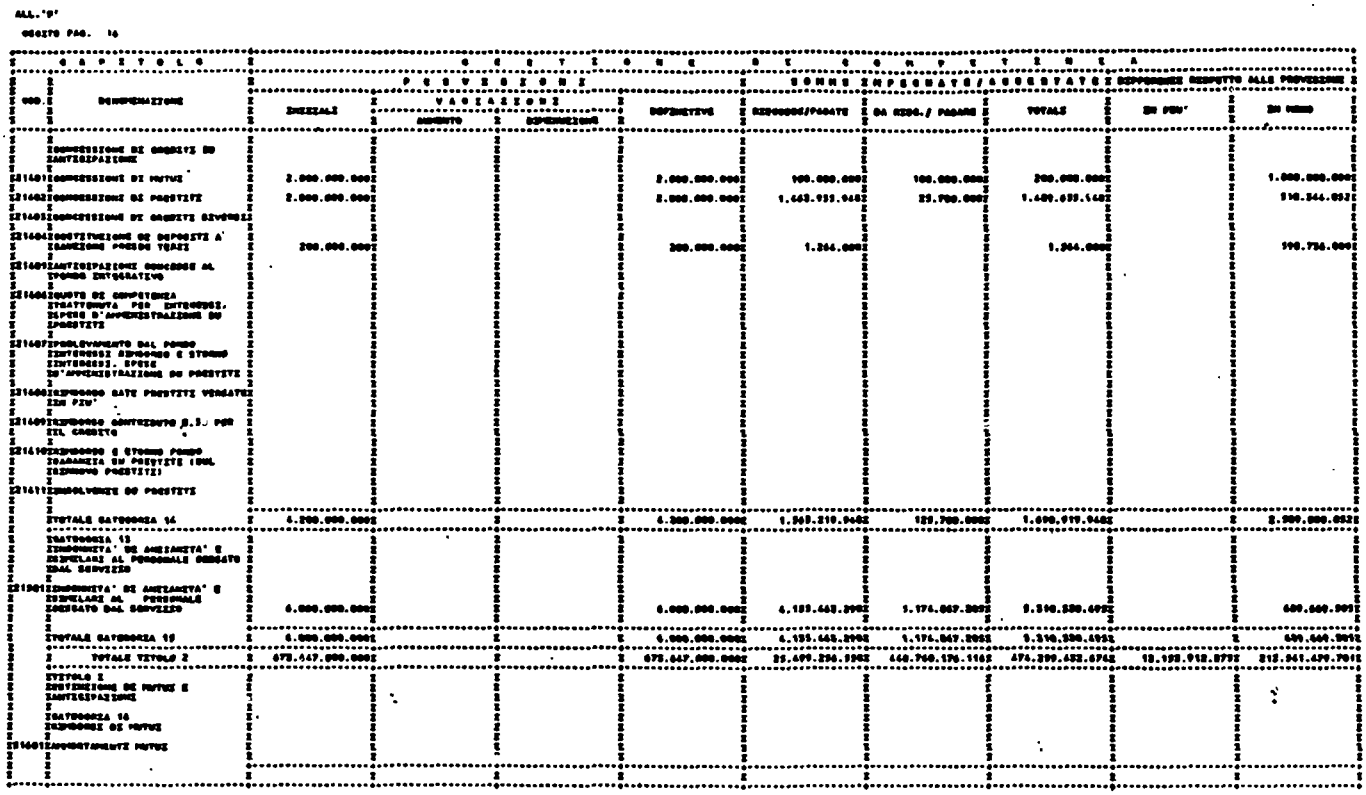


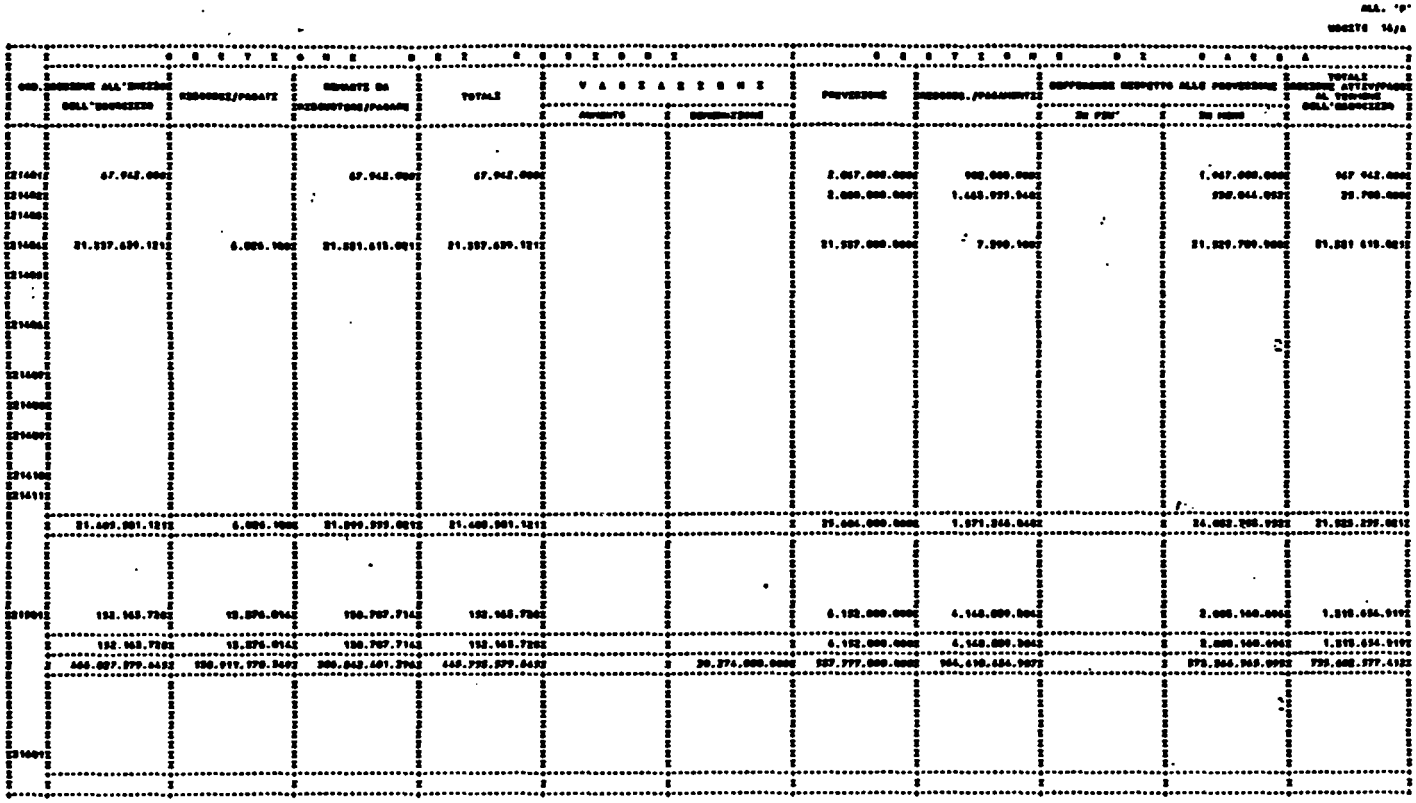
ALL.'B'

SEGUITO PAG. 15





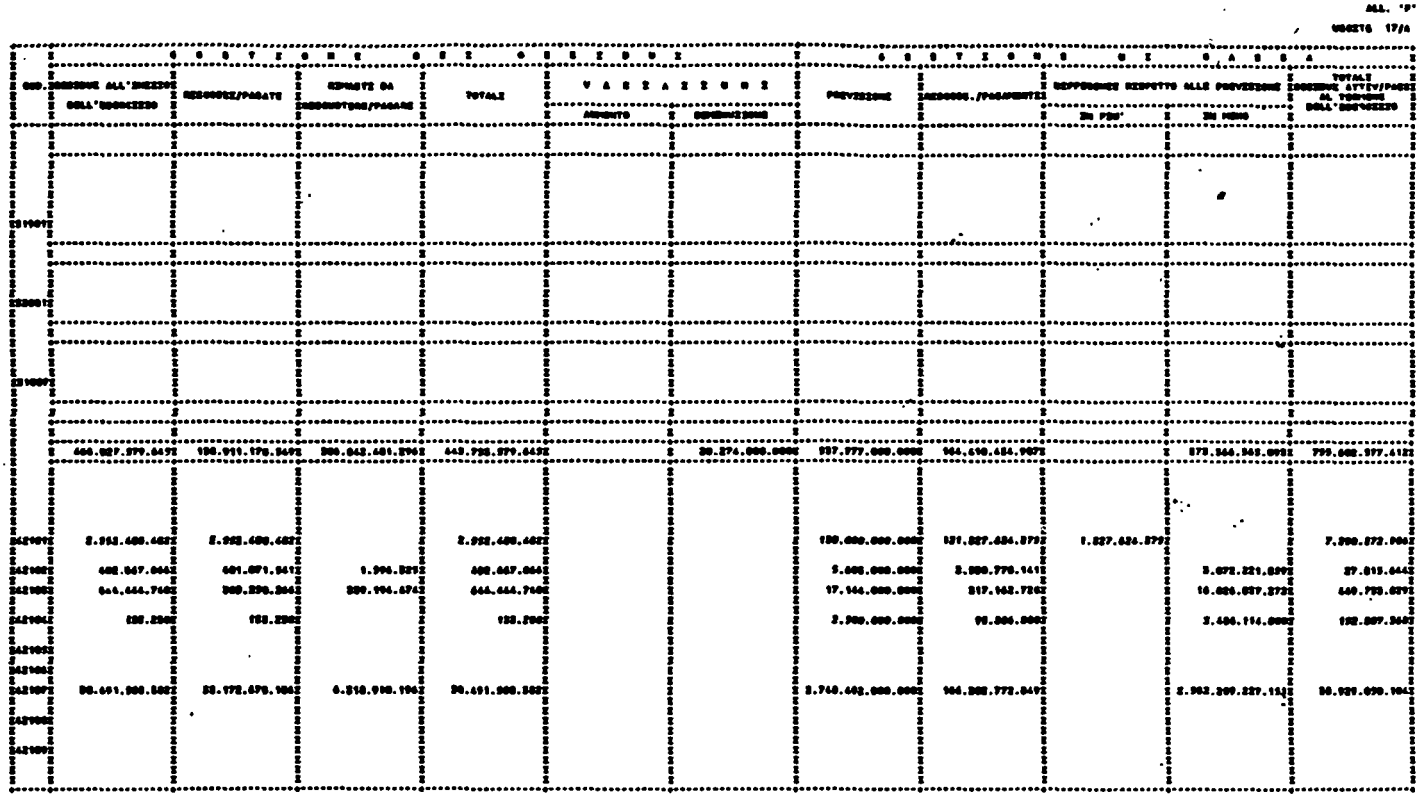


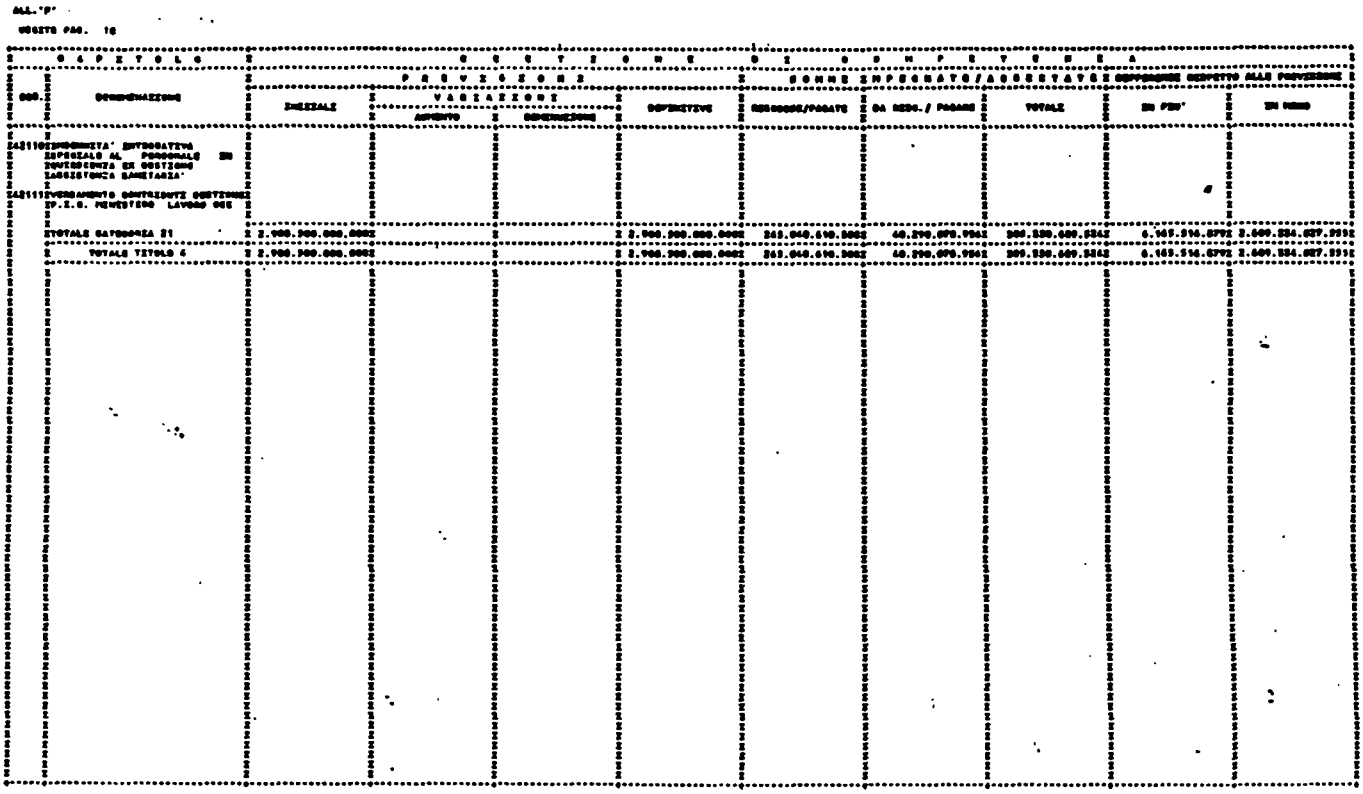


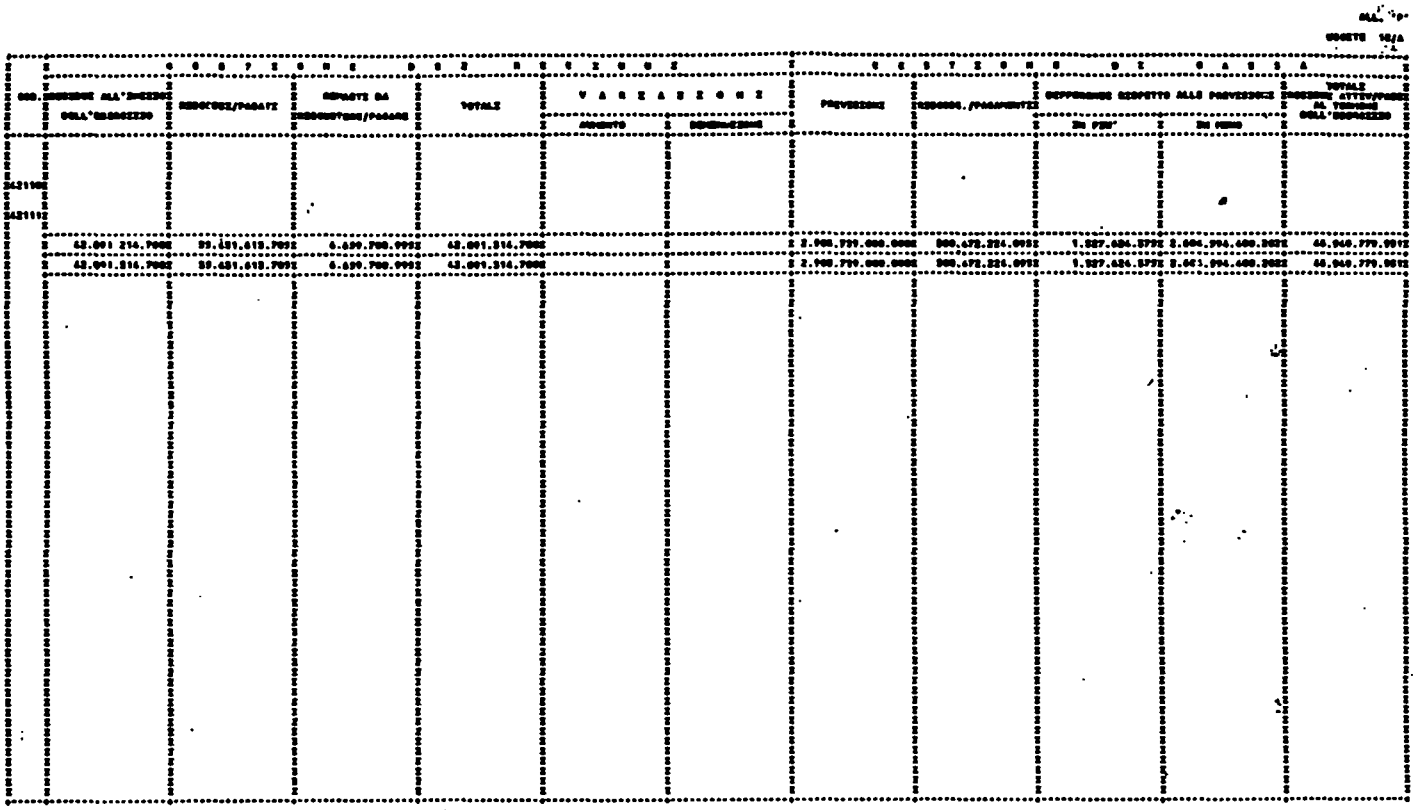
ALL. 'D'

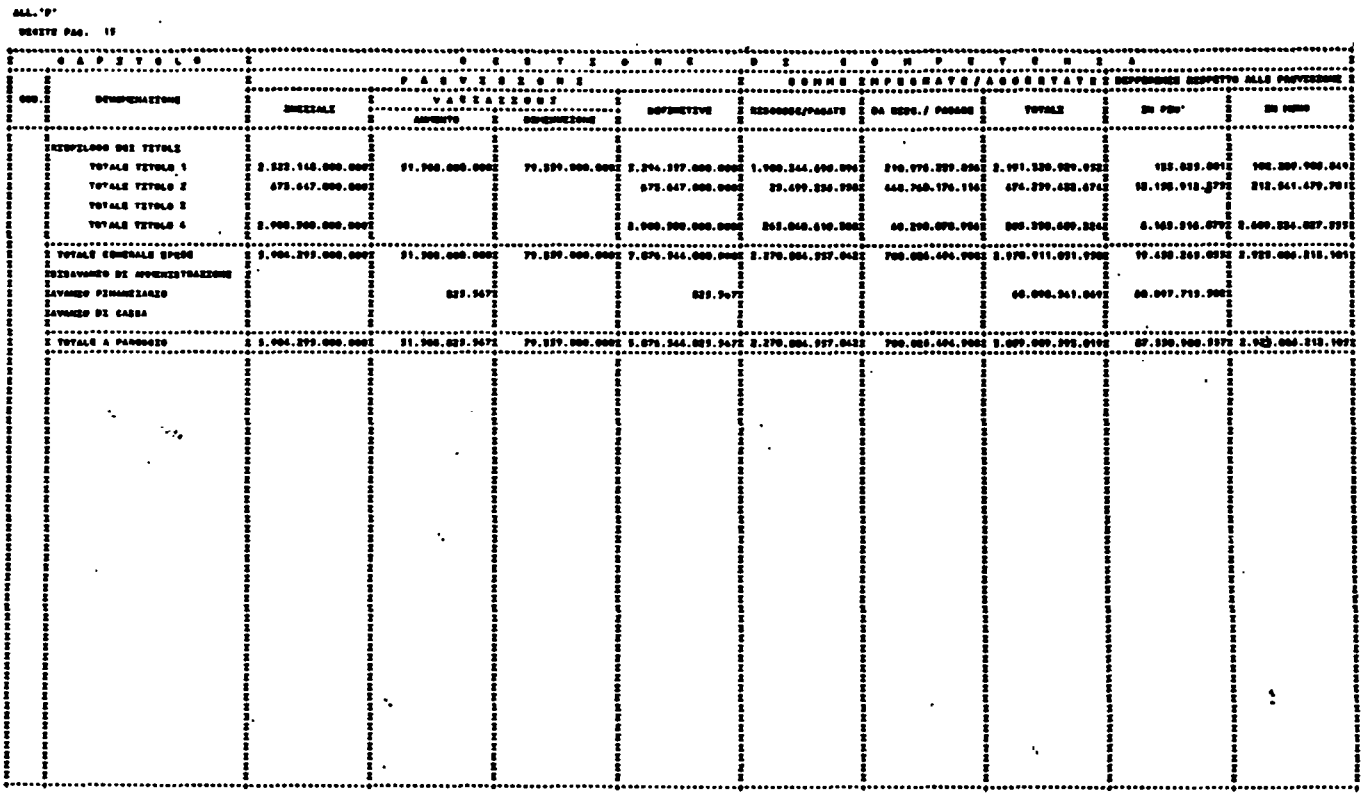
SEGUE PAG. 17

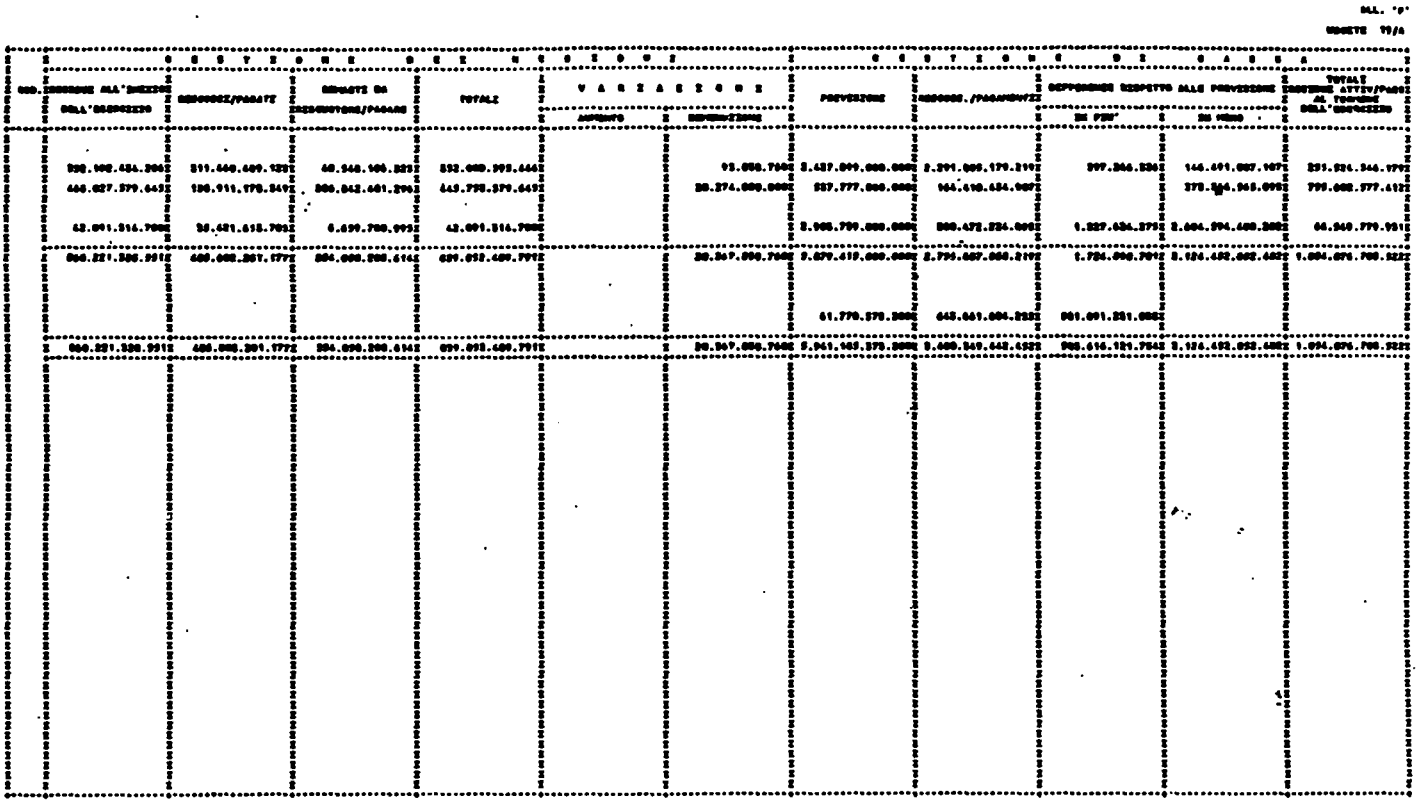
CAPITOLO	DENOMINAZIONE	GESTIONE							
		PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE/ASSEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI
		INIZIALE	VARIAZIONI AUMENTO	VARIAZIONI DIMINUZIONE	DEFINITIVE	RISCOSSE/PAGATE	DA RISC./ PAGARE	TOTALE	IN PIU'	IN MENO
	TOTALE CATEGORIA 18									
	CATEGORIA 19									
	RESTITUZIONE ALLO ERARIO									
	TASSAZIONE DI ANTICIPAZIONE									
1519011	RESTITUZIONE ANTICIPAZIONE FRA									
	DLG 68888 FUNZIONI (ART.25									
	DLGSVO N. 274/1971)									
	TOTALE CATEGORIA 19									
	CATEGORIA 20									
	RESTITUZIONE DI DEBITI DIVERSI									
1520011	RESTITUZIONE DI DEBITI DIVERSI									
	TOTALE CATEGORIA 20									
	CATEGORIA 19									
	ENTRATE VARIE									
1510071	ENTRATE CONVITTI									
	TOTALE CATEGORIA 19									
	TOTALE TITOLO 8									
	TOTALE SPESA CONTO CAPITALE	679.647.000.000			679.647.000.000	89.499.294.958	448.768.179.1162	674.299.482.8742	18.155.918.2758	312.341.279.7912
	TITOLO 4									
	PARTITE DI GIRO									
	CATEGORIA 21									
	SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE									
	DI GIRO									
1421011	RITENUTE CAUZIONALI	130.000.000.000			130.000.000.000	126.779.145.091	7.390.372.906	134.169.516.879	6.169.516.879	
1421021	VERSAMENTO RITENUTE									
	PREVIDENZIALE ED ASSISTENZIALI	6.000.000.000			6.000.000.000	2.129.706.6809	30.810.3191	2.159.925.9191		5.844.074.081
1421031	VERSAMENTO CONTO TERZI	20.000.000.000			20.000.000.000	11.912.443	110.909.5552	122.491.8172		99.877.548.183
1421041	VERSAMENTO DI SOMME PAGATE									
	CONTO TERZI	2.500.000.000			2.500.000.000	93.752.7750	152.087.5062	246.300.1352		2.230.499.865
1421051	VERSAMENTO SOMME ANTICIPATE AL									
	PERSONALE									
1421061	VERSAMENTO DI RITENUTE DIVERSE									
1421071	PARTITE SOSPESE	2.790.000.000.000			2.790.000.000.000	154.090.094.643	52.610.199.9068	166.640.254.9711		2.963.599.765.4289
1421081	INCASSO DELLE TESORERIE									
	PROVINCIALI									
1421091	INTERVENTI SU TITOLI FONDO									
	EQUALIZZAZIONE CAMBIARI									











EX-GESTIONE INADEL

QUADRO RIASSUNTIVO DELL'ANNO FINANZIARIO 1995 - ENTRATE INADEL ALL. "B"

			COMPETENZA	CASSA
TITOLO 1		ENTRATE CONTRIBUTIVE		
	CATEGORIA 01	ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DATORI LAVORO E/O ISCRITTI.	2.355.957.140.632	2.405.587.005.690
	CATEGORIA 02	QUOTE DI PARTECIPAZIONE ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI		
		TOTALE TITOLO 1	2.355.957.140.632	2.405.587.005.690
TITOLO 2		ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI		
	CATEGORIA 03	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO		
	CATEGORIA 04	TRASFERIMENTO DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	25.607.708.727	25.951.476.761
		TOTALE TITOLO 2	25.607.708.727	25.951.476.761
TITOLO 3		ALTRE ENTRATE		
	CATEGORIA 07	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLE PRESTAZIONI DI SERVIZI		
	CATEGORIA 08	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	284.220.497.698	292.425.999.549
	CATEGORIA 09	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	19.351.799.994	17.064.500.320
	CATEGORIA 10	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	2.172.005.424	2.259.035.751
		TOTALE TITOLO 3	301.744.301.076	311.750.335.640
		TOTALE ENTRATE CORRENTI	2.681.309.150.435	2.739.229.616.299
TITOLO 4		ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE CREDITI		
	CATEGORIA 11	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI		
	CATEGORIA 12	ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE		
	CATEGORIA 13	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	51.420.848.000	51.420.848.000
	CATEGORIA 14	RISCOSSIONE DI CREDITI	881.772.685	884.053.575
		TOTALE TITOLO 4	52.230.620.685	52.232.901.575
TITOLO 5		ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE		
	CATEGORIA 15	TRASFERIMENTI DELLO STATO		
	CATEGORIA 16	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI		
	CATEGORIA 17	TRASFERIMENTI DALLE PROVINCIE		
	CATEGORIA 18	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI SETTORE PUBBLICO	59.132.575	59.132.575
		TOTALE TITOLO 5	59.132.575	59.132.575
TITOLO 6		ASCENSIONE DI PRESTITI		
	CATEGORIA 19	ASSUNZIONE DI MUTUI		
	CATEGORIA 20	ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI		
		TOTALE TITOLO 6		
		TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	52.209.753.260	52.292.084.150
TITOLO 7		PARTITE DI GIRO		
	CATEGORIA 22	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	305.330.489.324	282.276.810.005
		TOTALE TITOLO 7	305.330.489.324	282.276.810.005
		TOTALE PARTITE DI GIRO	305.330.489.324	282.276.810.005

EX-GESTIONE INADEL

QUADRO RIASSUNTIVO DELL'ANNO FINANZIARIO 1993 - ENTRATE INADEL ALL. "B"

	COMPETENZA	CASSA
TOTALE DELLE ENTRATE	3.039.009.998.019	3.073.088.449.292
FONDO INIZIALE DI CASSA		326.340.973.200
TOTALE GENERALE	3.039.009.998.019	3.400.349.442.492
RISULTATI DIFFERENZIALI		
TOTALE A PAREGGIO	3.039.009.998.019	3.400.349.442.492

EX-GESTIONE INADEL

QUADRO RIASSUNTIVO DELL'ANNO FINANZIARIO 1995 - USCITE INADEL ALL. "B"

			COMPETENZA	CASSA
TITOLO 1		SPESE CORRENTI		
	CATEGORIA 01	SPESE PER GLI ORGANI DELL' ENTE	288.856.829	375.928.580
	CATEGORIA 02	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	50.482.616.774	26.997.401.648
	CATEGORIA 03	ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	87.907.020	178.305.210
	CATEGORIA 04	SPESE PER ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	53.238.722.847	45.384.998.316
	CATEGORIA 05	SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	1.993.157.968.517	3.118.584.499.934
	CATEGORIA 06	TRASFERIMENTI PASSIVI	11.122.249.868	10.118.451.584
	CATEGORIA 07	ONERI FINANZIARI	8.595.402.457	8.589.055.305
	CATEGORIA 08	ONERI TRIBUTARI	80.999.365.309	72.322.401.319
	CATEGORIA 09	POSTE CORRETTIVE COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	1.775.369.251	2.951.624.407
	CATEGORIA 10	SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	8.572.471.600	2.925.259.707
		TOTALE TITOLO 1	2.191.520.929.952	2.291.805.179.219
		TOTALE SPESE CORRENTI	2.191.520.929.952	2.291.805.179.219
TITOLO 2		SPESE CONTO CAPITALE		
	CATEGORIA 11	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	284.826.043.071	126.008.153.899
	CATEGORIA 12	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	1.828.932.010	1.302.785.826
	CATEGORIA 13	PARTECIPAZIONE ED ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	180.605.207.150	31.379.429.650
	CATEGORIA 14	CONCESSIONE DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	1.690.919.948	1.571.246.048
	CATEGORIA 15	INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	5.310.330.495	4.148.839.304
		TOTALE TITOLO 2	474.259.432.674	164.410.434.907
TITOLO 3		ESTINZIONE DI MUTUI E ANTICIPAZIONI		
	CATEGORIA 16	RIMBORSI DI MUTUI		
	CATEGORIA 19	RESTITUZIONE ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONE		
	CATEGORIA 20	ESTINZIONE DI DEBITI DIVERSI		
	CATEGORIA 10	ENTRATE VARIE		
		TOTALE TITOLO 3		
		TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	474.259.432.674	164.410.434.907
TITOLO 4		PARTITE DI GIRO		
	CATEGORIA 21	SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	305.330.609.324	300.472.224.093
		TOTALE TITOLO 4	305.330.609.324	300.472.224.093

EX-GESTIONE INADEL

QUADRO RIASSUNTIVO DELL'ANNO FINANZIARIO 1995 - USCITE INADEL ALL. "B"

	COMPETENZA	CASSA
TOTALE DELLE SPESE	2.970.911.051.990	2.756.687.856.219
TOTALE GENERALE	2.970.911.051.990	2.756.687.856.219
RISULTATI DIFFERENZIALI		
AVANZO FINANZIARIO	68.098.961.869	
AVANZO DI CASSA		643.661.606.233
TOTALE A PAREGGIO	3.039.009.993.859	3.400.349.462.452

CONTO ECONOMICO ENTRATE

PARTE PRIMA - ENTRATE FINANZIARIE DI PARTE CORRENTE	ESERCIZIO 1994	ESERCIZIO 1995	DIFF. IN PIU'	DIFF. IN MENO
TITOLO 1				
CTG. 1 ENTRATE CONTRIBUTIVE	2.391.886.448.204	2.355.957.140.632	0	35.929.307.572
TITOLO 2				
CTG. 3 TRASFERIMENTI ATTIVI CORRENTI	0	0	0	0
CTG. 6 TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	0	23.687.708.727	23.687.708.727	0
TITOLO 3				
CTG. 7 ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	0	0	0	0
CTG. 8 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	274.531.448.725	284.220.497.698	9.689.048.973	0
CTG. 9 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	1.729.501.173	15.351.799.954	13.622.298.781	0
CTG. 10 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	3.283.851.307	2.172.003.424	0	1.111.847.883
TOTALE PARTE PRIMA (1)	2.671.431.249.409	2.681.389.150.435	46.999.056.481	37.041.155.455
PARTE SECONDA - COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI				
VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE				
SOPRAVVENIENZE ATTIVE:				
RIACCERTAMENTO POSITIVO RESIDUI ATTIVI	0	0	0	0
INSUSSISTENZE DI PASSIVITA'				
RIACCERTAMENTO NEGATIVO RESIDUI PASSIVI	2.466.724.619	20.367.838.760	17.901.114.141	0
PRESTITI AL PERSONALE DIPENDENTE (ONERI A CARICO ENTE ART. 59)	17.077.644	17.077.644	0	0
RIVALUTAZIONE MOBILI E MACCHINE PER RIACCERTAMENTO SOMME DA RISCUOTERE				
FITTI FIGURATIVI	1.076.127.250	1.076.127.250	0	0
RIDETERMINAZIONE FONDO AMMORTAMENTO MOBILI				
TOTALE PARTE SECONDA (2)	3.559.929.513	21.461.043.654	17.901.114.141	0
TOTALE GENERALE (1 + 2)	2.674.991.178.922	2.702.850.194.089	64.900.170.622	37.041.155.455
DISAVANZO ECONOMICO	453.771.294.769	0	0	453.771.294.769
TOTALE A PAREGGIO	3.128.762.473.691	2.702.850.194.089	64.900.170.622	490.812.450.224

CONTO ECONOMICO USCITE

PARTE PRIMA - USCITE FINANZIARIE CORRENTI	ESERCIZIO 1994	ESERCIZIO 1995	DIFF. IN PIU'	DIFF. IN MENO
TITOLO 1				
CTG. 1 SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	267.064.455	288.856.829	21.792.374	0
CTG. 2 ONERI PER IL PERSONALE IN SERVIZIO	71.051.548.281	38.482.616.774	0	32.568.931.507
CTG. 3 ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	299.971.230	87.907.020	0	212.064.210
CTG. 4 SPESE PER ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	30.362.045.420	53.238.722.847	22.876.677.427	0
CTG. 5 SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	2.752.149.169.711	1.993.157.968.517	0	758.991.201.194
CTG. 6 TRASFERIMENTI PASSIVI	12.778.954.660	11.122.249.368	0	1.656.705.292
CTG. 7 ONERI FINANZIARI	1.498.232.821	8.595.402.457	7.097.169.636	0
CTG. 8 ONERI TRIBUTARI	99.632.831.763	80.999.365.309	0	18.633.466.454
CTG. 9 POSTE COMPENSATIVE E CORRETTIVE DI ENTRATE CORRENTI	2.422.513.222	1.775.369.231	0	647.143.991
CTG.10 SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	3.907.338.481	3.572.471.600	0	334.866.881
TOTALE PARTE PRIMA (1)	2.974.369.670.044	2.191.320.929.952	29.995.639.437	813.044.379.529
PARTE SECONDA - COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI				
a) AMMORTAMENTI E DEPERIMENTI				
IMMOBILI ED IMPIANTI IMMOBILIARI	136.837.275.680	140.613.994.158	3.776.718.478	0
AUTOMEZZI, MOBILI E MACCHINE	2.349.495.210	2.574.657.672	225.162.462	0
b) QUOTE DELL'ESERCIZIO PER IL FONDO DI QUIESCENZA				
- AL PERSONALE A RAPPORTO DI IMPIEGO	10.502.099.780	3.734.821.889	0	6.767.277.891
- QUOTE DELL'ESERCIZIO PER ACCANTONAMENTO E FONDO GARANZIA PRESTITI	50.000.000	0	0	50.000.000
c) VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE				
-SOPRAVVENIENZE PASSIVE				
RIACCERTAMENTO POSITIVO RESIDUI PASSIVI	1.319.476.094	0	0	1.319.476.094
-INSUSSISTENZE ATTIVE				
RIACCERTAMENTO NEGATIVO RESIDUI ATTIVI	2.160.087.332	1.180.237.766	0	979.849.566
PRESTITI AL PERSONALE DIPENDENTE (ONERI ART. 39)	17.077.644	17.077.644	0	0
FITTI FIGURATIVI	1.076.127.250	1.076.127.250	0	0
SVALUTAZIONE SOMME DA PAGARE PER IMPIANTI, ATTREZZATURE			0	0
SVALUTAZIONE SOMME DA PAGARE PER ACQUISTO IMMOBILI		20.274.000.000	20.274.000.000	0
SVALUTAZIONE MUTUI EDILIZI AL PERSONALE	0	0		
SVALUTAZIONE RICOSTRUZIONE TRASFERIMENTO IMMOBILI	0	0	0	0
SVALUTAZIONE MOBILI E MACCHINE	81.164.657	0	0	81.164.657
TOTALE PARTE SECONDA (2)	154.392.803.647	169.470.916.379	24.275.880.940	9.197.768.208
TOTALE GENERALE (1 + 2)	3.128.762.473.691	2.360.791.846.331	54.271.520.377	822.242.147.737
AVANZO ECONOMICO	0	342.058.347.758	342.058.347.758	0
TOTALE A PAREGGIO	3.128.762.473.691	2.702.850.194.089	396.329.868.135	822.242.147.737

SITUAZIONE PATRIMONIALE - ATTIVITA'	CONSISTENZA		DIFFERENZA	
	AL 1 GENNAIO 1995	AL 31 DICEMBRE 1995	IN PIU'	IN MENO
DISPONIBILITA' LIQUIDE				
TESORO - CASSA DEPOSITI E PRESTITI	235.667.840.255	568.588.851.585	332.921.011.330	0
BANCHE	69.507.676.541	71.944.859.811	2.437.183.270	0
CONTI CORRENTI POSTALI	21.365.456.404	3.127.892.837	0	18.237.563.567
	326.540.973.200	643.661.604.233	335.358.194.600	18.237.563.567
CREDITI DI REGOLAMENTO				
RESIDUI ATTIVI	625.350.180.918	589.371.066.919	0	35.979.113.999
	625.350.180.918	589.371.066.919	0	35.979.113.999
CREDITI BANCARI E FINANZIARI				
ANTICIPAZIONI E MUTUI ATTIVI				
CREDITO PER MAGGIORI ONERI LEGGE 336/70	24.872.694.820	24.872.694.820	0	0
PRESTITI	4.461.016.193	5.476.716.306	1.489.655.948	473.955.835
MUTUI EDILIZI AL PERSONALE DIPENDENTE	6.858.021.254	6.740.179.008	200.000.000	317.842.246
	36.191.732.267	37.089.590.134	1.689.655.948	791.798.081
INVESTIMENTI MOBILIARI				
TITOLI DI PROPRIETA'	1.131.475.046.130	1.260.649.405.280	180.603.207.150	51.428.848.000
INVESTIMENTI MOBILIARI PER L'EDILIZIA SOVVENZIONATA	0	0	0	0
	1.131.475.046.130	1.260.649.405.280	180.603.207.150	51.428.848.000
IMMOBILI				
IMMOBILI	4.972.983.336.021	5.237.535.379.092	284.826.043.071	20.274.000.000
IMPIANTI IMMOBILIARI	0	0	0	0
RICOSTRUZIONE, RIPRISTINI, TRASFORMAZIONI IMMOBILI	0	0	0	0
	4.972.983.336.021	5.237.535.379.092	284.826.043.071	20.274.000.000
IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE				
AUTOMEZZI	0	0	0	0
IMPIANTI ATTREZZATURE E MACCHINARI	0	20.079.120	20.079.120	0
MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO	16.161.792.594	17.406.009.744	1.244.217.150	0
APPARECCHIATURE PER L'ELABORAZIONE DEI DATI	0	564.635.740	564.635.740	0
	16.161.792.594	17.990.724.604	1.828.932.010	0
TOTALE ATTIVITA'	7.108.703.061.130	7.786.297.770.262	804.306.032.779	126.711.323.647
TOTALE A PAREGGIO	7.108.703.061.130	7.786.297.770.262	804.306.032.779	126.711.323.647
CONTI D'ORDINE	0	0	0	

SITUAZIONE PATRIMONIALE - PASSIVITA'	CONSISTENZA		DIFFERENZA	
	AL 1 GENNAIO 1995	AL 31 DICEMBRE 1995	IN PIU'	IN MENO
RESIDUI PASSIVI				
DEBITI DIVERSI	860.221.328.551	1.054.076.703.522	193.855.374.971	0
	860.221.328.551	1.054.076.703.522	193.855.374.971	0
DEBITI BANCARI E FINANZIARI				
DEPOSITI CAUZIONZALI	0	8.710.604	9.974.604	1.264.000
CASSA DEPOSITI E PRESTITI	0	0	0	0
ANTICIPAZIONI CREDITO				
	0	8.710.604	9.374.604	1.264.000
RIMANENZE PASSIVE DI ESERCIZIO				
RISCONTI PASSIVI PER				
INTERESSI E SPESE AMMINISTRAZIONE SU PRESTITI	0	0	0	0
	0	0	0	0
FONDI DI ACCANTONAMENTO VARI				
FONDO GARANZIA PRESTITI	410.479.196	410.479.196	0	0
FONDO CONTRIBUTO 0,50%	0	0	0	0
FONDO QUIESCENZA AL PERSONALE	52.558.236.712	51.041.860.681	3.793.954.464	5.310.330.495
	52.968.715.908	51.452.339.877	3.793.954.464	5.310.330.495
POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO				
FONDI AMMORTAMENTO E DEPERIMENTO:				
IMMOBILI ED IMPIANTI IMMOBILIARI	665.204.972.716	805.818.966.874	140.613.994.158	0
MOBILI ED AUTOMEZZI	12.100.381.664	14.675.039.336	2.574.657.672	0
	677.305.354.380	820.494.006.210	143.188.651.830	0
TOTALE PASSIVITA'	1.590.495.398.839	1.926.031.760.213	340.847.955.869	5.311.594.495
PATRIMONIO NETTO:				
RISERVE TECNICHE	5.518.207.662.291	5.518.207.662.291	0	0
AVANZO ECONOMICO		342.058.347.758	342.058.347.758	0
	5.518.207.662.291	5.860.266.010.049	342.058.347.758	0
TOTALE A PAREGGIO	7.108.703.061.130	7.786.297.770.262	682.906.303.627	5.311.594.495
CONTI D'ORDINE	0	0	0	

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

CONSISTENZA DELLA CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO			**326.540.973.200**
RISCOSSIONI	IN C/COMPETENZA	2.597.224.050.526	
	IN C/RESIDUI	476.584.418.726	**3.073.808.469.252**
PAGAMENTI	IN C/COMPETENZA	2.270.884.557.042	
	IN C/RESIDUI	485.803.281.177	**2.756.687.838.219**
CONSISTENZA DELLA CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO			**643.661.604.233**
RESIDUI ATTIVI	DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI	147.585.524.426	
	DELL'ESERCIZIO	441.785.542.493	**589.371.066.919**
RESIDUI PASSIVI	DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI	354.050.208.614	
	DELL'ESERCIZIO	700.026.494.908	**1.054.076.703.522**
AVANZO D'AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO			**178.955.967.630**

GESTIONE ECONOMICO PREVIDENZIALE

PER I DIPENDENTI DEGLI ENTI

DI DIRITTO PUBBLICO

(EX ENPDEP)

NOTE ILLUSTRATIVE

AL CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO 1995

PAGINA BIANCA

GESTIONE ECONOMICO-PREVIDENZIALE

RELAZIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

Questa parte della relazione, ai sensi del disposto di cui all'art. 32 del "Regolamento" approvato con il D.P.R. 696 del 18.12.1979, è diretta ad illustrare le risultanze del bilancio e l'andamento gestionale tecnico-finanziario dell'esercizio, quale risulta dal Rendiconto finanziario, dalla Situazione Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Situazione Amministrativa.

TABELLA I

RENDICONTO FINANZIARIO

Il rendiconto finanziario illustra l'andamento della gestione, evidenziando le diverse operazioni finanziarie ad essa relative e ponendo nel doveroso risalto i riferimenti contabili intercorrenti tra le riscossioni ed i pagamenti disposti in conto competenza ed in conto residui, con la conseguente esposizione del risultato differenziale tra gli accertamenti effettuati ed i corrispondenti impegni opportunamente riepilogati nei prospetti di seguito riportati.

Le operazioni finanziarie nel 1995 si sono attestate negli importi di lire 47.759.532.382 per le entrate accertate, e di L.40.059.053.064 per le spese impegnate, con un conseguente avanzo finanziario di competenza di lire 7.700.479.318, notevolmente superiore a quello accertato nell'esercizio 1994 (lire 2.028.810.167), ma inferiore a quello previsto (lire 16.313.346.790).

Con riferimento alla gestione di cassa, le riscossioni ammontano a lire 45.407.859.955, a fronte di pagamenti per L.33.904.409.028, con un risultato differenziale positivo di L.11.503.450.927, che ha determinato un incremento delle disponibilità liquide per lo stesso importo, talché al 31/12/95 esse ammontano a lire 35.567.193.538.

Per quanto attiene la parte corrente, le entrate ammontano a lire 29.536.178.720, composte prevalentemente (96,54% del totale) dalle diverse

classi di contributi; le spese correnti, invece, ammontano a L.18.053.865.276, nei cui confronti l'incidenza delle prestazioni istituzionali rappresenta il 56,49% del totale.

Dal confronto dei due importi complessivi di cui sopra, emerge un avanzo di parte corrente pari a L.11.482.334.444, che testimonia la confermata capacità della ex Gestione ENPDEP di fronteggiare le spese di mantenimento e di funzionamento delle corrispondenti entrate correnti.

Nel prospetto a), pertanto, si mettono in evidenza i movimenti finanziari di competenza e di cassa dell'esercizio, confrontando gli stessi con le rispettive previsioni e sottolineandone le differenze.

Dai dati contabili e finanziari riportati nel citato prospetto a), si constata che la gestione di competenza dell'esercizio presenta un avanzo finanziario di competenza pari a L.7.700.479.318, come specificato nel prospetto b) riepilogativo delle Entrate e delle Spese, nel quale vengono rielaborati, sotto altri profili, i medesimi dati già in parte compresi nel prospetto precedente.

TABELLA A

		GESTIONE DI COMPETENZA			GESTIONE DI CASSA		
TITOLI	ENTRATE	PREVISIONI DEFINITIVE	ACCERTAMENTI O IMPEGNI	DIFFERENZE	PREVISIONI DEFINITIVE	RISCOSSIONI O PAGAMENTI	DIFFERENZE
I	Entrate contributive	27.000.000.000	28.515.842.137	1.515.842.137	29.790.000.000	35.562.229.933	5.772.229.933
III	Altre entrate	2.278.000.000	1.020.336.583	-1.257.663.417	3.755.000.000	1.525.140.434	-2.229.859.566
IV	Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti	1.591.000.000	800.674.661	-790.325.339	1.594.000.000	804.007.991	-789.992.009
VII	Partite di giro	22.430.000.000	17.422.679.001	-5.007.320.999	36.823.000.000	10.472.533.905	-26.350.466.095
	TOTALE ENTRATE	53.299.000.000	47.759.532.382	-5.539.467.618	71.962.000.000	48.363.912.263	-23.598.087.737
	SPESE						
I	Spese correnti	22.097.000.000	18.053.865.276	-4.043.134.724	23.167.000.000	16.607.709.641	-6.559.290.359
II	Spese in conto capitale	21.720.000.000	4.582.508.787	-17.137.491.213	21.992.251.763	4.841.640.235	-17.150.611.528
IV	Partite di giro	22.430.000.000	17.422.679.001	-5.007.320.999	15.727.000.000	12.455.059.152	-3.271.940.848
	TOTALE SPESE	66.247.000.000	40.059.053.064	-26.187.946.936	60.886.251.763	33.904.409.028	-26.981.842.735

TABELLA B

ENTRATE	1994	1995	DIFFERENZA %
Entrate contributive	25.674.325.573	28.515.842.137	11,07
Altre entrate	1.452.967.023	1.020.336.583	-29,78
TOTALE ENTRATE CORRENTI	27.127.292.596	29.536.178.720	8,88
Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossioni di crediti	822.167.702	800.674.661	-2,61
Partite di giro	9.743.964.204	17.422.679.001	78,8
TOTALE ENTRATE	37.693.424.502	47.759.532.382	26,71
SPESE			
Spese correnti	20.612.882.450	18.053.865.276	-12,41
Spese in conto capitale	5.307.767.681	4.582.508.787	-13,66
Partite di giro	9.743.964.204	17.422.679.001	78,8
TOTALE SPESE	35.664.614.335	40.059.053.064	12,32
AVANZO FINANZIARIO	2.028.810.167	7.700.479.318	279,56
TOTALE A PAREGGIO	37.693.424.502	47.759.532.382	26,71

TITOLO I

ENTRATE CONTRIBUTIVE

Per quanto attiene la parte corrente, sotto il profilo più generale, le entrate raggruppate nei titoli I e III ammontano complessivamente a L.29.536.178.720.

Categoria 1ª - Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti

Tale categoria riguarda le entrate contributive ed è costituita dai versamenti effettuati per le iscrizioni obbligatorie e facoltative, ai sensi dell'ultimo comma dell'art. 29 della Legge 23.4.1981, n. 155 che, come è noto, fissa l'aliquota allo 0,12% della retribuzione corrisposta dagli Istituti iscritti ai rispettivi lavoratori dipendenti.

Sono compresi nella medesima categoria gli introiti che riguardano i contributi versati alla Gestione autonoma ex-ENPDEP degli iscritti in forma convenzionale, ai sensi della legge 28.7.1939, n. 1436 (art. 3, punto 3, disciplinata dagli artt. 34 e 35 del Regolamento di esecuzione [1].

Infine, vengono doverosamente evidenziate le acquisizioni a titolo di contributo da parte dei soggetti ex-dipendenti da Enti pubblici già iscritti all'ex E.N.P.D.E.P., ovvero comunque iscritti alla sua tutela, i quali, cessati dal servizio, sono stati in grado di avvalersi della facoltà di proseguire l'iscrizione, avendone i requisiti, ai sensi dell'art. 9 della legge 1436/1939 istitutiva dell'ex E.N.P.D.E.P.

I predetti dati sono esposti in modo articolato e distinto a seconda delle quattro diverse tipologie di iscritti.

Per quanto concerne la competenza, si rileva un accertamento complessivo di L.28.515.842.137, di cui L.4.095.967.238 ancora da riscuotere alla chiusura dell'esercizio.

L'importo sopraindicato, per L.27.469.335.567 (di cui sono ancora da riscuotere L.3.892.663.499), riguarda i contributi obbligatori; per L.726.308.568

[1] Tali contributi riguardano i lavoratori dipendenti da altri Organismi nazionali e internazionali, ovvero quegli ulteriori soggetti, aventi i requisiti previsti, i quali hanno richiesto di essere inseriti nella tutela dell'Ente, attualmente assicurata dalla Gestione autonoma, al fine di usufruire della prestazione economico-previdenziale, e ciò in via estensiva di quanto disposto dall'art. 2 della Legge istitutiva con riferimento alle iscrizioni in forma facoltativa.

(di cui sono ancora da riscuotere L.166.678.988), si riferisce alla gestione degli Enti iscritti in forma facoltativa; per L.193.682.779 (di cui L.36.023.350 ancora da riscuotere), attiene alla gestione degli Enti iscritti in forma convenzionale e per L.126.515.223 (di cui rimangono da riscuotere L.601.401) riguarda i contributi relativi alle prosecuzioni volontarie ex art. 9 della legge 1436/39.

I dati sopra illustrati rilevano un incremento del gettito contributivo totale di L.2.841.516.564, rispetto all'esercizio 1994.

Sempre per quanto concerne le entrate contributive, si deve sottolineare infine che, nei confronti di quelle accertate quali residui attivi alla fine dell'esercizio 1994, ammontanti nel complesso a L.8.142.355.034, si è dato luogo alle consuete operazioni di tempestivo recupero, per cui, alla fine dell'anno 1995 non esistono residui, risultando tutti riscossi.

TITOLO III

ALTRE ENTRATE

Categoria 7ª - Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi

Categoria 8ª - Redditi e proventi patrimoniali

Appartengono a questa categoria i capitoli che accolgono i proventi derivanti dalla gestione immobiliare, dagli investimenti in titoli nonché dai depositi in conto corrente.

Nel complesso, detti proventi ammontano a L.962.032.046 per la competenza ed a L.1.464.911.105 per la cassa.

Le entrate di competenza risultano così ripartite:

L.365.364.123 per i redditi derivanti dall'affitto degli immobili ad uso abitativo situati a Roma, a Melegnano (MI) e ad Ascoli Piceno. Per la gestione residui risultano riscosse soltanto lire 333.514.573. come dal seguente prospetto:

DESCRIZIONE	RESIDUI AL 1°.1.1995	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE
Melegnano (Milano)	117.453.297	111.522.920	5.930.377
Roma (V. Quintino Sella)	181.359.927	155.809.593	25.550.334
Ascoli Piceno	66.186.063	66.182.060	4.003
Roma (Viale Trastevere) (canone garantito)	790.500.000	—	790.500.000
TOTALI	1.155.499.287	333.514.573	821.984.714

L. 15.958.750 per interessi e premi maturati su portafoglio titoli di proprietà dell'Ente;

L.360.531.265 per interessi attivi su depositi in c/c bancari. Analogamente, sono state riscosse L.687.686.945 provenienti dai residui dell'anno passato attinenti gli interessi maturati su c/c bancario presso la B.N.L.;

L.220.177.908 per interessi attivi diversi su prestiti concessi al personale in applicazione art. 28 D.P.R. 346/83, di cui lire 155.323.227 si riferiscono agli interessi maturati sui mutui ipotecari, e lire 64.854.681 per interessi di competenza dell'esercizio 1995 su prestiti concessi ai dipendenti dell'ex gestione E.N.P.D.E.P.

Categoria 9ª - Poste correttive e compensative di spese correnti

Sono compresi in questa categoria i proventi che hanno carattere di reintegro di costi.

Le relative entrate ammontano a L.58.052.012 per la gestione di competenza e riguardano, nella loro interezza, recuperi e rimborsi diversi, interamente riscossi.

Dei residui accertati al 31 dicembre 1994, pari a lire 936.657.981, risultano riscosse lire 1.614.835; pertanto, rimangono ancora da riscuotere, al 31 dicembre 1995, lire 935.043.146, che rappresentano la quasi totalità dei residui ac-

certati al 31/12/94.

TITOLO IV

ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI

Categoria 13ª - Realizzo valori mobiliari

Nel corso del 1995 sono stati estratti e rimborsati lire 235 milioni di titoli e, pertanto, al 31 dicembre 1995 risulta completamente dismesso il portafoglio titoli.

Categoria 14ª - Riscossione di crediti

Fanno capo a questa categoria i capitoli concernenti il rimborso di quote capitali di mutui e la riscossione di crediti vari.

I relativi dati di competenza ammontano a L.565.674.661 (interamente riscosse), così ripartiti:

Cap. 41401	L. 32.034.865	per la riscossione di quote capitali relative a mutui edilizi a medio e lungo termine concessi a favore del personale dipendente a norma dell'art. 59 del DPR 509/79, così come integrato dall'art. 28 del DPR 346/83; l'incremento è dovuto a numerose estinzioni anticipate effettuate da parte dei beneficiari dei prestiti;
Cap. 41402	L.506.652.258	per la riscossione delle quote dei prestiti a breve termine concessi a favore del personale dipendente a norma dell'art. 59 del DPR 509/79, così come integrato dall'art. 28 del DPR 346/83;
Cap. 41404	L. 20.446.600	per restituzione depositi a cauzione presso terzi;
Cap. 41407	L. 6.540.938	per la quota di accantonamento relativa alla costituzione del Fondo Rischi, pari allo 0,50% annuo, sui prestiti a breve termine concessi al personale (Del. Comm.le n. 529 del 14.1.86).

TITOLO VII

PARTITE DI GIRO

Categoria 22ª - Entrate aventi natura di partite di giro

COMPETENZA

Nel 1995 sono state accertate partite di giro per L.17.422.679.001, composte come segue:

L.3.225.424.117 per ritenute erariali di cui restano da versare L.593.491.521;

L.1.159.583.989 per ritenute assistenziali e previdenziali di cui restano da versare L.255.890.496;

L. 164.598.605 per trattenute ed introiti c/ terzi;

L.6.975.174.156 per l'Indennità Integrativa Speciale corrisposta nel corso dell'esercizio 1995 ai pensionati ex-E.N.P.D.E.P. facenti carico per detta voce alla disciolta Gestione di Assistenza Sanitaria dell'Ente e, per essa, al Ministero del Tesoro, rimaste interamente da riscuotere;

L. 9.516.000 per rimborsi di somme pagate per conto terzi, interamente da riscuotere. Il residuo, pari a L.84.058.000, costituito dalle anticipazioni effettuate per conto della ex Gestione II.PP. per lavoro straordinario facente carico a quella gestione, e svolto da dipendenti dell'ex E.N.P.D.E.P., risulta ancora da riscuotere alla data del 31 dicembre 1995;

L.5.888.382.134 per partite in conto sospesi la cui definizione avverrà nel corso del 1996.

RESIDUI

Al 31.12.95 risultano residui attivi per un totale di L.28.771.942.016, così suddivisi:

L.28.662.726.112 per l'Indennità Integrativa Speciale corrisposta ai pensionati ex dipendenti E.N.P.D.E.P., facenti carico, come detto, per questa voce alla disciolta Gestione di Assistenza Sanitaria dell'Ente e, per essa, al Ministero del Tesoro. Tale importo,

come già evidenziato nella prima parte della presente relazione, doveva essere periodicamente e tempestivamente rimborsato da parte del Ministero del Tesoro - Gestione Sanitaria in liquidazione ex-E.N.P.D.E.P., così come convenuto con lo stesso Ministero e come è stato riportato nei precedenti bilanci;

L. 93.574.000 per recupero di somme pagate per conto terzi;

L. 15.641.904 per partite sospese.

TITOLO I

SPESE CORRENTI

Le spese correnti, che ammontano a lire 18.053.865.276, sono inferiori di lire 4.043.134.724 alle previsioni e di lire 2.559.017.174 rispetto agli impegni dell'esercizio precedente.

Lo scostamento rispetto all'esercizio precedente è da attribuire principalmente alla minore somma impegnata per "Spese di funzionamento", rispetto a quella dell'anno precedente.

Categoria 1ª - Spese per gli organi dell'Ente.

Somme impegnate lire 33.253.820

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

Somme impegnate lire 4.430.201.619

Categoria 4ª - Spese per acquisto di beni di consumo e di servizi

Somme impegnate lire 859.485.226

Le somme impegnate nelle categorie suindicate (1ª, 2ª e 4ª) rappresentano la quota (1,687 per cento) delle spese di funzionamento dell'INPDAP a carico della gestione, così come indicato nella delibera n. 191 del 7 dicembre 1995.

Categoria 5ª - Spese per prestazioni istituzionali

COMPETENZA

Sono comprese nella presente categoria le prestazioni economico-

previdenziali previste dalla Legge a favore degli iscritti.

Ai fini della erogazione di dette prestazioni, nell'anno 1995, sono state impegnate nel complesso, in relazione al rischio coperto ed alle corrispondenti richieste d'indennità, L.10.199.191.678, a fronte del correlativo dato previsionale formulato per un importo complessivo di L.11.300.000.000. La minore spesa è dunque risultata pari a L.1.100.808.322 (-9,74%).

Per quanto attiene l'articolazione di detto importo fra le diverse categorie di iscritti risultano impegnate L.8.874.798.879 per gli iscritti a titolo obbligatorio, a fronte di una previsione di L.9.600.000.000; L.222.943.599 per gli iscritti facoltativi, a fronte di una previsione di L.300.000.000; L.314.642.900 per gli iscritti in convenzione, a fronte di una previsione di L.400.000.000. Sono state inoltre impegnate L.786.806.300 per gli iscritti in prosecuzione volontaria ex art. 9 della L.1436/39, e ciò in diretta correlazione con le specifiche richieste di prestazioni affluite nel corso dell'esercizio, a fronte di una previsione di lire 1.000.000.000.

In relazione alla prestazione in regime di prosecuzione volontaria, occorre rilevare che il sistema vigente peserà sempre più negativamente sul bilancio, in quanto gli iscritti - attualmente in numero di cinquemila circa, ma in continuo aumento - hanno un'età più o meno avanzata, che fa crescere la probabilità che si verifichi l'evento morte assicurato. Così, a fronte di una contribuzione molto bassa, la Gestione autonoma ex E.N.P.D.E.P. eroga prestazioni che potrebbero in seguito non trovare adeguata compensazione nei contributi degli iscritti obbligatori.

Qualora non ci sia un intervento legislativo nell'ambito del settore della previdenza pubblica, l'unica possibilità di far fronte alla presunta futura emergenza consisterebbe in un ritocco delle percentuali contributive.

RESIDUI

Al 31/12/1995 risultano ancora da pagare L.2.642.736.620 per prestazioni in regime obbligatorio; L.90.041.199 per prestazioni in regime facoltativo; lire 79.747.000 per prestazioni in regime di convenzione e lire 247.385.800 per prestazioni ex art. 9 L.1436/39; il tutto per un importo complessivo di lire

3.059.910.619.

Tale importo, nella sua entità, come sottolineato più sopra, è stato determinato dal doveroso computo non solo delle indennità liquidate per eventi di competenza del 1995 o precedenti, notificati e definiti nel corso dell'esercizio, ma anche da quelli in qualunque maniera certificati ed accertati nei primi mesi del 1996 e riferiti a periodi pregressi.

Categoria 6ª - Trasferimenti passivi

Questa categoria raggruppa i capitoli inerenti le spese relative agli interventi di carattere assistenziale effettuati soprattutto a favore del personale: in attuazione dell'art. 59 del D.P.R. 509/79, il contributo a favore degli Istituti di Patronato e Assistenza Sociale e la spesa per equo indennizzo al personale dipendente.

Per quanto concerne il capitolo 10604, nel quale confluiscono le spese per interventi di natura sociale ex art. 11 del D.P.R. 509/79 (riguardanti il servizio mensa), sono state impegnate lire 47.521.376, di cui risultano pagate lire 60.153.767, come può rilevarsi dal prospetto che segue.

L'importo di lire 47.521.376 riguarda i seguenti benefici:

Capitolo 10604 (Articolo)	DESCRIZIONE	SOMME IMPEGNATE		
		Pagate	Da pagare	TOTALE
01	Sussidi	—	13.496.000	13.496.000
02	Borse di studio	—	12.325.223	12.325.223
03	Attività culturali e ricreative	—	—	—
04	Copertura assicurativa	14.984.775	—	14.984.775
05	Assistenza climatica	—	6.680.520	6.680.520
06	Accantonamento fondo rischi prestiti al personale	33.120	1.735	34.855
	TOTALE	15.017.895	32.503.478	47.521.373

Al capitolo 10605 risultano impegnate e pagate lire 34.326.807 per contributi a favore degli Istituti di Patronato in relazione a quanto disposto dagli artt. 4 e 5 del D.L.C.P.S., 29 luglio 1947, n. 804.

E' bene rammentare che, con nota n. 2/4/PS/961 del 10 maggio 1993, l'ex

E.N.P.D.E.P. era stato esonerato dal pagamento del contributo ex art. 14 D.L.C.P.S. del 29 luglio 1947, n. 804. Pertanto, l'obbligo per la ex gestione E.N.P.D.E.P. è stato ripristinato esclusivamente a partire dall'entrata in vigore del D.L.vo 479/1994, cioè a partire dal mese di agosto 1994.

Per l'anno 1994, sono stati incassati contributi per lire 28.408.391.911.

L'ammontare dei contributi posto a base del calcolo per la determinazione dell'onere in argomento è, pertanto, di lire 11.836.829.960.

Applicando al suddetto importo l'aliquota dello 0,29 per cento, stabilita dal Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale di concerto con il Ministero del Tesoro, con decreto in data 11 luglio 1995, si ottiene l'importo di lire 34.326.807, impegnato e pagato nel capitolo in esame.

Al capitolo 10606, risultano impegnate lire 15.545.918 per equo indennizzo al personale dipendente. Tale importo rappresenta la quota a carico della gestione (1,687%) della spesa complessiva sostenuta dall'INPDAP a tale titolo.

Categoria 7ª - Oneri finanziari

COMPETENZA

La categoria in esame è rappresentata dai capitoli 10701-10702-10703. Il dato consuntivo, pari a L.1.080.967, è costituito da spese per commissioni bancarie.

RESIDUI

Sono state pagate in conto residui L.11.916.000 per spese relative al cap. 10703.

Restano da pagare per questa categoria alla fine dell'esercizio L.5.548.814 per oneri finanziari di diversa natura.

Categoria 8ª - Oneri tributari

La categoria in esame è stata strutturata in modo da evidenziare distintamente gli oneri tributari a carico dell'Istituto, tenendo conto della loro diversa natura. In particolare, nel cap. 10801 vengono contabilizzate le imposte dirette, per un importo totale di L.225.457.644.

Gli impegni relativi alle imposte sui redditi da depositi in c/c ammontano a

L.30.000.000 e si riferiscono alla ritenuta fiscale del 30% operata sui medesimi c/c.

Nel capitolo 10802 sono evidenziati gli oneri derivanti da imposte, tasse e tributi diversi relativi a stabili da reddito, calcolati per l'ammontare di lire 360.000.000.

Nel cap. 10803 è indicato l'ammontare totale di L.87.620.990, per tributi diversi relativi a stabili strumentali.

Categoria 9ª - Poste correttive e compensative di entrate correnti

L'importo di L.37.445.559 si riferisce al rimborso dei contributi previdenziali incassati nell'esercizio in questione.

Categoria 10ª - Spese non classificabili in altre voci

In questa categoria sono contemplate le spese che, pur avendo finalità ben delineate, non sono attribuibili in modo specifico alle altre categorie di bilancio.

In particolare, vi confluiscono le spese legali e giudiziarie sostenute dall'Ente per vertenze nei confronti di terzi e per il contenzioso tributario pari ad un importo complessivo di L.305.142, risultanti dal riparto delle spese generali, fissato con la Delibera n. 191 del 17.12.1995.

Troviamo inoltre impegnate L.43.220.905 al cap. 11001.

In questo esercizio sono state pagate in conto Residui somme per lire 400.320.

Nel cap. 11003 - in conto residui - rimangono ancora da pagare lire 8.125.265.

TITOLO II

SPESE IN CONTO CAPITALE

Categoria 11ª - Acquisizione beni di uso durevole ed opere immobiliari

In questa categoria sono esposte le spese per l'acquisto di beni immobili, nonché le relative spese di manutenzione straordinaria, restauro e miglioria.

Per l'anno 1995, non è stato approntato il piano di impiego dei fondi destinati all'acquisto di immobili, per assenza di disponibilità a nuovi investimenti.

Nel capitolo 21101 sono indicate L.162.251.763 - pagate in c/ residui - riferite allo scioglimento del lodo arbitrale afferente il perfezionamento del contratto d'acquisto dell'immobile sito in Roma, V. Quintino Sella, 32.

Categoria 12ª - Acquisizione di immobilizzazioni tecniche

La categoria in esame comprende le spese per l'acquisto di impianti, mobili, macchine e attrezzature varie, mirati a migliorare il livello di efficienza dell' Ente, anche con soluzioni integrate di "office automation".

Non risultano assunti impegni in c/ competenza. Per la parte dei residui, risultano pagamenti per complessive lire 96.879.685: pertanto, restano da pagare per questa categoria alla fine dell'esercizio L.98.033.747.

Categoria 14ª - Concessione di crediti ed anticipazioni

Questa categoria evidenzia la posizione creditoria della gestione relativa alla concessione di mutui, anticipazioni ed ulteriori crediti per un totale complessivo di L.4.038.480.000.

Si riportano di seguito i capitoli di spesa con riferimento alla competenza:

L. 538.480.000 per la concessione di prestiti a breve termine al personale dipendente a norma dell'art. 59 del D.P.R. 509/79, così come integrato dall'art. 28 del D.P.R. 346/83;

L.3.500.000.000 per l'anticipazione concessa dalla Gestione Economico-Previdenziale al Fondo Integrativo di Previdenza per assicurare il pagamento delle prestazioni istituzionali da parte del Fondo stesso, ai sensi dell'art. 35 del Regolamento del Fondo di Previdenza del Personale. Tale anticipazione, come più volte fatto presente agli organi vigilanti, rappresenta, in concreto, una parte del ripianamento, posto a carico della G.E.P., per un totale di L.19.500.000.000 circa, e viene riportato in questo capitolo, in attesa di una decisione definitiva in merito da parte dei suddetti Organi, più volte sollecitata dal Consiglio di Amministrazione dell'ex E.N.P.D.E.P., e portata a conoscenza degli attuali Organi deliberativi dell'

I.N.P.D.A.P.

Categoria 15ª - Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio

La categoria in esame registra una spesa pari all'importo complessivo di L.544.028.787, che comprende i pagamenti disposti per l'indennità di anzianità spettante al personale cessato dal servizio.

TITOLO IV

PARTITE DI GIRO

Categoria 21ª - Spese aventi natura di partite di giro

COMPETENZA

Per quanto riguarda la descrizione dei capitoli compresi in questa categoria, si rimanda alle correlative poste raggruppate nella cat. 22ª delle entrate.

RESIDUI

Ritenute erariali	L.	593.491.521
Ritenute assistenziali e previdenziali	L.	255.890.496
Versamenti c/ terzi	L.	32.150.772
Gestione P.I.C. - S.A.P.E.	L.	67.812.581
Partite sospese	L.	4.334.192.584
	L.	5.283.537.954

TABELLA II

SITUAZIONE PATRIMONIALE

La tabella II illustra la reale entità dello stato del patrimonio ed è descrittiva della composizione dei cespiti mobiliari ed immobiliari. Essendo, per espressa statuizione legislativa, parte integrante del bilancio, essa costituisce un necessario punto di raccordo tra le componenti attive e quelle passive, tutte valutate alla data del 31 dicembre 1995. La situazione patrimoniale è stata redatta sulla base dei medesimi criteri assunti nei precedenti esercizi.

Il presente documento pone in evidenza, inoltre, l'andamento delle attività e delle passività verificatesi nell'arco temporale dell'esercizio in questione, quali

emergono soprattutto dall'esposizione delle disponibilità liquide e dei depositi in conto corrente.

ATTIVITA'

DISPONIBILITA' LIQUIDE

In questa voce sono compresi i contanti in forma di disponibilità liquide depositati nei conti correnti presso la Banca Nazionale del Lavoro per un importo di L.2.215.583.141, e sul conto infruttifero per L.10.976.683.843, per un importo totale di L.13.192.266.984.

RESIDUI ATTIVI

I residui attivi ammontano nel complesso a L.35.567.193.538 e rappresentano il 31,32% del totale dell'attivo.

Si riportano, di seguito, le componenti che hanno concorso alla formazione della posta in esame:

a) crediti per contributi, che ammontano a L.4.095.967.238 e si riferiscono alle somme rimaste da riscuotere alla fine dell'esercizio per tale titolo (con riferimento, come già detto, essenzialmente ai contributi gravanti sulle competenze relative ai mesi di novembre, dicembre ed alla tredicesima mensilità dello stesso anno 1995;

b) crediti vantati sempre nei confronti della suddetta Gestione del Tesoro, per l'Indennità Integrativa Speciale anticipata ai pensionati del Fondo, facenti carico alla predetta Gestione Sanitaria e pari, al 31/12/1995, ad un ammontare complessivo residuo di L.28.771.942.016. Crediti, questi, per la parte accertata fino alla data suddetta, da computare nella concordata compensazione fra i crediti ed i debiti venutisi a costituire fra le due gestioni come in precedenza evidenziato;

c) crediti vari, ammontanti a L.2.699.284.284, le cui principali voci sono da identificarsi nei redditi patrimoniali, interessi attivi, recuperi diversi ecc.

Nel seguente prospetto sono elencati i residui attivi al 31/12/1995, in cui sono opportunamente evidenziate le singole componenti raffrontate con i corri-

spondenti dati dell'esercizio precedente, ai sensi dell'art. 39 del D.P.R. 696/79.

TABELLA C

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DEI RESIDUI ATTIVI AL 31/12/1995

Categ.	DESCRIZIONE	1994	1995
1	Aliquote contributive a carico del datore di lavoro e degli iscritti	8.142.355.034	4.095.967.238
7	Entrate derivanti dalla vendita di beni e prestazione di servizi	310.000	—
8	Redditi e proventi patrimoniali	2.118.249.854	1.345.941.128
9	Poste correttive e compensative di spese correnti	474.218.754	935.043.146
10	Entrate non classificabili in altre voci	—	269.429.710
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	10.735.133.642	6.646.381.222
11	Alienazione immobili e diritti reali	—	—
12	Alienazione di immobilizzazioni tecniche	3.333.330	—
13	Realizzo di valori mobiliari	—	—
14	Riscossioni di crediti	192.817.992	—
18	Trasferimenti da altri Enti del settore pubblico	—	148.870.300
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	196.151.322	148.870.300
22	Partite di giro	22.284.236.147	28.771.942.016
	TOTALE	33.215.521.111	35.567.193.538

CREDITI FINANZIARI

I crediti finanziari in essere al 31 dicembre 1995 ammontano a lire 22.032.233.378, così ripartiti:

L.19.500.000.000 costituenti il credito della GEP per le anticipazioni concesse al F.P.P. nel corso degli esercizi precedenti e di quello appena concluso; fatta salva la problematica relativa alla determinazione della natura e del titolo del credito, alla luce di quanto disposto dall'art. 35 del Fondo di Previdenza medesimo ed in attesa delle decisioni da parte dei Ministeri vigilanti;

L. 1.627.668.215 per mutui edilizi erogati ai sensi dell'art. 59 del D.P.R. 509/79;

L. 904.565.163 per prestiti a breve termine concessi al personale dipendente ai sensi degli artt. 59 e 28 rispettivamente del D.P.R. 509/79 e

346/83.

INVESTIMENTI MOBILIARI

Il portafoglio titoli al 31/12/95 risulta completamente dismesso, essendo stati estratti e rimborsati nel corso dell'anno CCT aventi valore nominale di lire 235.000.000.

IMMOBILI

Per la seguente posta patrimoniale sono stati riportati i valori relativi agli edifici di proprietà dell'ex E.N.P.D.E.P., per un valore totale di lire 41.327.208.439.

Nel prospetto seguente sono indicati, a scopo riepilogativo, i valori relativi agli immobili di proprietà dell'Ente:

Roma - Via Morgagni, 13	L.	3.702.718.786
Roma - V. Q. Sella, 32	L.	11.064.346.267
Melegnano (MI) - Fabbricato "C" facente parte del centro residenziale Montorfano	L.	6.928.819.600
Roma - Viale Trastevere, 220	L.	16.649.532.888
AP - Rua degli Albanesi n° 3/5/7	L.	2.981.790.898
	L.	41.327.208.439

IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE

Gli elementi patrimoniali in corrispondenza di questa voce di bilancio sono costituiti principalmente dalle attrezzature informatiche destinate ad aumentare l'efficienza interna ed esterna dell'Ente e a renderne più economica la gestione.

Dette attrezzature sono riportate per un valore di L.1.453.446.434.

PASSIVITA'

RESIDUI PASSIVI

Per ciascuna delle voci che concorrono alla formazione della posta in esame si illustrano i principali motivi che sono alla base delle variazioni verificatesi

TABELLA D

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DEI RESIDUI PASSIVI AL 31/12/1995

Categ.	DESCRIZIONE	1994	1995
1	Spese per gli Organi dell'Ente	39.091.810	13.294.254
2	Oneri per il personale in servizio	847.894.452	2.022.212.361
3	Oneri per il personale in quiescenza	—	—
4	Spese per acquisto di beni di consumo e servizi	256.684.832	910.009.273
5	Spese per prestazioni istituzionali	3.425.342.795	3.059.910.619
6	Trasferimenti passivi	3.795.000	37.240.334
7	Oneri finanziari	17.319.950	5.548.814
8	Oneri tributari	276.749.601	268.308.716
9	Poste correttive e compensative di entrate correnti	42.342.553	16.102.012
10	Spese non classificabili in altre voci	75.686.085	98.436.330
	TOTALE SPESE CORRENTI	4.984.907.078	6.431.062.713
11	Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari	162.251.763	—
12	Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	194.913.432	98.033.747
13	Partecipazione ed acquisto di valori mobiliari	—	—
14	Concessioni di crediti ed anticipazioni	—	—
15	Indennità di buonuscita ed una tantum al personale cessato dal servizio	—	—
	TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	357.165.195	98.033.747
21	Partite di giro	315.918.105	5.283.537.954
	TOTALE	5.657.990.378	11.812.634.414

DEBITI BANCARI E FINANZIARI

Tale posta comprende l'ammontare di L.78.106.500 per depositi cauzionali passivi versati a garanzia di prestazioni di servizio e connessi a locazioni di immobili.

FONDI DI ACCANTONAMENTO

L'indennità di anzianità, riportata in bilancio per L.19.585.802.213, evidenzia l'accantonamento dei fondi diretti a garantire il pagamento futuro di detta indennità al personale che cesserà dal servizio. Nell'importo di cui sopra, peraltro, è compresa anche la parte di accantonamento relativa al personale exdipendente trasferito allo Stato, all'INPS ed agli altri Enti pubblici, nonché a quello trasferito alle UU.SS.LL. alle Regioni ed al Ministero della Sanità.

Detta partita dovrà trovare la sua definitiva sistemazione, come d'intesa

rispetto al precedente esercizio.

I debiti per le prestazioni istituzionali, pari a L.3.039.910.619 rimasti da pagare per i casi in corso di definizione, comprendono anche, in misura consistente, i rimborsi richiesti solo allo scadere dell'anno o nei primi mesi del nuovo anno 1996 da parte di quegli Istituti iscritti che, richiamandosi alla norma di cui all'art. 4 della legge 33/80 e nella loro veste di Enti pubblici datori di lavoro, continuano ad anticipare l'erogazione delle indennità spettanti ai propri dipendenti ed ai loro familiari, procedendo successivamente alla richiesta dei relativi reintegri, talvolta con notevole ritardo.

I debiti verso i fornitori ammontano a L.910.009.273 e si riferiscono a somme rimaste da pagare soprattutto per impegni assunti ai fini dell'acquisizione di beni o servizi e non ancora liquidati. I debiti diversi ammontano a lire 7.862.714.522 e sono costituiti dalle somme rimaste da liquidare alla fine dell' esercizio, come evidenziato nel prospetto che segue, riferito ai residui passivi.

Nel seguente prospetto sono evidenziati i residui passivi al 31/12/95, specificandone le componenti e confrontando gli stessi con i corrispondenti valori al 31/12/94, conformemente al disposto di cui all'art. 39 del D.P.R. 696/79.

con gli Organi Ministeriali competenti, nell'ambito della concordata compensazione fra i complessivi e reciproci debiti e crediti venutisi a costituire, in relazione alla più volte ricordata anticipazione, per conto del Ministero del Tesoro, della Indennità Integrativa Speciale ai Pensionati del Fondo di Previdenza del Personale facenti carico per tale voce alla disciolta Gestione Sanitaria.

Il fondo rischi su prestiti al 31/12/1995, costituito per far fronte ad eventuali mancate realizzazioni di crediti concessi al personale ai sensi dell'art. 28 del D.P.R. 346/83, è pari ad un importo di L.14.309.012.

POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO

Questa voce di bilancio riporta le poste rettificative delle corrispondenti poste dell'attivo, risultando iscritta per complessive L.11.225.039.135, con una differenza in più rispetto al 1994 di L.1.479.977.234, che si riferisce all'incremento subito dai Fondi di ammortamento per le rispettive quote annuali.

PATRIMONIO NETTO

Il totale dell'attivo ammonta a L.113.572.348.773 e quello del passivo a L.42.715.891.274, per cui la situazione patrimoniale generale chiude con un patrimonio netto di L.70.856.457.499. Tale importo risulta composto dalle riserve tecniche per L.61.976.647.289, mentre l'avanzo economico ammonta a lire 8.879.810.210.

TABELLA III

CONTO ECONOMICO

Secondo i principi che regolano la contabilità pubblica, la rilevanza primaria di questo documento viene correlata all'esigenza di garantire la immediata conoscenza ed applicazione delle incidenze economiche derivanti dagli atti e dai fatti di gestione non solo sotto il profilo finanziario, ma anche con riferimento alle componenti che non dànno luogo a movimenti finanziari.

Per quanto riguarda l'esercizio 1995, le entrate correnti ammontano globalmente a L.29.536.178.720, per cui, avendo le corrispondenti spese correnti fatto registrare un volume complessivo di spesa pari a L.18.053.865.276, il conto

economico nella sola parte corrente presenta un avanzo di competenza pari a lire 11.482. 313.444.

La 2ª parte della tabella evidenzia le voci extra-finanziarie che concorrono alla determinazione dell'avanzo economico di esercizio che contabilmente risulta dalla somma algebrica dei risultati differenziali delle entrate e delle spese e che, per l'anno 1995, si è attestato concretamente nell'importo di L.8.879.810.210.

A) Ammortamenti e deperimenti

Confluiscono in tale posta le quote annuali a carico dell'esercizio per l' ammortamento degli immobili, mobili, impianti, ecc. Circa i criteri seguiti per il calcolo degli ammortamenti, si indicano nel prospetto seguente le percentuali assunte a base del calcolo della quota di competenza dell'esercizio, precisando che tali percentuali vanno applicate sulla differenza fra la quota ammortizzata al 1° gennaio 1995 e la consistenza del cespite patrimoniale al 31 dicembre dell'anno considerato.

◊ Immobili	3%	pari a L.	1.239.816.250
◊ Imp. Attrezz. e macch.	20%	pari a L.	181.053.030
◊ Mobili e macch. Uff.	12%	pari a L.	59.107.954

B) Quota accantonamento indennità di anzianità anno 1995

La voce in esame riguarda l'accantonamento operato, con riferimento fino a tutto l'anno 1995, per la copertura dell'indennità da corrispondere al personale in servizio al momento in cui esso verrà posto in quiescenza, per l'importo di lire 1.122.526.000.

TABELLA IV

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Come è noto, in conformità del vigente ordinamento contabile, al bilancio è allegata la Tabella IV, la quale deve evidenziare:

1) la consistenza dei conti di tesoreria o di cassa all'inizio dell'esercizio, gli incassi ed i pagamenti complessivamente fatti nell'anno in conto competenza

ed in conto residui, nonché, infine, il saldo alla chiusura dell'esercizio;

2) il totale complessivo delle somme rimaste da riscuotere (residui attivi) e da pagare (residui passivi) alla fine dell'esercizio;
3) l'avanzo o il disavanzo di amministrazione.

Dall'esame della tabella in argomento si rileva che, all'1/1/1995, la consistenza della cassa risultava essere di L.1.688.816.057. Aggiungendo ad essa il complesso delle riscossioni e sottraendo il complesso dei pagamenti, sia in conto competenza sia in conto residui, si è venuta a determinare una consistenza di Cassa al 31/12/1995 pari a L.13.192.266.984. Sommando, infine, a tale cifra la differenza tra il complesso dei residui attivi e il complesso dei residui passivi, si perviene matematicamente alla determinazione di un avanzo di Amministrazione pari a L.36.946.826.108.

IL DIRIGENTE SUPERIORE
UFFICIO TRIBUTI

ALL. I / C

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI SINDACI

DELL'I.N.P.D.A.P.

AL CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 1995

DELLA GESTIONE AUTONOMA EX E.N.P.D.E.P.

GESTIONE ECONOMICO-PREVIDENZIALE

La situazione finanziaria della Gestione in esame presenta - sulla base degli elaborati contabili e della documentazione trasmessa dall'Amministrazione - con nota n. 673 del 7 agosto c.a. - accertamenti di entrata per complessive L. 47.759.532.382 ed impegni di spesa per complessive L.40.059.053.064, con un conseguente avanzo finanziario di competenza pari a L. 7.700.479.318.

Proseguendo nell'esame delle risultanze inerenti a ciascuna delle componenti principali si osserva che:

- l'avanzo di amministrazione é risultato accertato nell'importo di L. 36.946.826.108;
- i residui attivi al 31/12/1995 ammontano a complessive L. 35.567.193.538;
- i residui passivi alla chiusura dell'esercizio sommano a complessive L. 11.812.634.414;
- la consistenza di cassa al 31/12/1995 risulta pari a L. 13.192.266.984;

- la situazione patrimoniale presenta un patrimonio netto pari a L. 70.856.457.499 derivante dalla differenza fra le attività (L.113.572.348.773) e le passività (L.42.715.891.274);
- il conto economico, infine, presenta un avanzo economico ammontante a L. 8.879.810.210.

Le poste contabili iscritte come previsione iniziale di esercizio ammontano a L.42.233.000.000 per l'entrata e L. 56.100.000.000 per la spesa e coincidono con quelle esposte nel bilancio di previsione approvato con delibera commissariale n. 183 del 23/12/1994.

Le variazioni alle suddette previsioni hanno avuto luogo, in corso di esercizio, con appositi provvedimenti in virtù dei quali la situazione definitiva ha assunto i valori di cui alla seguente tabella:

A) ENTRATE

- Variazioni in aumento ..... L. 11.481.000.000

- Variazioni in diminuzione .. L. 400.000.000

- Previsioni definitive ..... L. 53.314.000.000

B) SPESE

- Variazioni in aumento ..... L. 11.791.000.000

- Variazioni in diminuzione .. L. 1.644.000.000

- Previsioni definitive ..... L. 66.247.000.000

Disavanzo previsto ..... L. 12.933.000.000

Relativamente al risultato di esercizio, si rileva che i dati esposti nel rendiconto finanziario evidenziano i seguenti rapporti fra le entrate definitive previste e quelle accertate, nonché fra le uscite definitive previste e quelle impegnate:

A) ENTRATE

- Previsioni definitive ..... L. 53.314.000.000

- Somme accertate ..... L. 47.759.532.382

Differenza ..... -L. 5.554.467.618

B) SPESE

- Previsioni definitive ..... L. 66.247.000.000

- Somme accertate ..... L. 40.059.053.064

Differenza ..... -L. 26.187.946.936

Dall'analisi dei dati indicati nel prospetto di cui sopra si rileva che sia le entrate accertate che le spese impegnate hanno subito una diminuzione rispetto alle previsioni definitive, con un più accentuato contenimento della riduzione delle entrate rispetto a quella subita dalle spese.

Le spese impegnate, infatti, in termini percentuali, sono diminuite del 39,53% in rapporto al totale delle spese previste, contro una

riduzione del 10,42% interessante le entrate.

Dalle esposte indicazioni numeriche si rileva, conclusivamente, che la gestione in esame, relativa all'esercizio finanziario 1995, si é chiusa con un risultato finale costituito da un avanzo di competenza pari - come già segnalato - a L. 7.700.479.318, che emerge dal raffronto tra gli accertamenti delle entrate correnti ed in conto capitale ed i corrispondenti impegni di spesa.

Considerato che la previsione definitiva esponeva, come sopra illustrato, un disavanzo di L.12.933.000.000 (coperto con il previsto utilizzo, per pari importo, dell'avanzo di amministrazione presunto di L. 29.246.346.790), si evidenzia il miglioramento prodotto dai fatti gestionali che hanno determinato l'inversione del risultato finale di esercizio, analiticamente rappresentato dalla seguente tabella:

	ENTRATE ACCERTATE	USCITE IMPEGNATE	DIFFERENZA
– Correnti	L. 29.536.178.720	L. 18.053.865.276	+ L.11.482.313.444
– in c/cap.	L. 800.674.661	L. 4.582.508.787	– L. 3.781.834.126
TOTALI	L. 30.336.853.381	L. 22.636.374.063	+ L. 7.700.479.318
PART.DI GIRO	L. 17.422.679.001	L. 17.422.679.001	———
TOT. GENERALE	L. 47.759.532.382	L. 40.059.053.064	+ L. 7.700.479.318

Il miglioramento delle risultanze di esercizio rispetto alle previsioni definitive - in particolare per quanto concerne i dati di parte corrente - deve ascriversi principalmente alla diminuzione, pari a L. 26.187.946.936, operata sul versante delle spese impegnate.

Detto fenomeno riguarda anche il rapporto fra le risultanze dell'esercizio in esame e quelle desumibili dal rendiconto del precedente esercizio.

Al riguardo, il raffronto numerico dei dati consuntivi dell'esercizio 1995 con quelle dell'esercizio 1994 consente di evidenziare le differenze, che vengono di seguito illustrate:

	ANNO 1994	ANNO 1995	DIFFERENZA
- ACCERTAMENTI	L. 37.693.424.502	L. 47.759.532.382	+ L.10.066.107.880
- IMPEGNI	L. 35.664.614.335	L. 40.059.053.064	+ L. 4.394.438.729

Nonostante vi sia stato, rispetto al precedente esercizio, un aumento delle spese impegnate, la gestione ha, d'altra parte, fatto registrare un sensibile incremento delle entrate, contribuendo in tal modo ad assicurare il raggiungimento del risultato positivo costituito dall'avanzo di competenza precedentemente esposto.

Le entrate contributive accertate al termine dell'esercizio finanziario 1995, hanno subito un incremento pari a L. 2.841.516.564 rispetto ai corrispondenti accertamenti dell'esercizio 1994.

Relativamente alle prestazioni economico-previdenziali erogate dalla Gestione in esame, con particolare riguardo agli iscritti in prosecuzione volontaria ex art. 9 L.1436/39, si rileva, che - come evidenziato nelle Note illustrative al c/consuntivo in argomento, predisposte dall'Amministrazione - il continuo aumento degli iscritti che si trovano in età avanzata comporta una più elevata probabilità di morte dell'assicurato, con la conseguenza che l'erogazione delle prestazioni potrebbe non trovare adeguata copertura nel gettito contributivo. Per fronteggiare tale possibile futura emergenza si renderebbe necessario ritoccare le aliquote contributive.

Circa la gestione dei residui, nel corso dell'esercizio 1995 si é provveduto alla riscossione di tutti i residui attivi esistenti al 31/12/1994 relativi alle entrate contributive per un totale di L. 8.142.355.034.

Al 31/12/1995 risultano, peraltro, residui attivi per un totale di L. 35.567.193.538, così suddivisi:

- L. 28.662.726.112 - di cui L. 21.687.551.956 riferiti agli esercizi precedenti - per Indennità Integrativa Speciale anticipata dalla gestione per conto del Ministero del Tesoro ai pensionati ex dipendenti E.N.P.D.E.P. facenti carico alla ex Gestione sanitaria;
- L. 15.641.904 per partite sospese dell'esercizio 1995;
- L. 93.574.000 - di cui L. 84.058.000 riferiti agli esercizi precedenti - per recupero di somme pagate per conto terzi;
- L. 148.870.300 per riscossione di quote indennità di fine rapporto, tutte riferite ai precedenti esercizi;
- L. 4.095.967.238 per riscossione di contributi da enti e iscritti ai fini dell'assicurazione sociale ENPDEP;
- L. 2.550.413.984 - di cui L. 2.032.091.482 riferite ai precedenti esercizi - da riscuotere relativamente ai redditi e proventi patrimoniali, alle poste correttive e compensative di spese

correnti ed alle entrate non classificabili in altre voci.

I residui passivi, pari a complessive L.11.812.634.414 e, nella quasi totalità di pertinenza dell'esercizio in esame, riguardano spese correnti e oneri riflessi.

In conformità a quanto disposto dall'art. 36 del D.P.R. 696/79, al conto consuntivo di cui trattasi viene allegata la situazione amministrativa, che presenta al 31 dicembre 1995 un avanzo di amministrazione pari a L. 36.946.826.108. Va precisato che tale risultato é, tra l'altro, comprensivo del credito - sopra evidenziato nell'analisi dei residui - vantato nei confronti del Ministero del Tesoro per l'I.I.S. anticipata ai pensionati della ex Gestione sanitaria, pari a L. 28.662.726.112, di cui L. 21.687.551.956 afferenti gli esercizi precedenti il 1995.

A questo riguardo il Collegio non può non richiamare ancora una volta l'attenzione sul problema dei crediti, ormai di rilevantissimo ammontare, tuttora in sofferenza, con particolare riferimento a quelli nei confronti del Ministero del Tesoro, di cui si é appena fatto cenno, e nei confronti della coesistente Gestione Fondo di

previdenza del personale per anticipazione allo stesso concesse - per L. 3.500.000.000 nell'esercizio in esame - a causa dello squilibrio finanziario di carattere strutturale, proprio di detta Gestione, la cui soluzione comporta l'urgente necessità - più volte sottolineata dal Collegio, che ha anche diffusamente esaminato la questione sotto il profilo giuridico e quello delle implicazioni di natura contabile nella relazione al precedente conto consuntivo - di una valutazione e definizione della specifica problematica a cura dei competenti Organi e l'adozione dei conseguenziali provvedimenti in materia.

Il conto economico é strutturato a sezioni contrapposte e diviso in due parti; la prima riporta le voci di entrata e di spesa di parte corrente della situazione finanziaria, mentre la seconda indica i componenti che non danno luogo a movimenti finanziari, quali accantonamenti, ammortamenti e variazioni patrimoniali straordinarie conseguenti, tra le altre, al riaccertamento dei residui.

Al 31 dicembre 1995 il conto economico presenta un avanzo economico di L. 8.879.810.210, che viene

destinato all'incremento del patrimonio netto, come si evince dalla situazione patrimoniale.

Conclusivamente, il Collegio - nel richiamare l'esigenza sopra prospettata di una definizione della problematica relativa alle anticipazioni concesse al Fondo di previdenza del personale, nonché del recupero dei crediti vantati nei confronti del Ministero del Tesoro - esprime l'avviso che la Gestione esaminata sia stata curata con regolarità, non senza tuttavia rilevare che, come già segnalato nella relazione al precedente conto consuntivo, che solo il 56,49% della spesa corrente - e il 25,46% di quella totale - viene destinato all'erogazione delle prestazioni istituzionali, mentre le restanti risorse sono utilizzate per il mantenimento della struttura, laddove il prelievo contributivo rappresenta la quasi totalità (96,54%) delle entrate di parte corrente.

Infatti, emolumenti e retribuzioni al personale ammontano a L. 4.430.201.619, rispetto a L.10.199.191.678 erogate per prestazioni istituzionali.

Quanto sopra evidenziato rende sempre più indispensabile - come, del resto, già

rappresentato lo scorso anno - una radicale riconsiderazione della situazione in rapporto alla sempre più modesta attività istituzionale della gestione in parola e ai rilevanti oneri che essa comporta, ai fini dell'attuazione di interventi decisionali - ai vari livelli di competenza - che assicurino una più razionale ed efficace distribuzione delle risorse dell'Ente.

PAGINA BIANCA

Conto consuntivo 1995

della

Gestione economico previdenziale per i dipendenti degli Enti di Diritto Pubblico

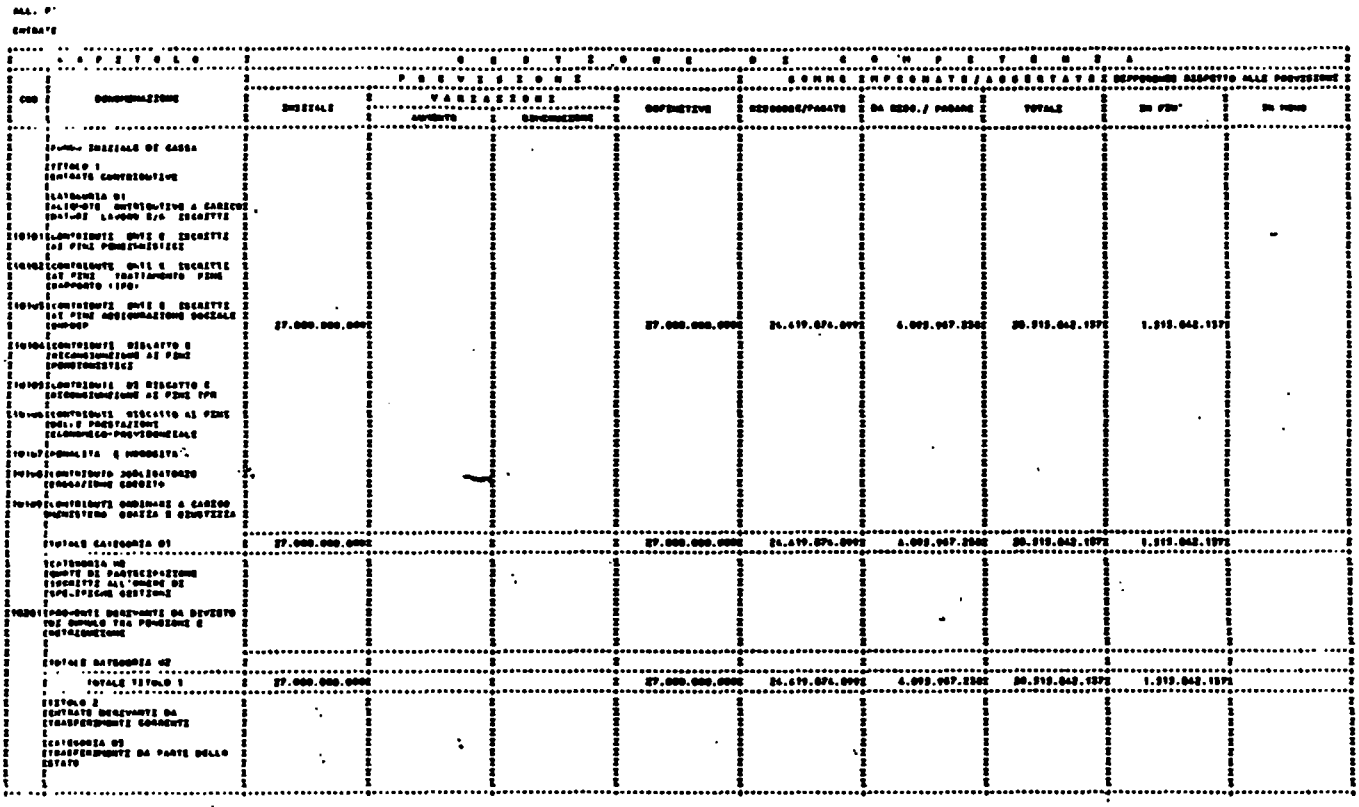
(ex E. N. P. D. E. D. P.)

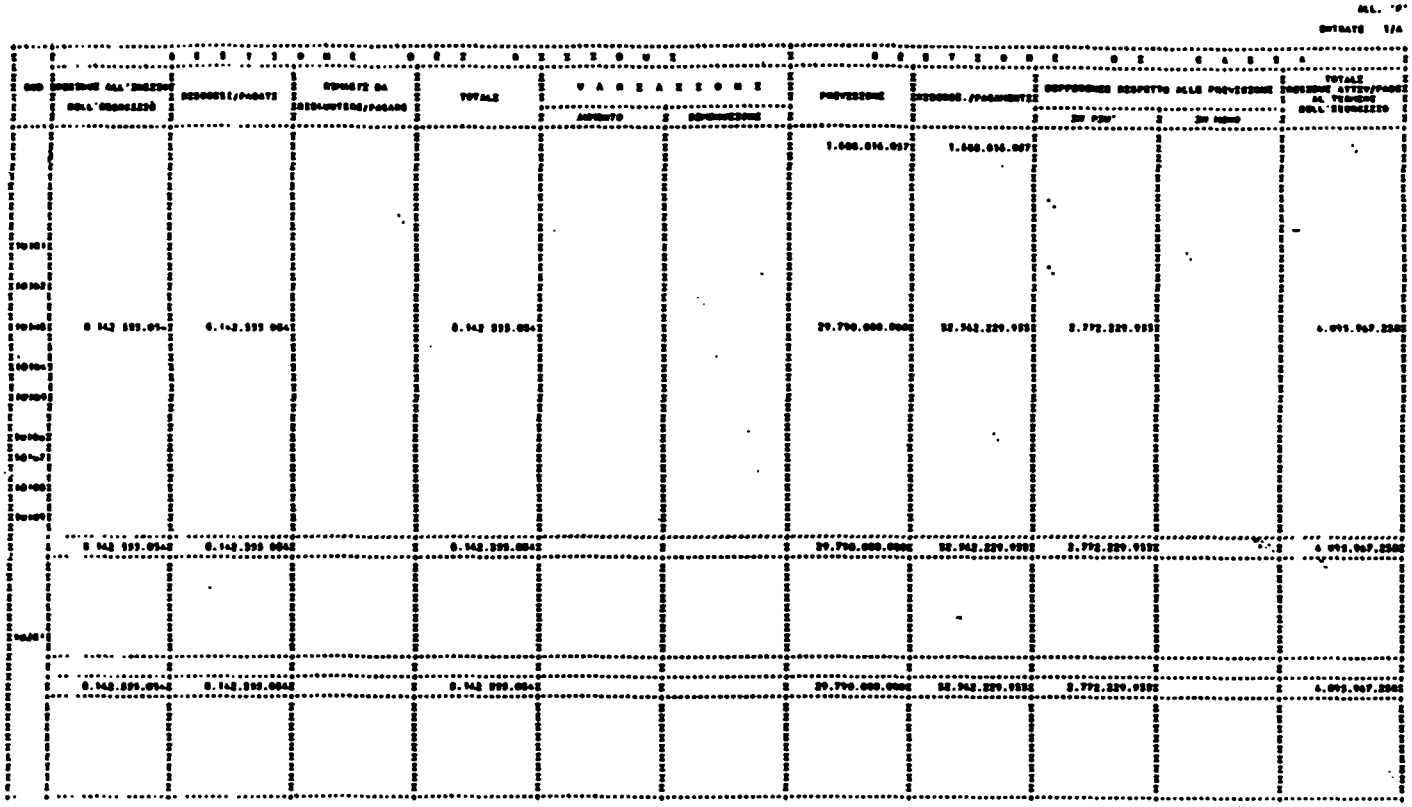
I. Rendiconto finanziario esercizio 1995

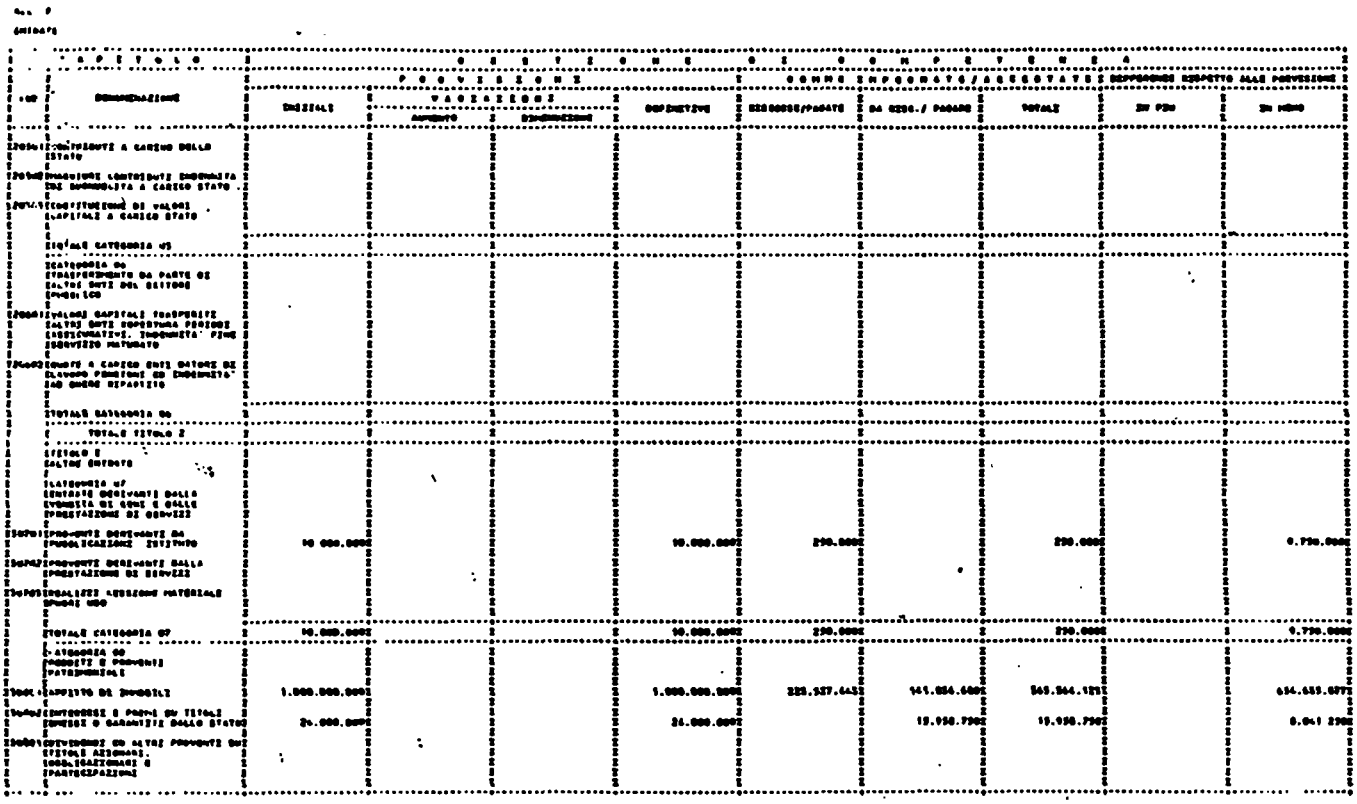
II. Situazione patrimoniale al 31/12/1995

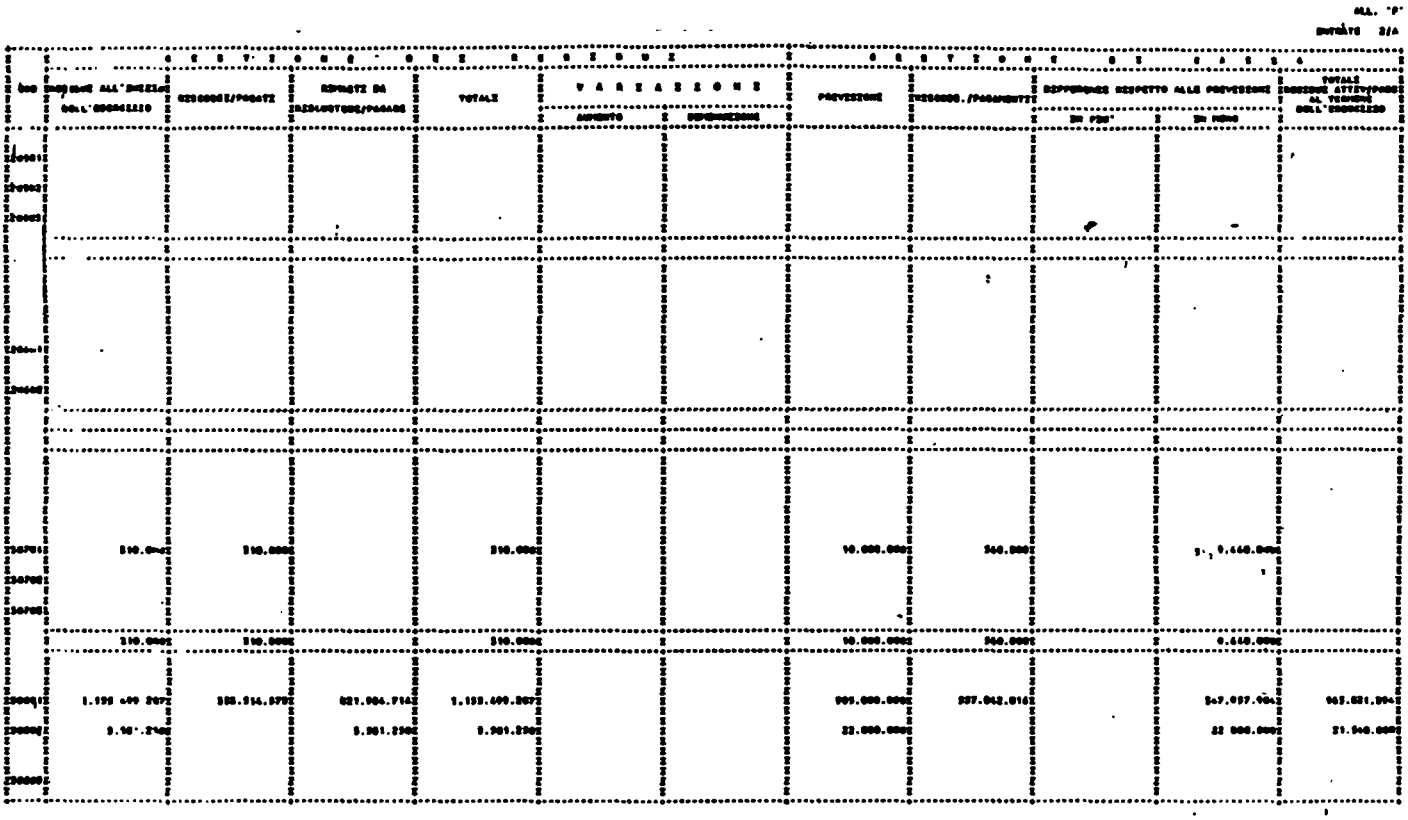
III. Conto economico dell'esercizio 1995

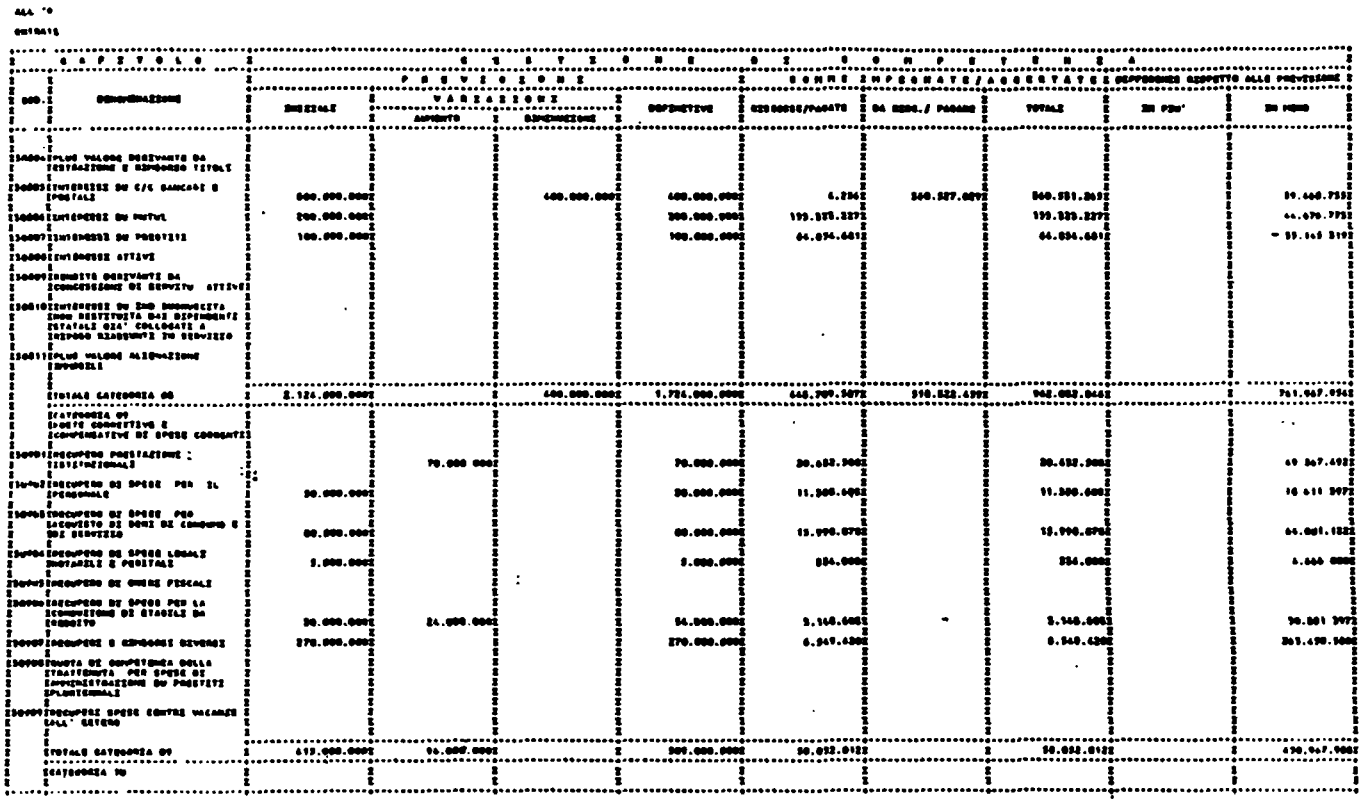
IV. Situazione amministrativa anno 1995

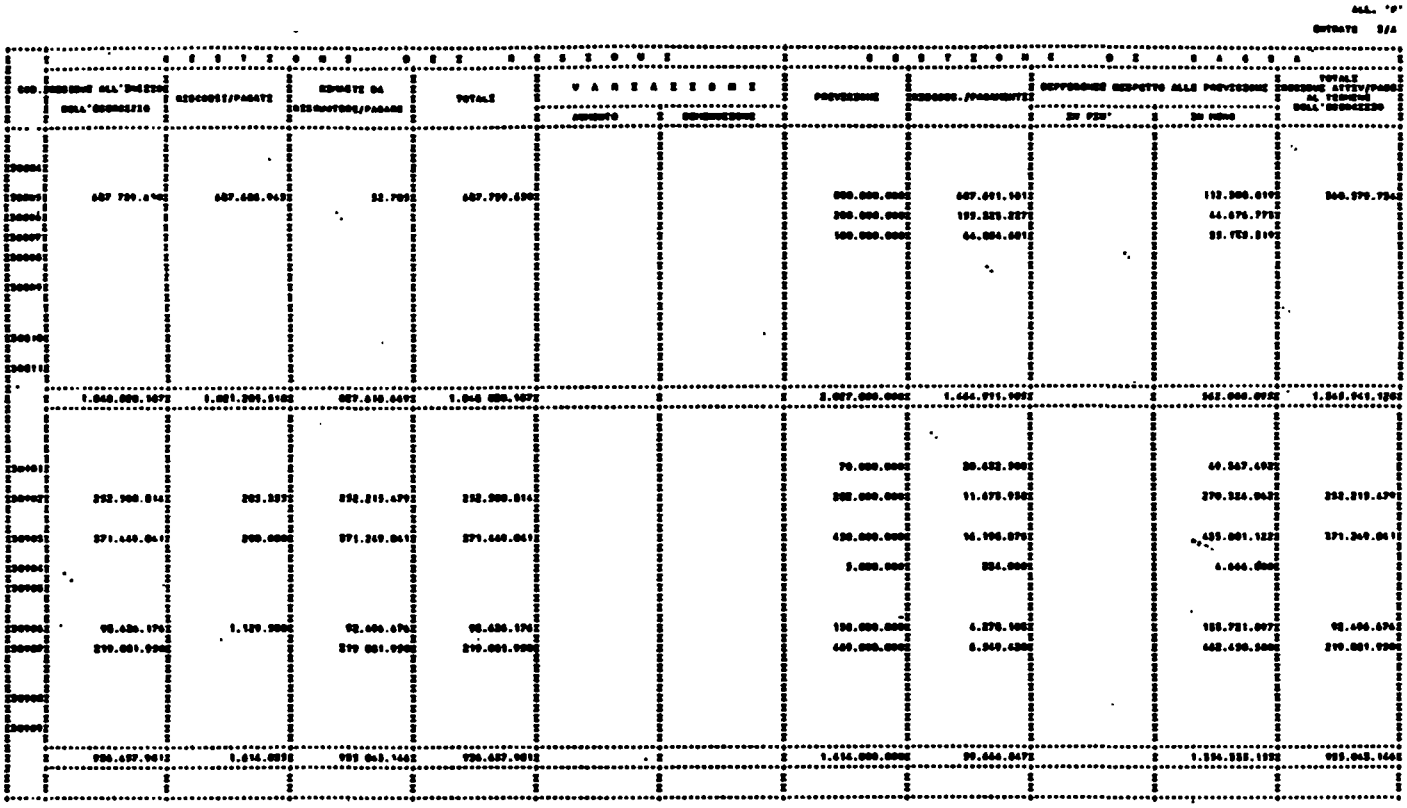


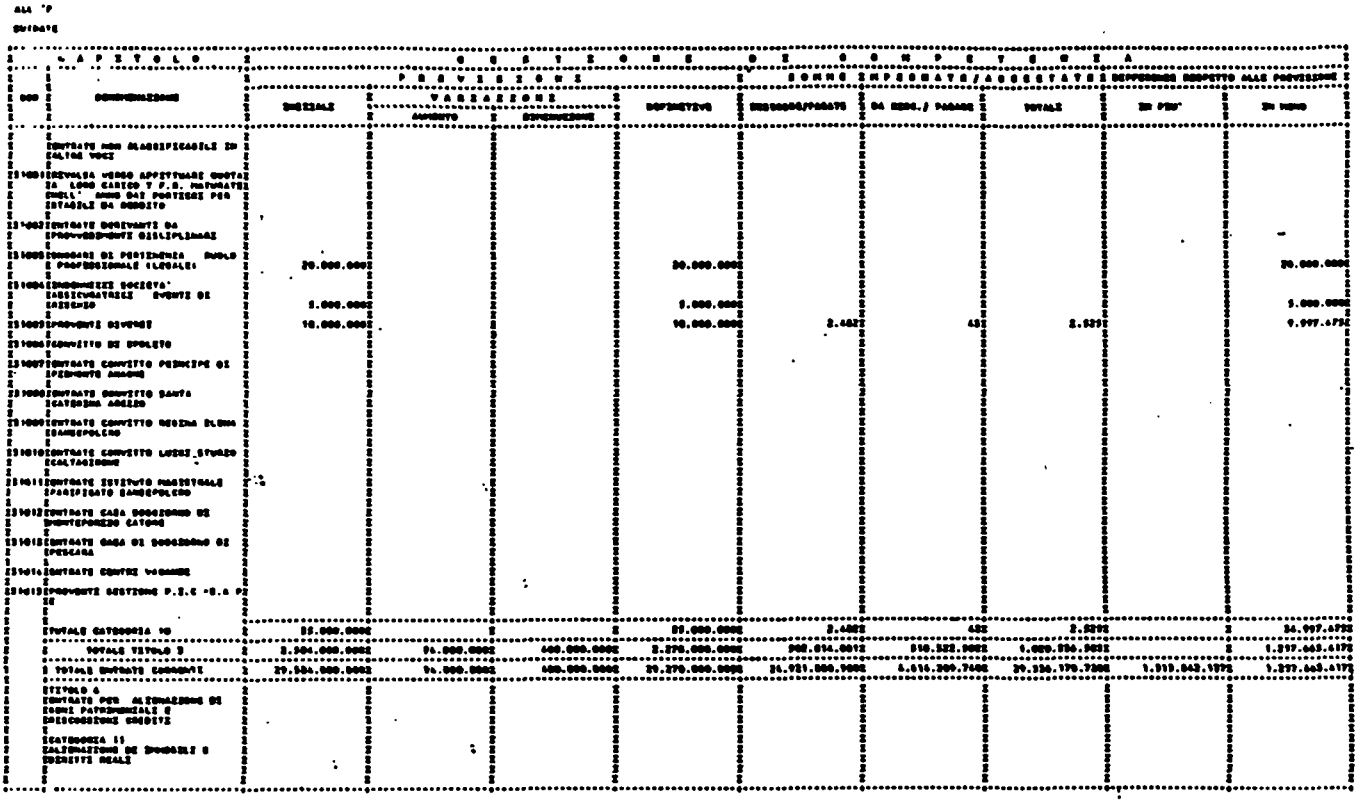


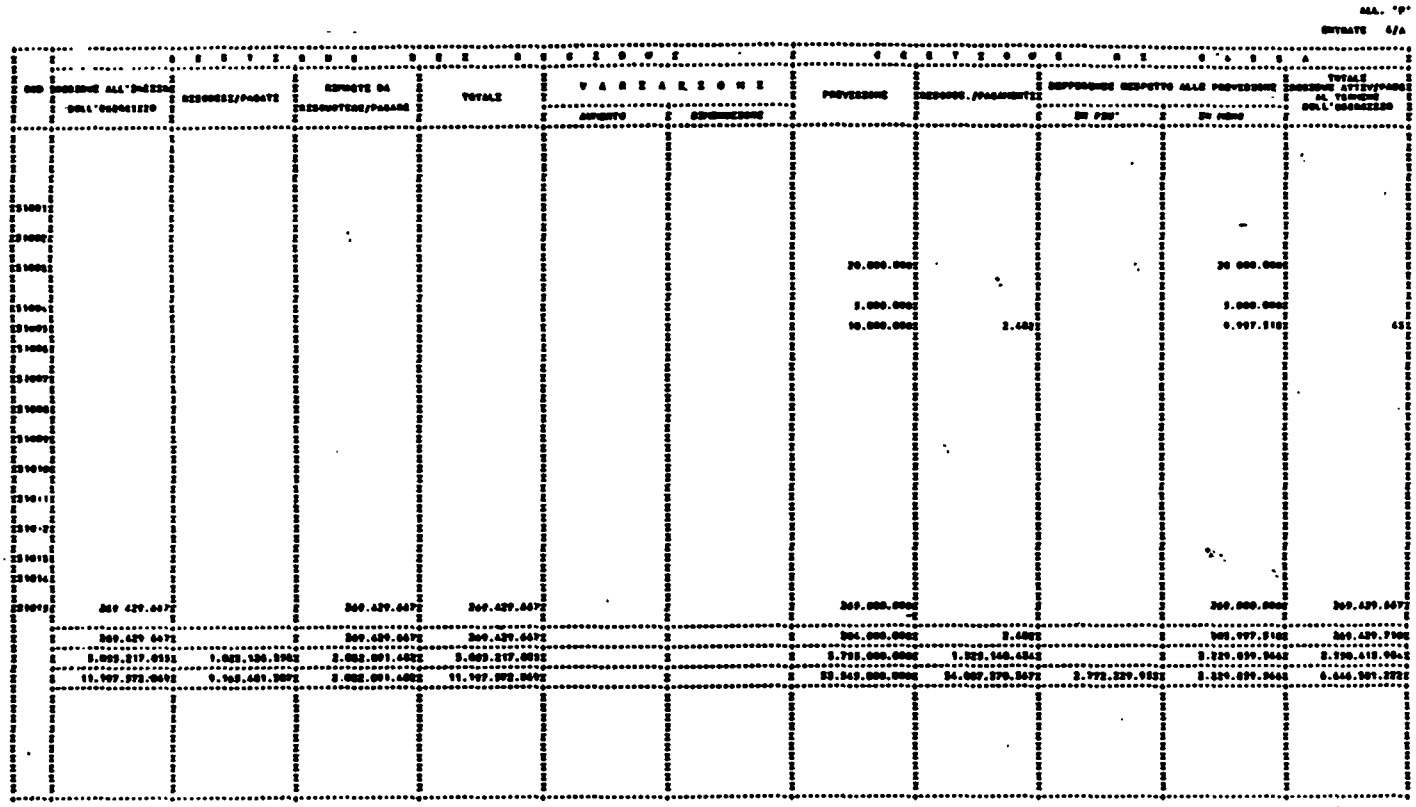


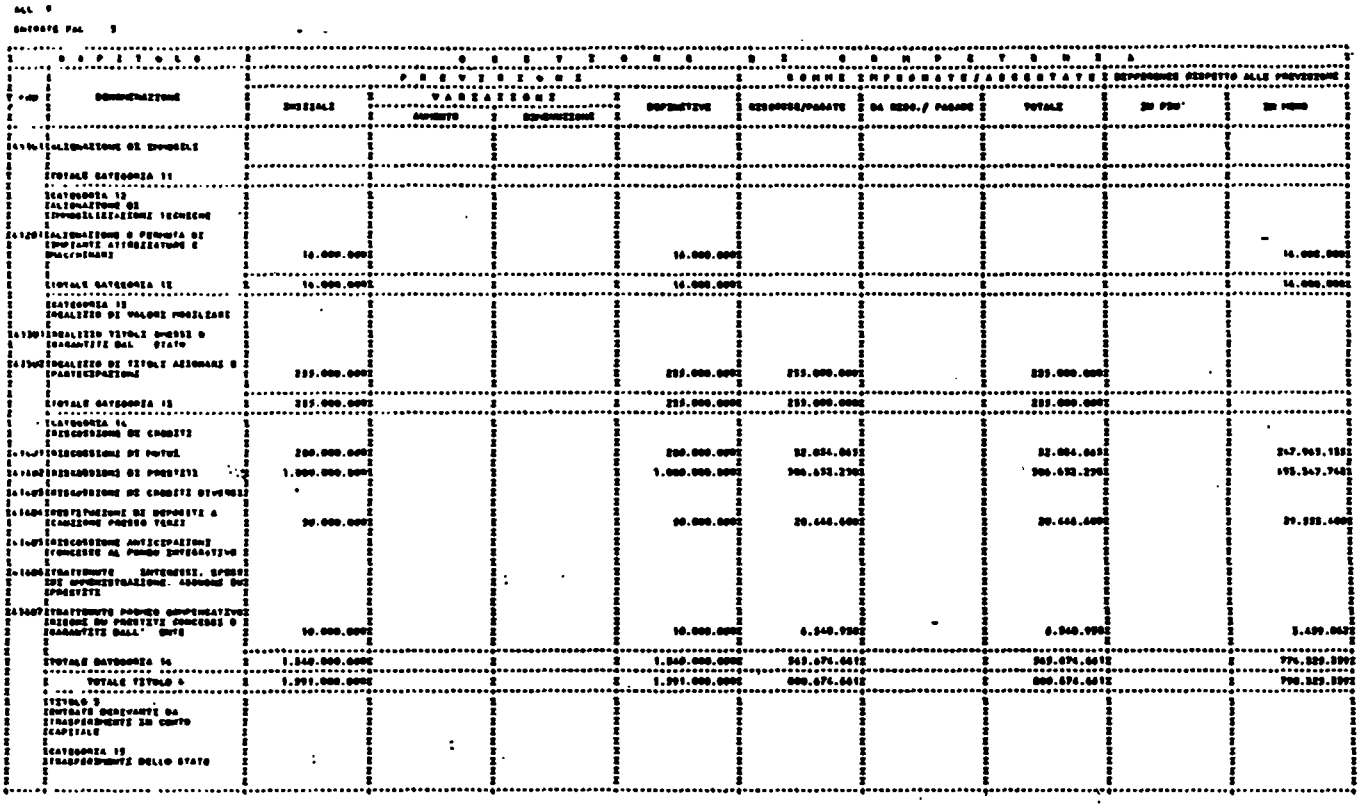


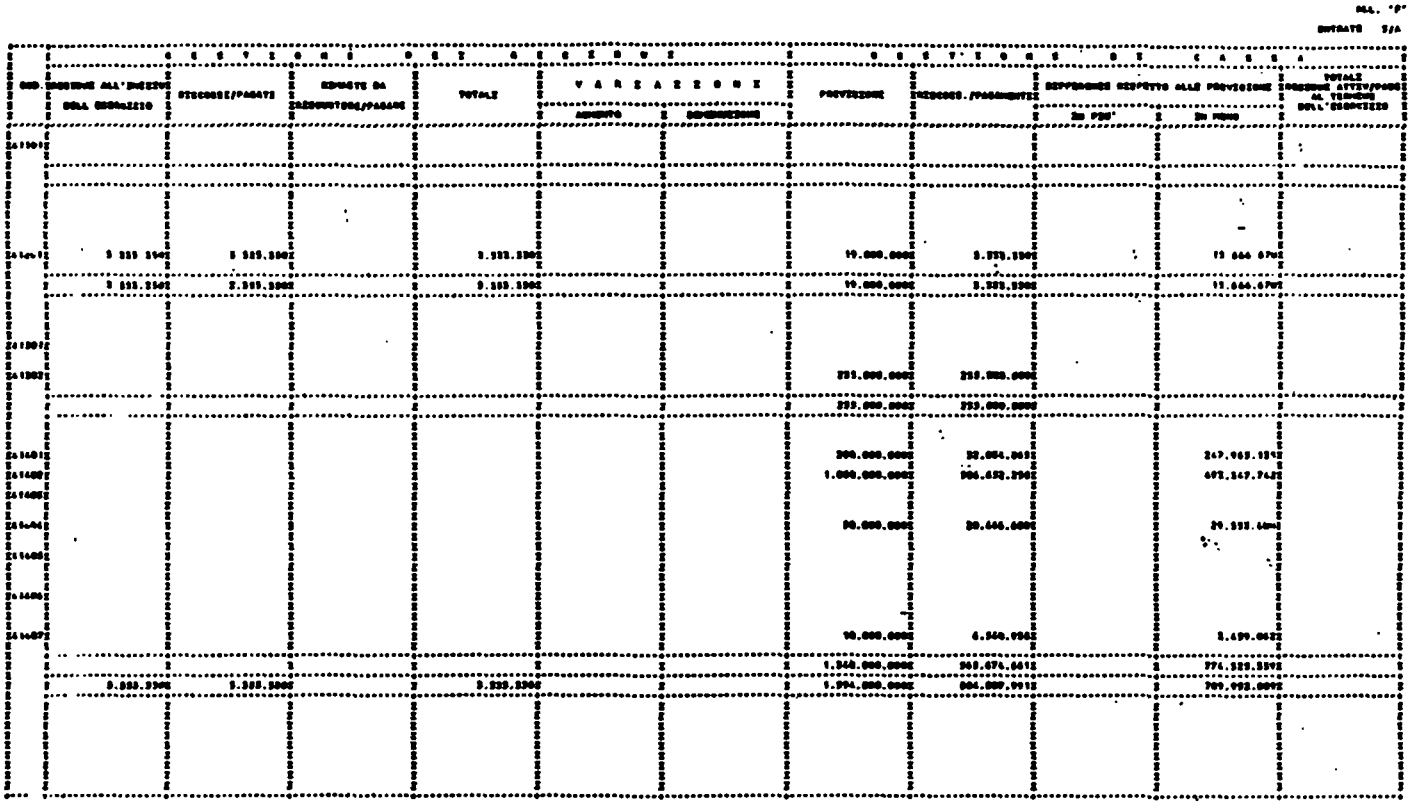


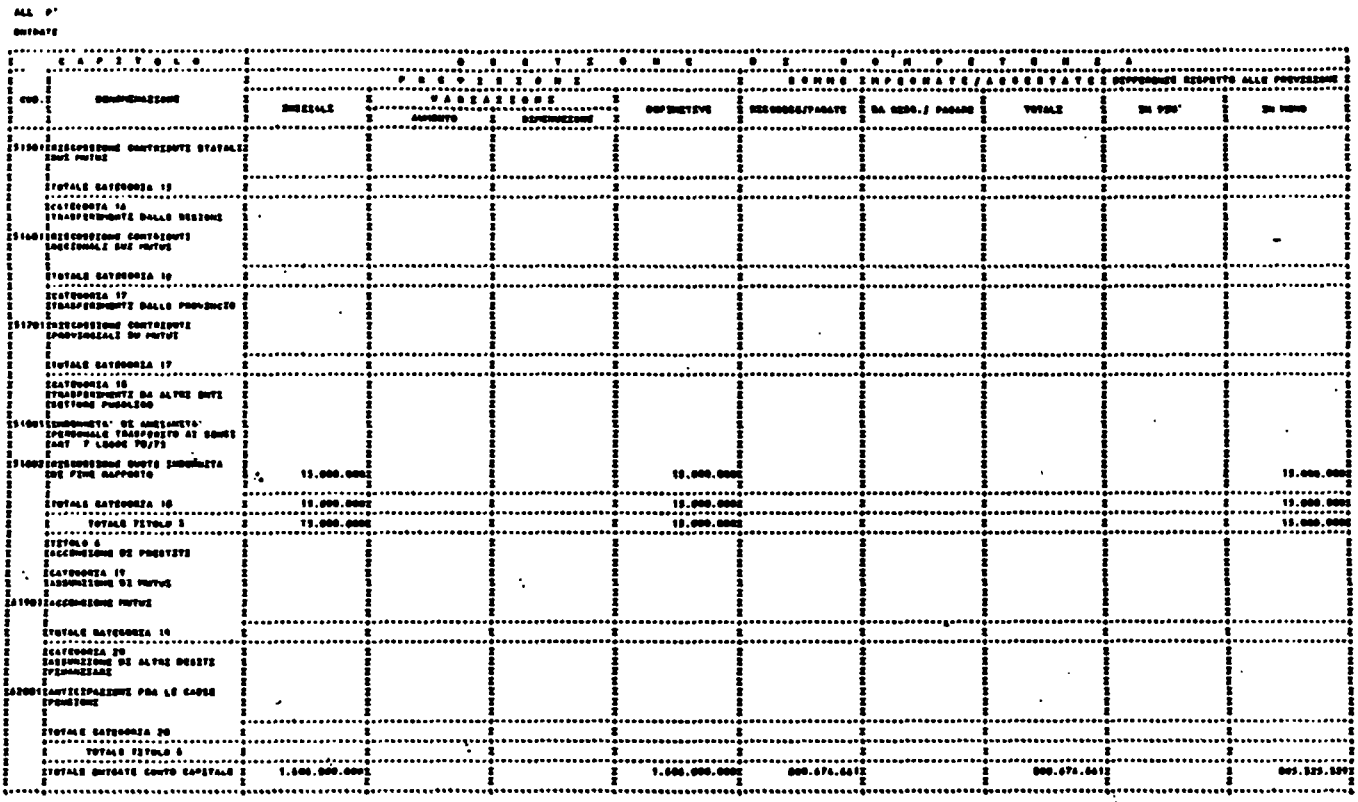


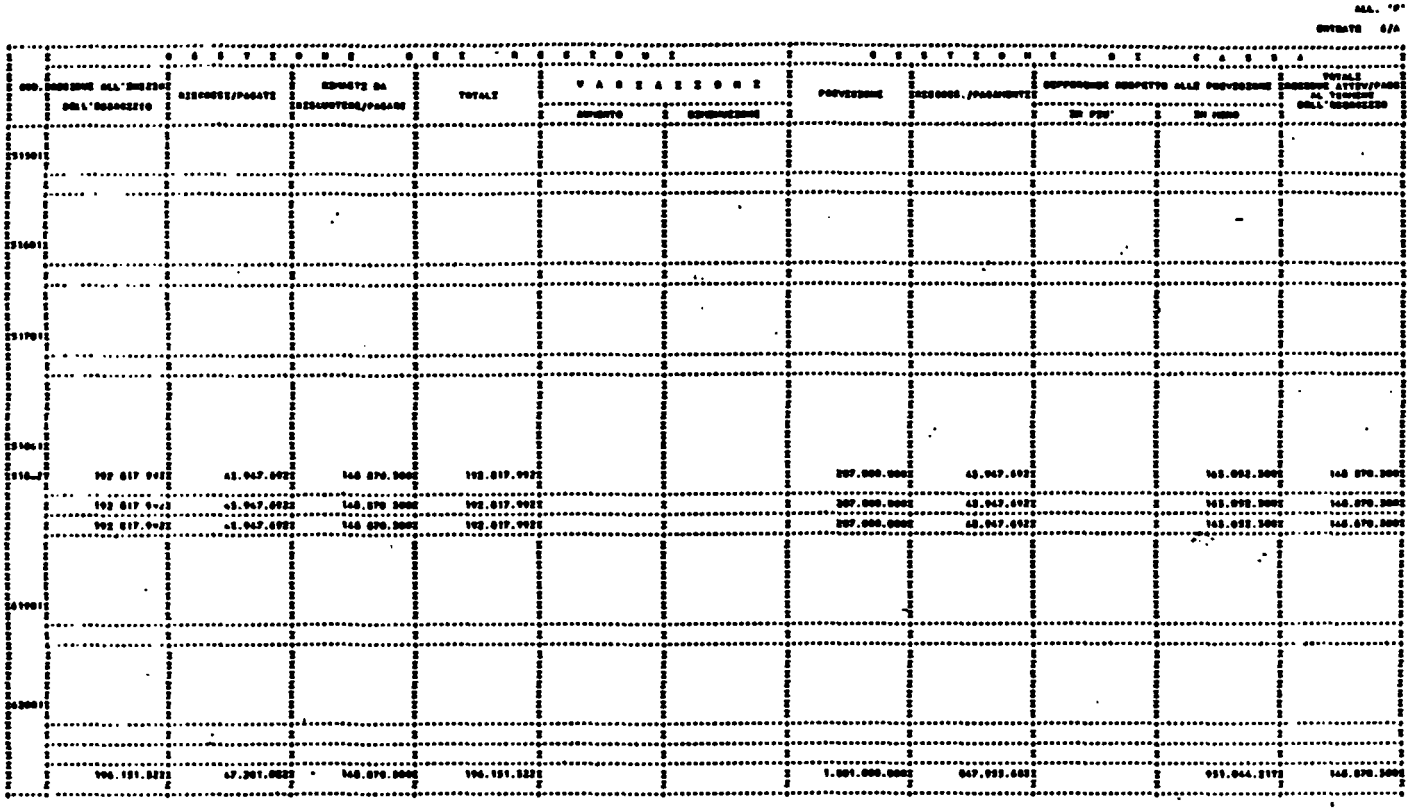


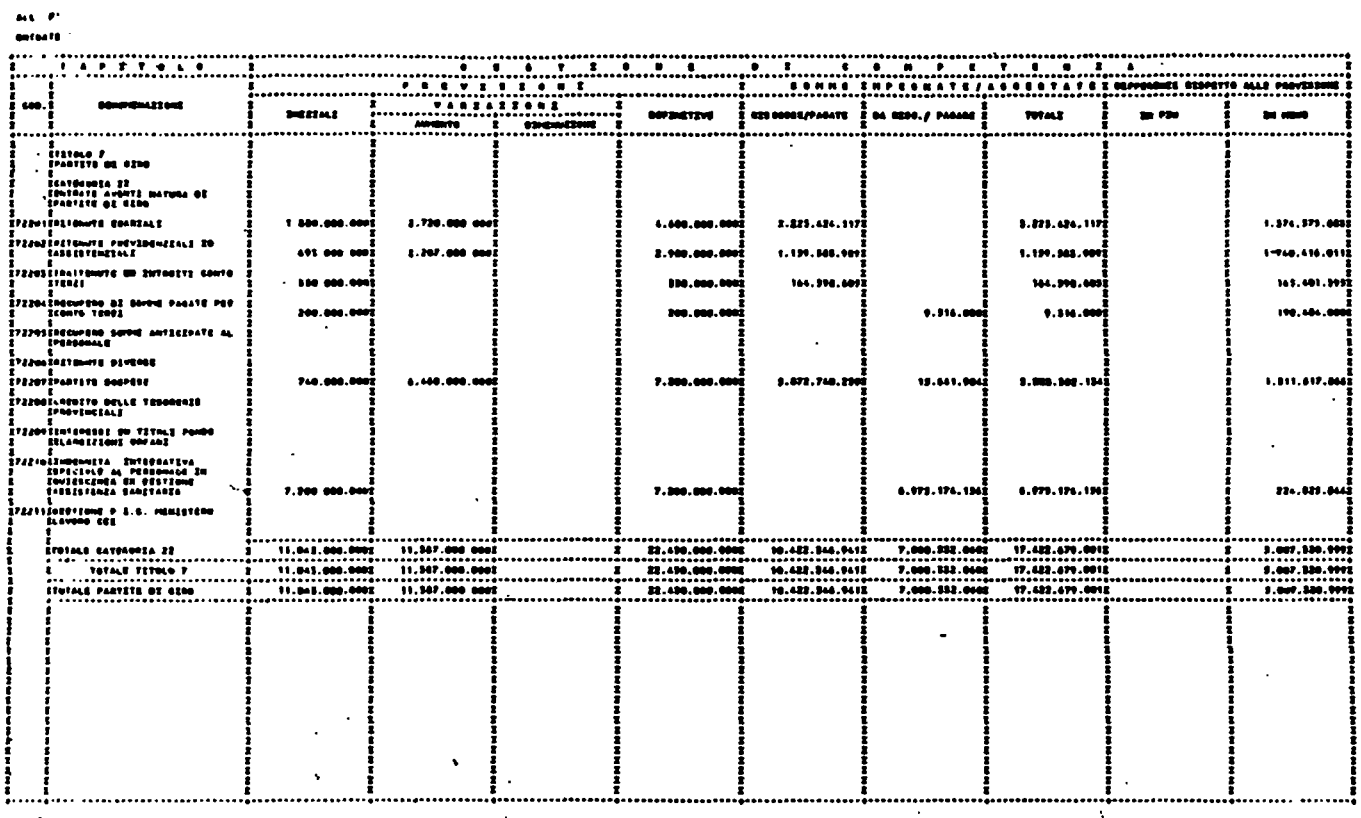


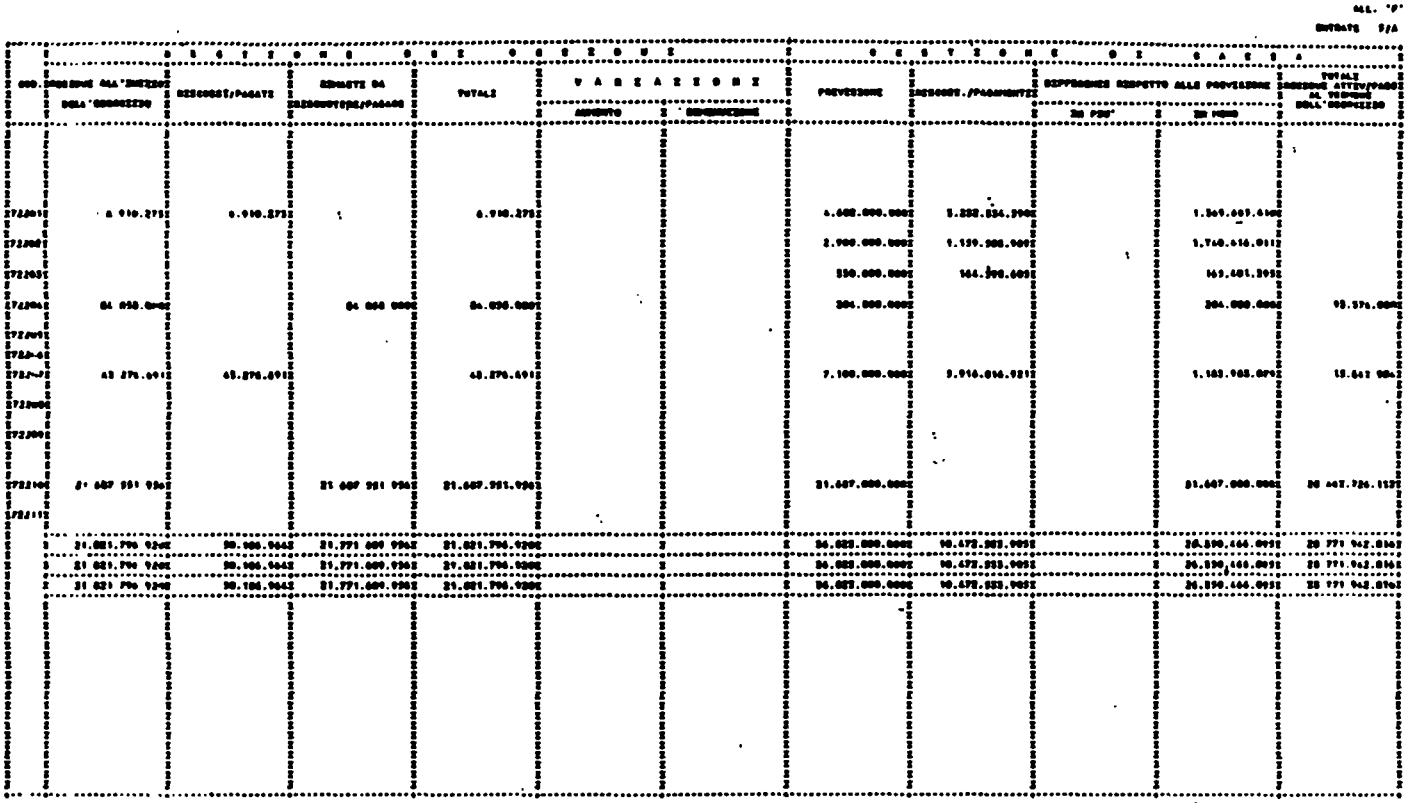


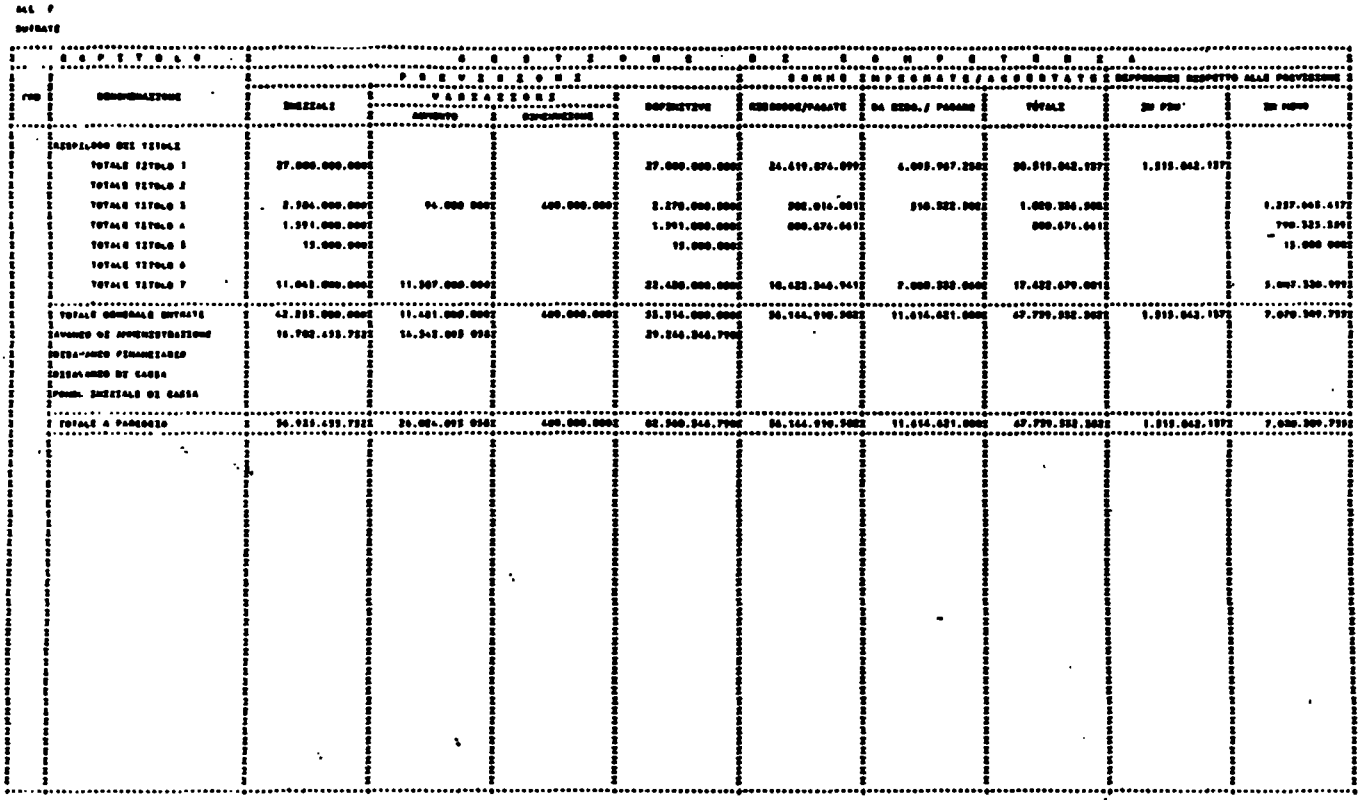


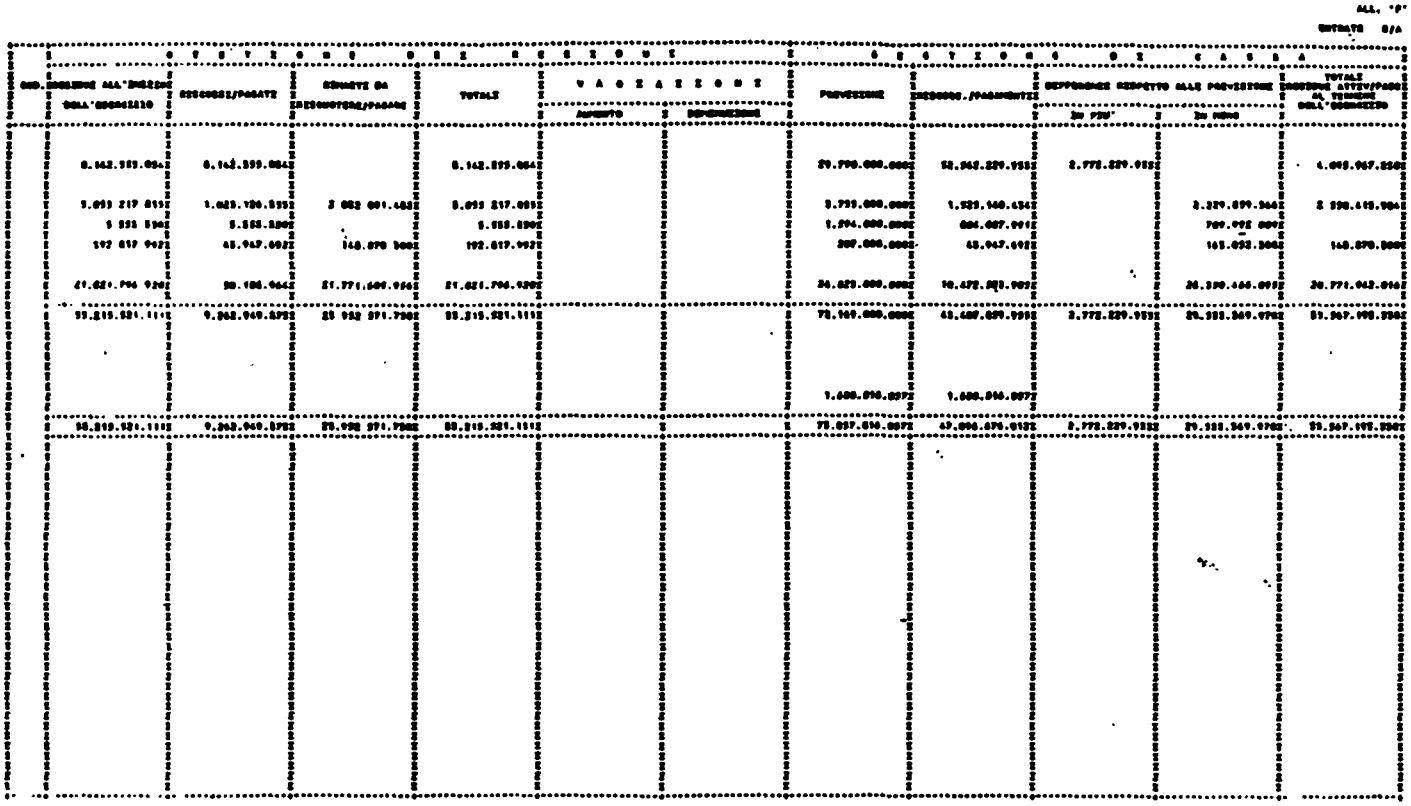


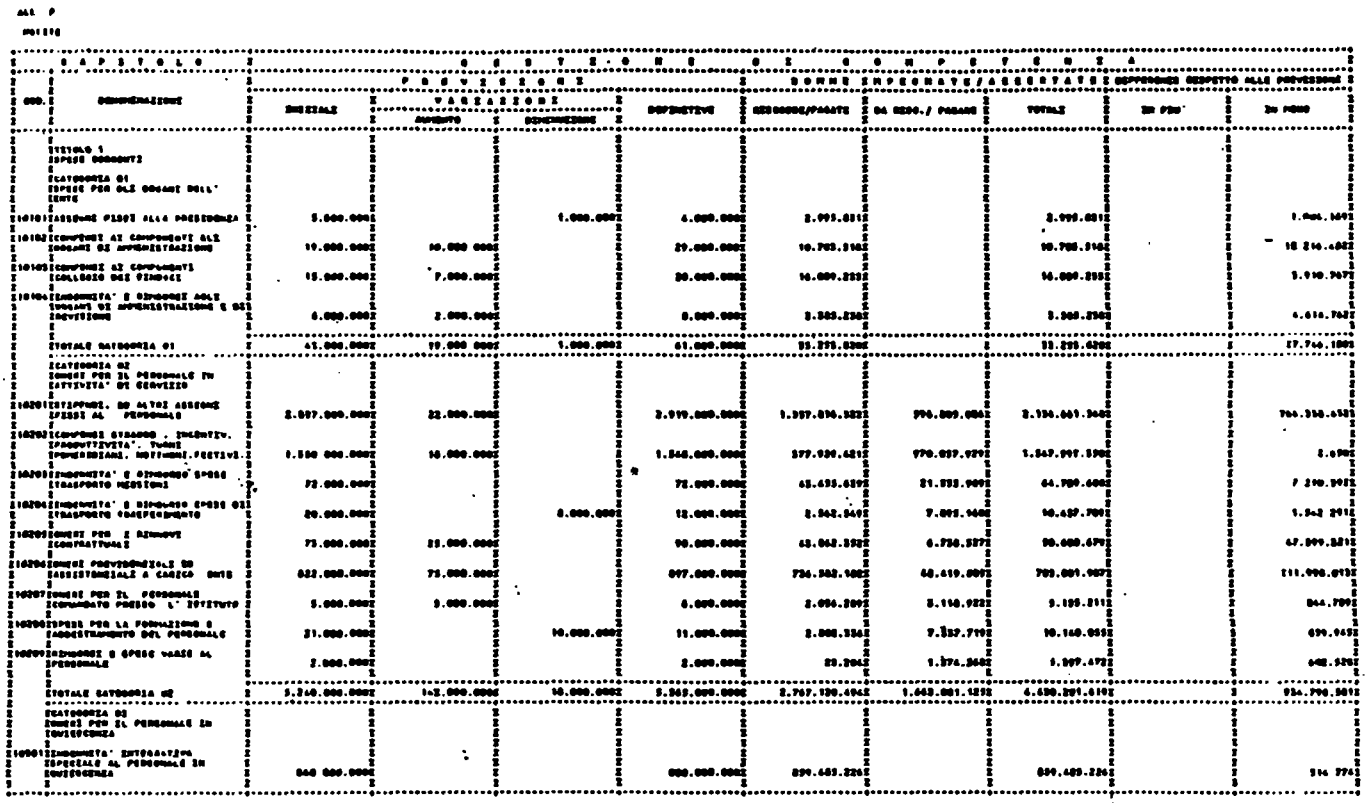


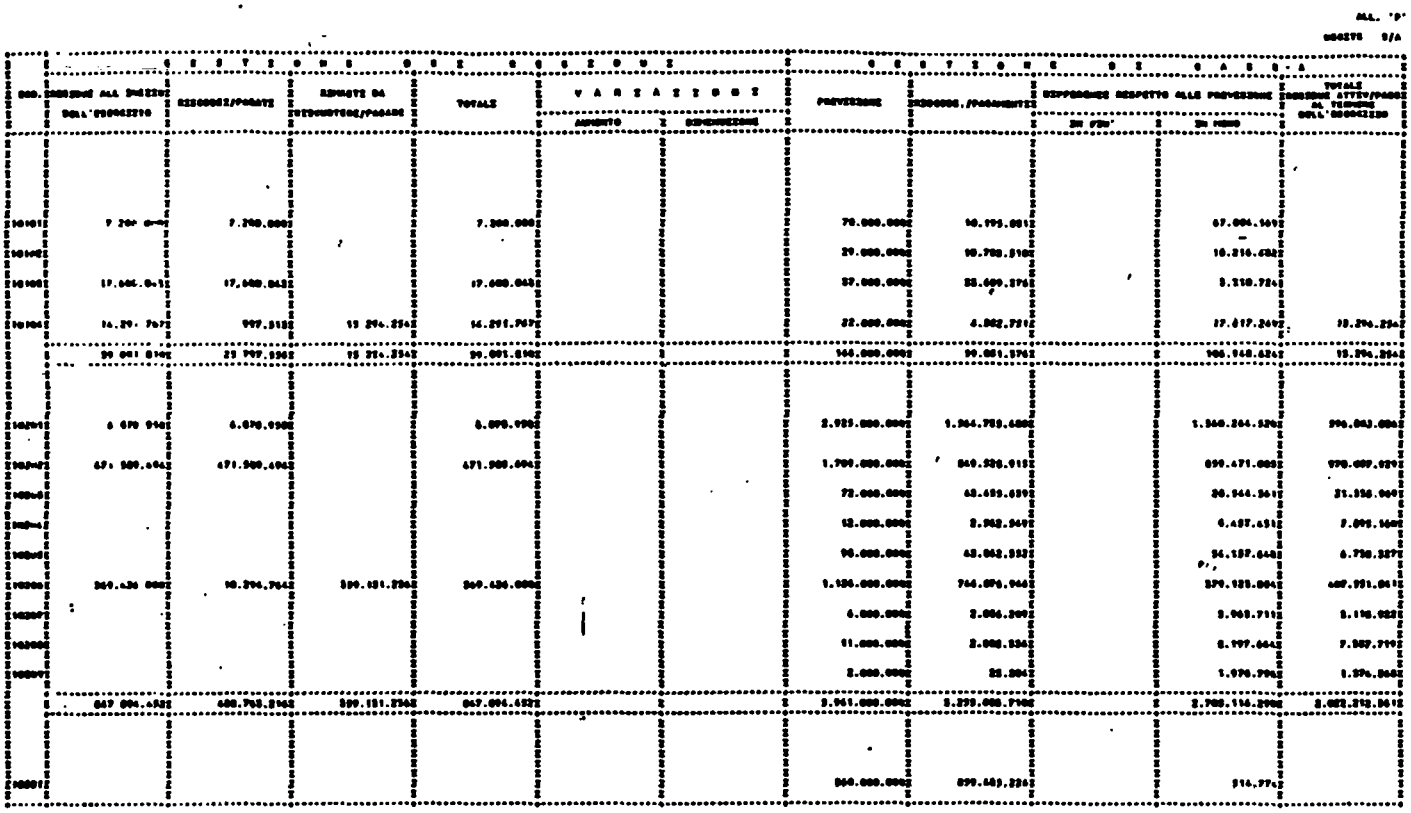


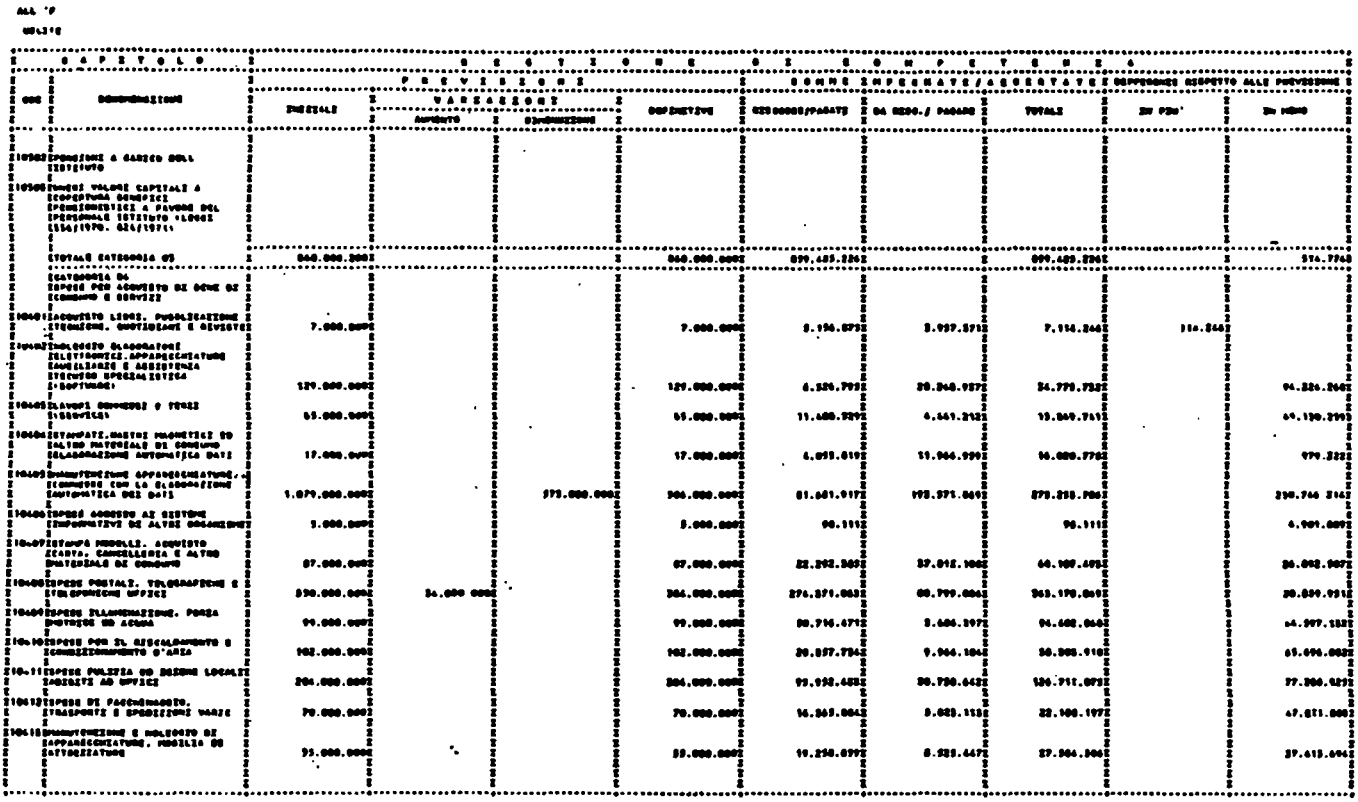


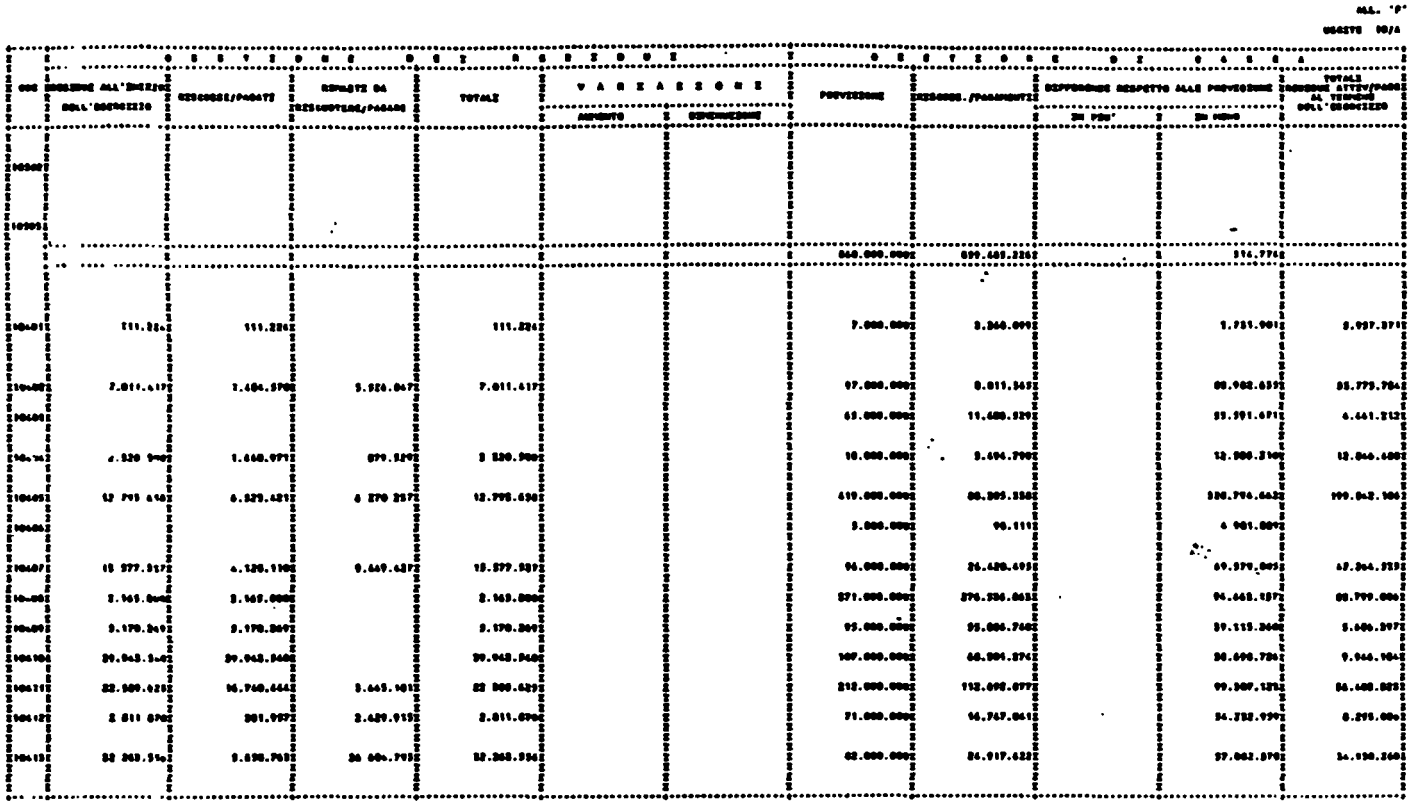


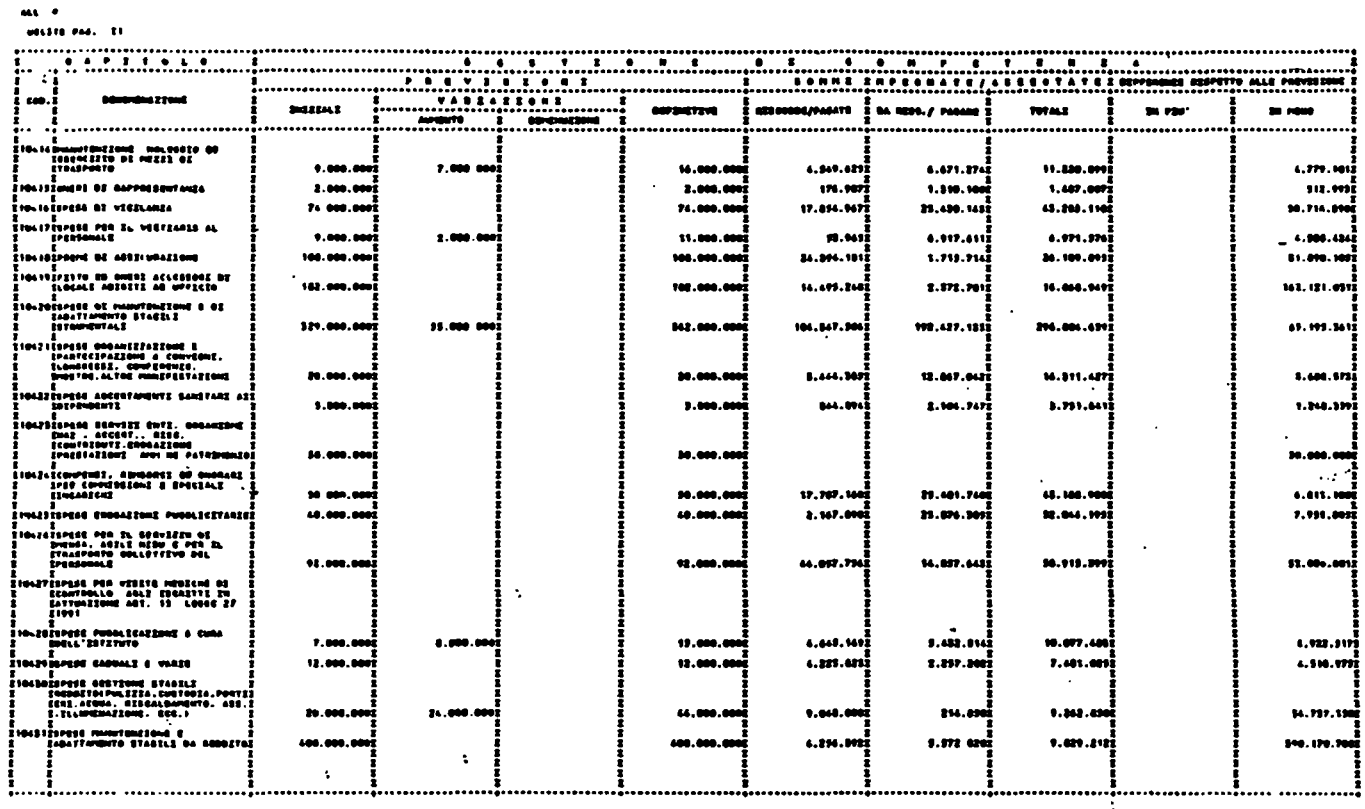


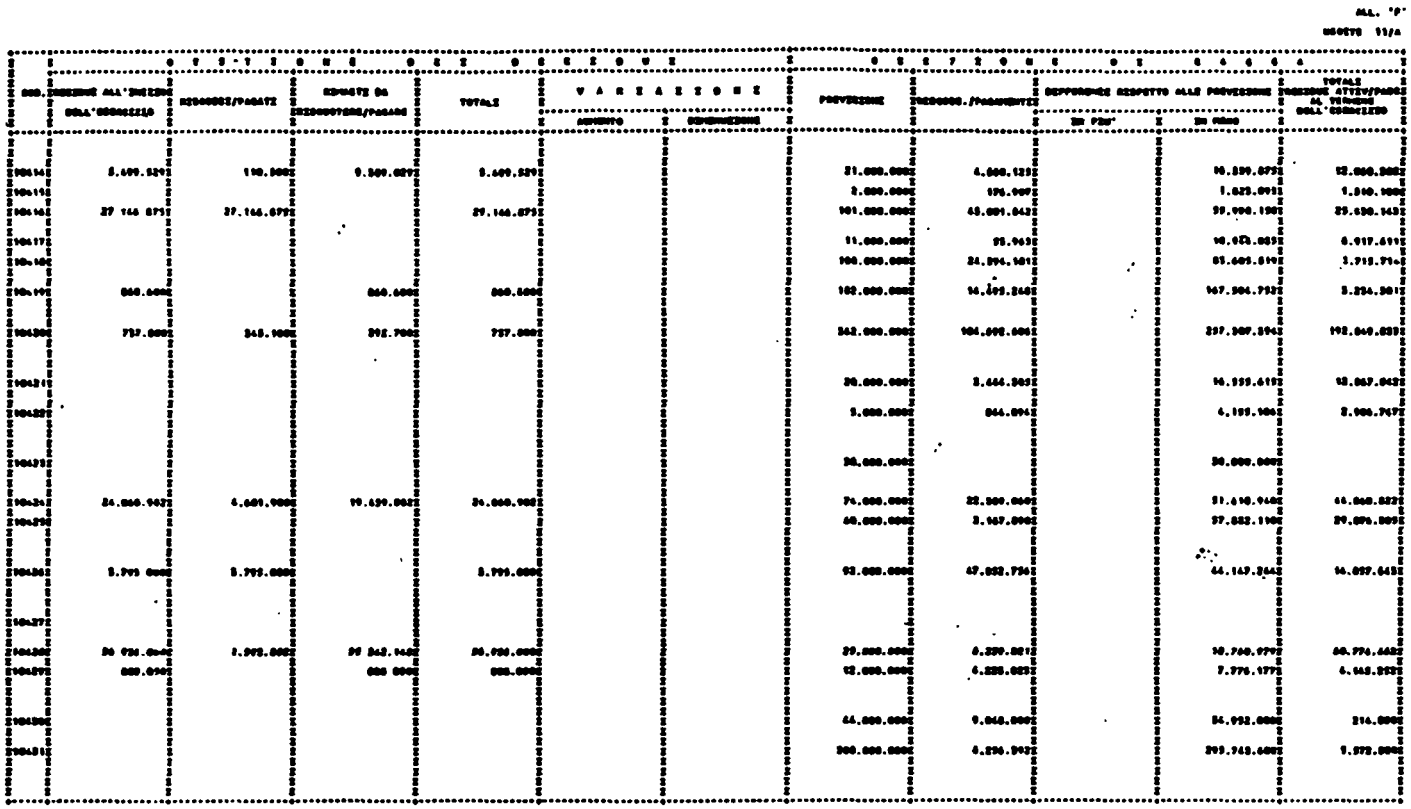


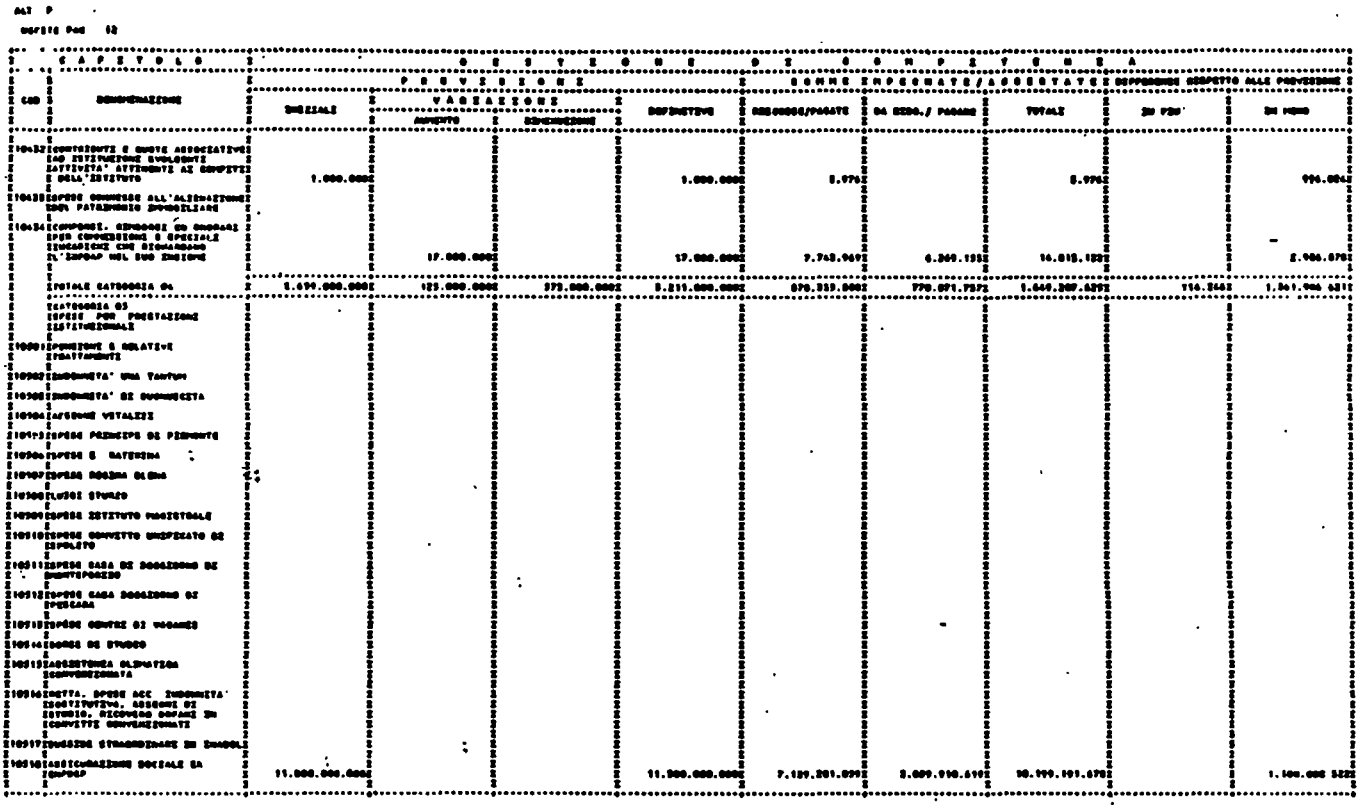


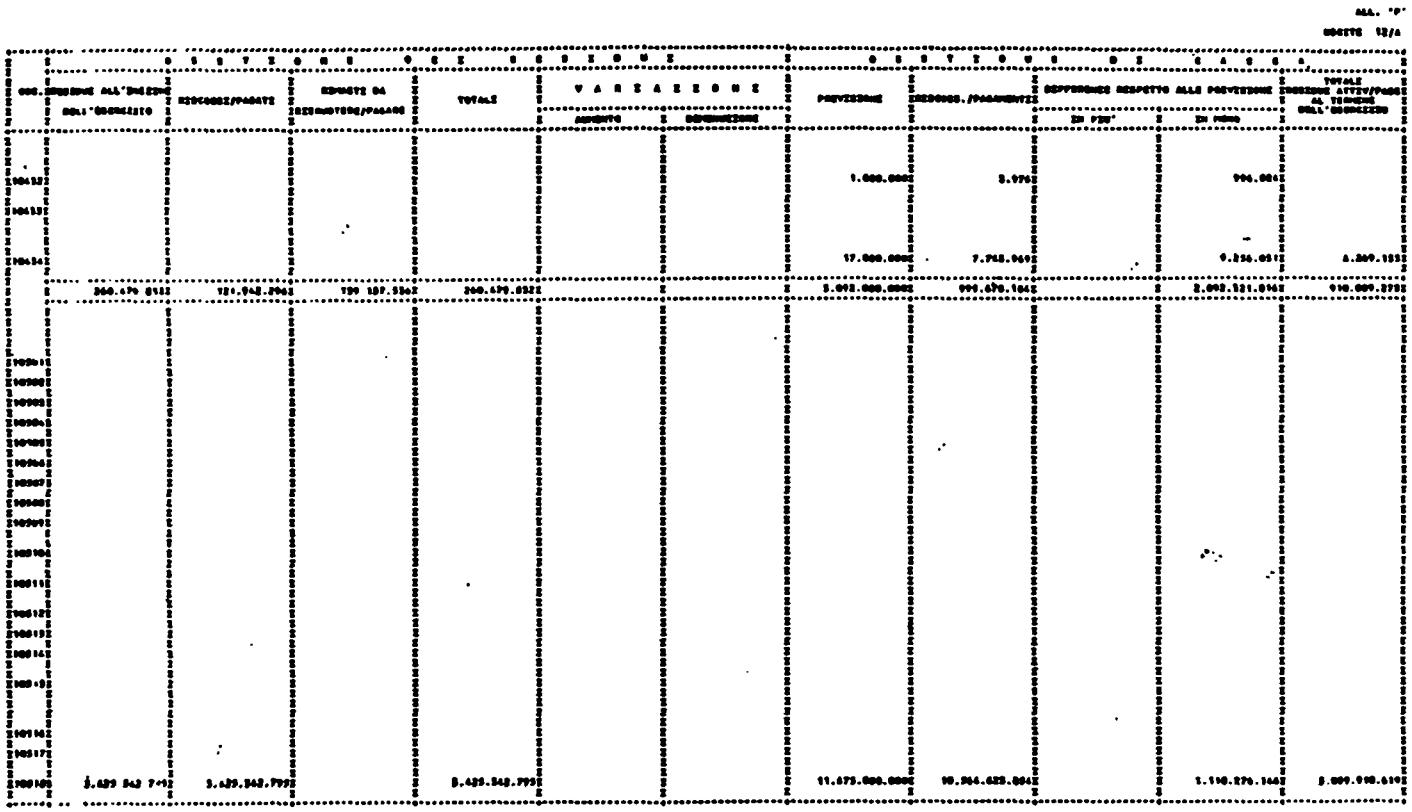


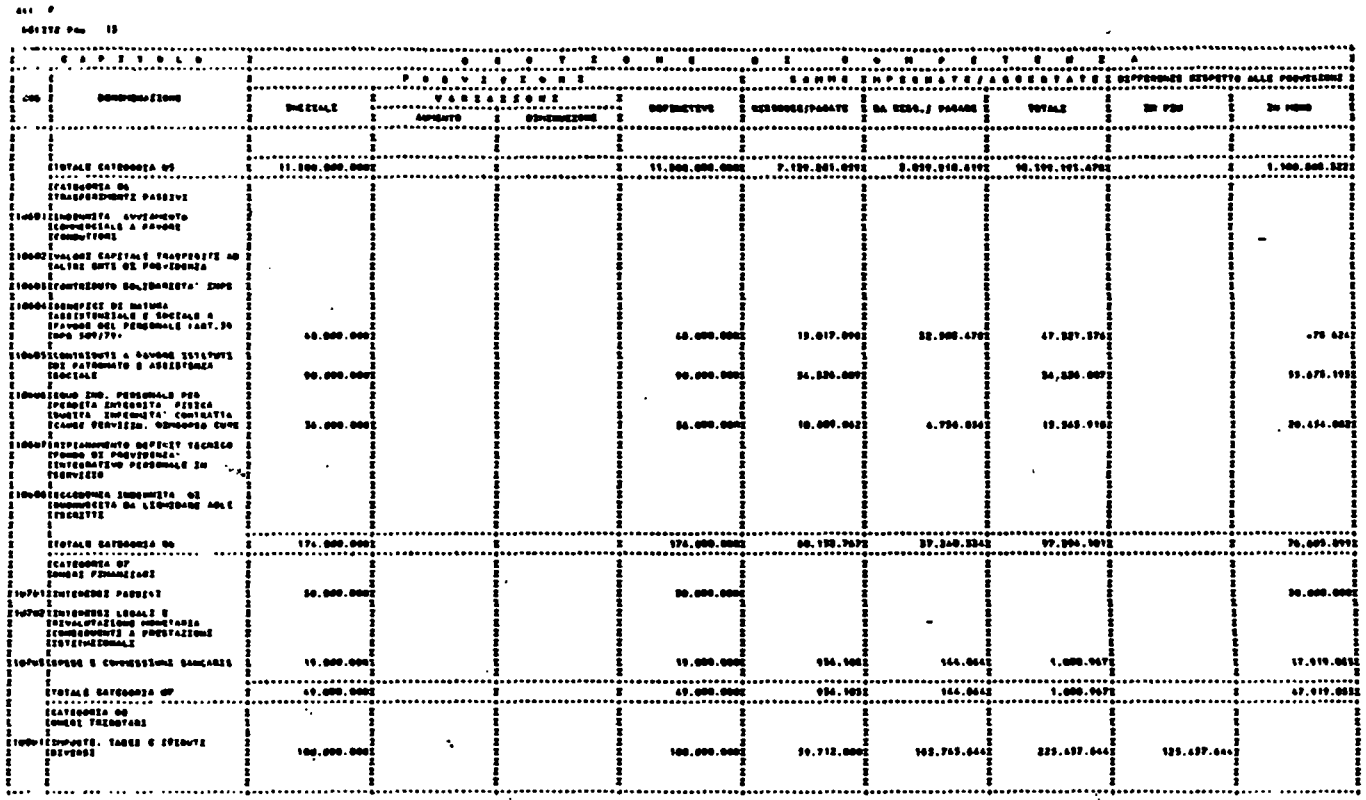


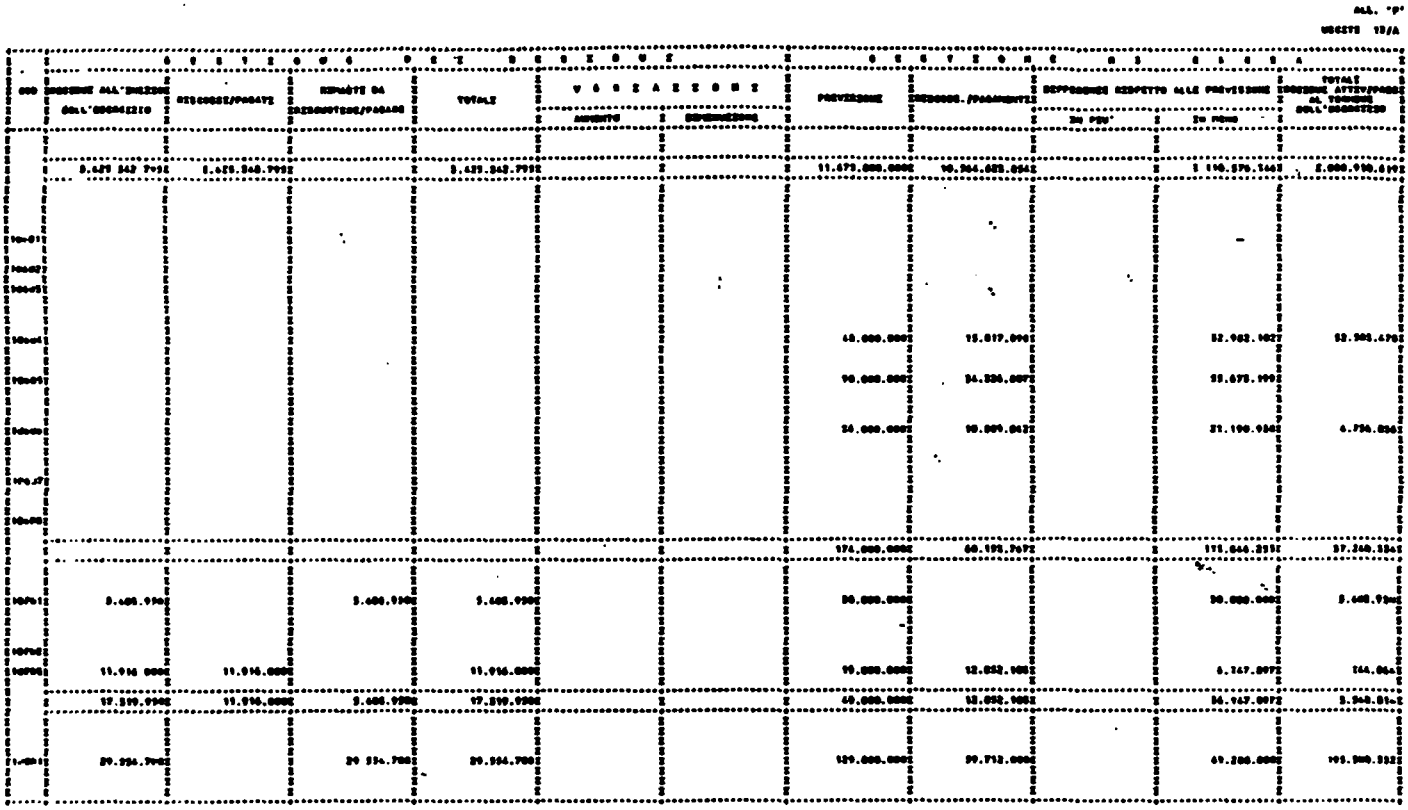


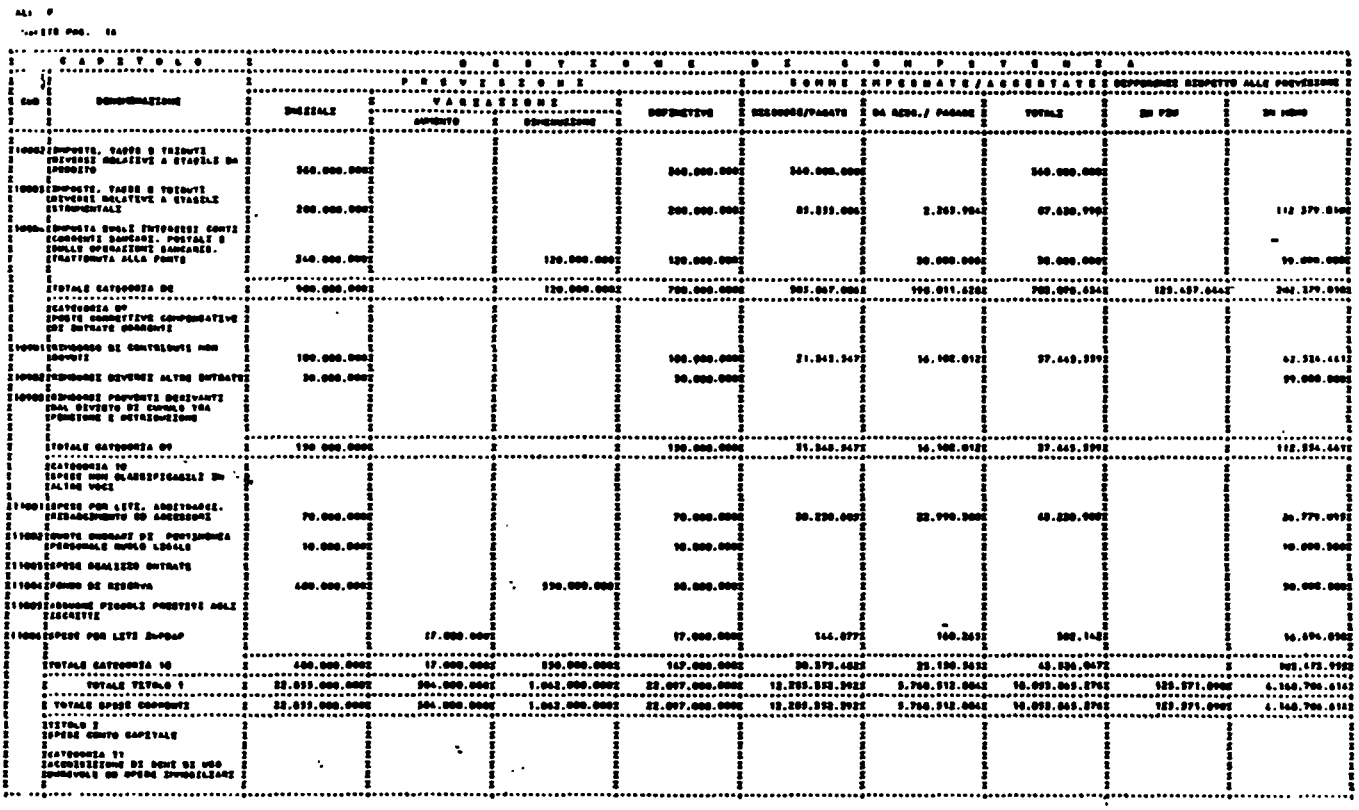


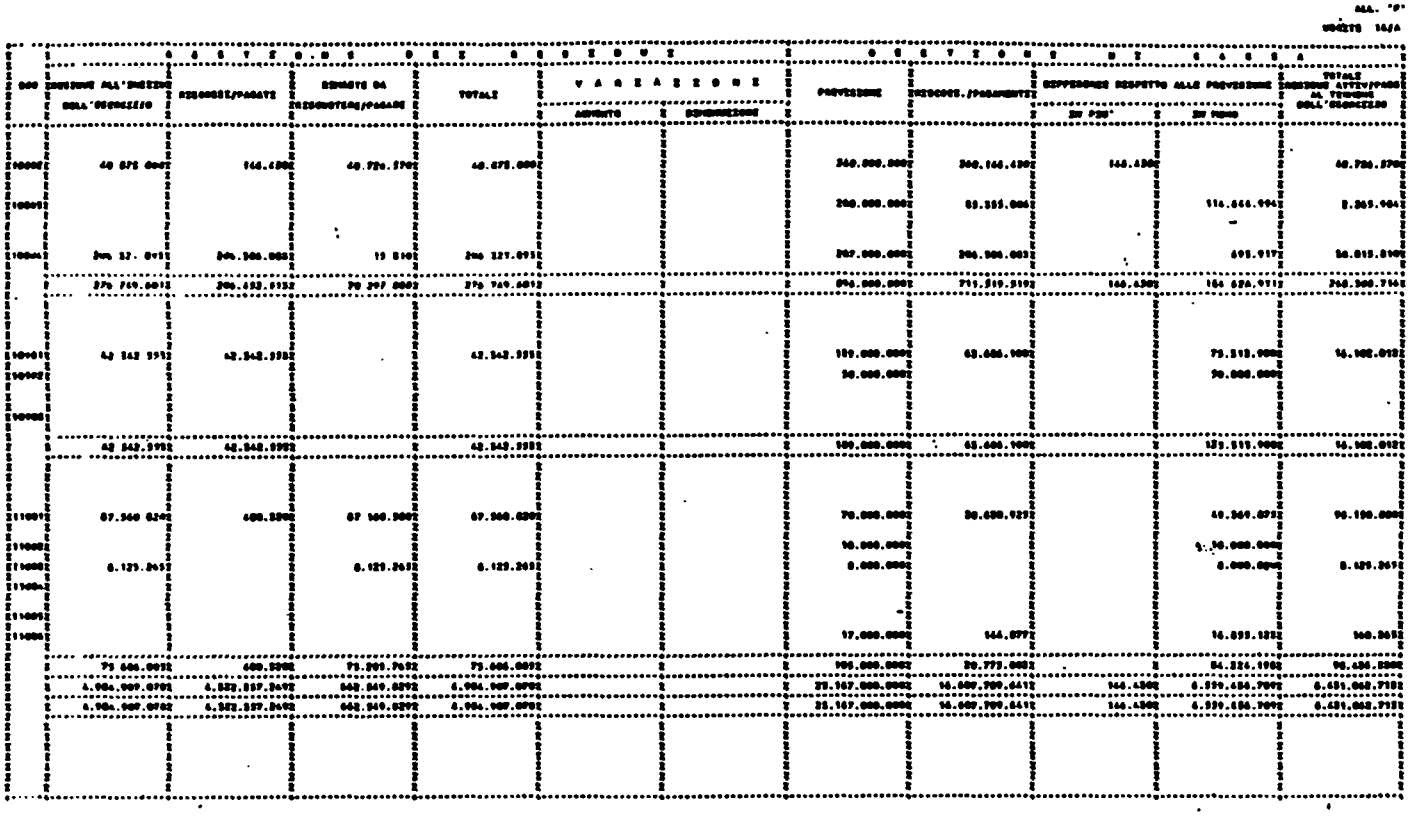


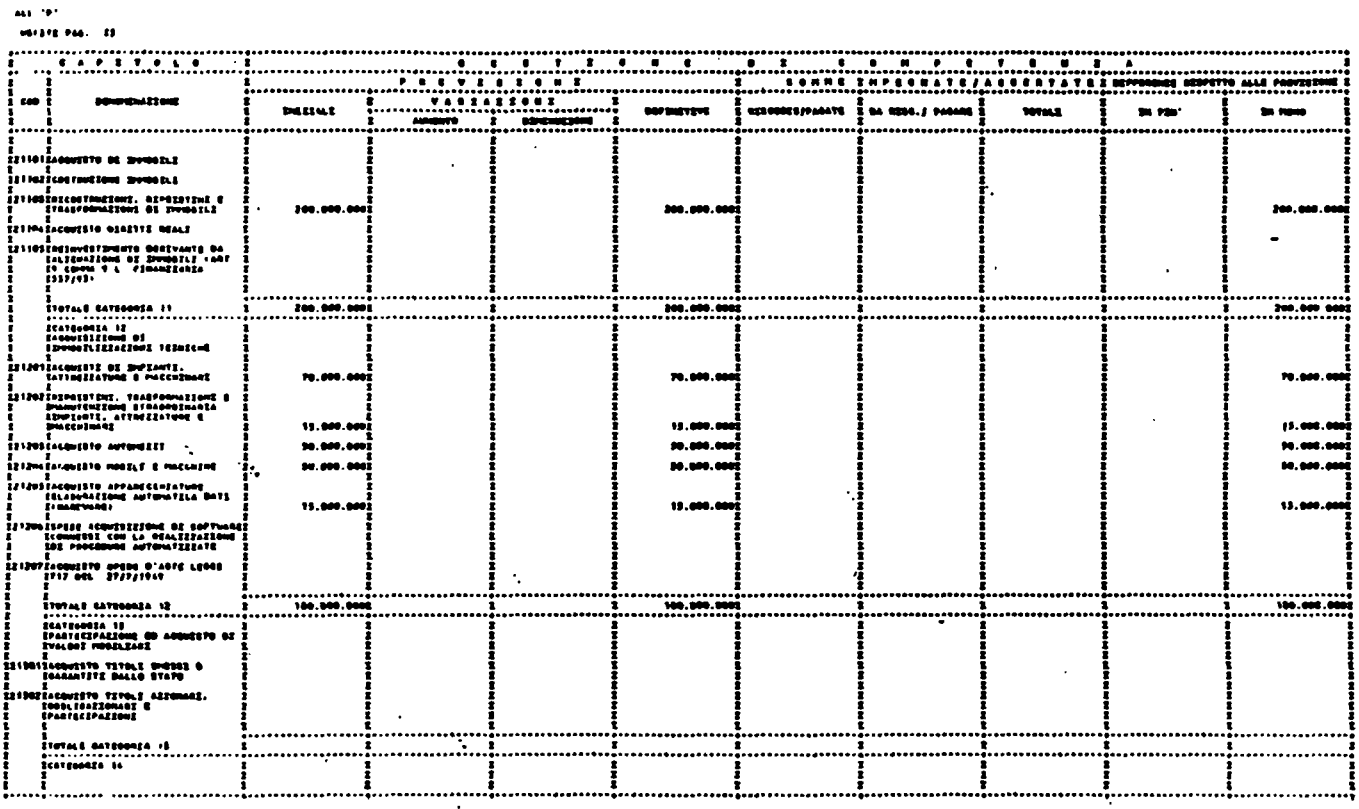


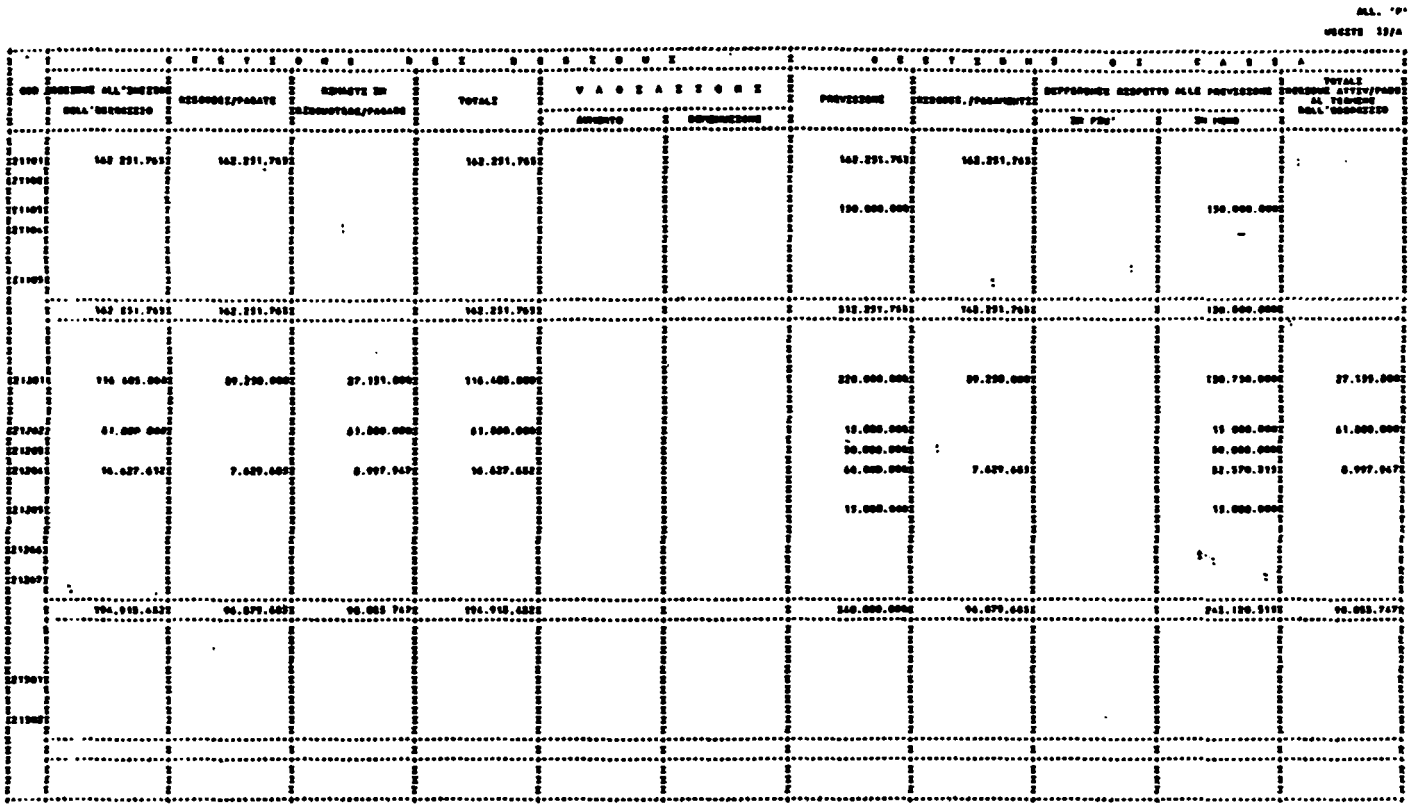


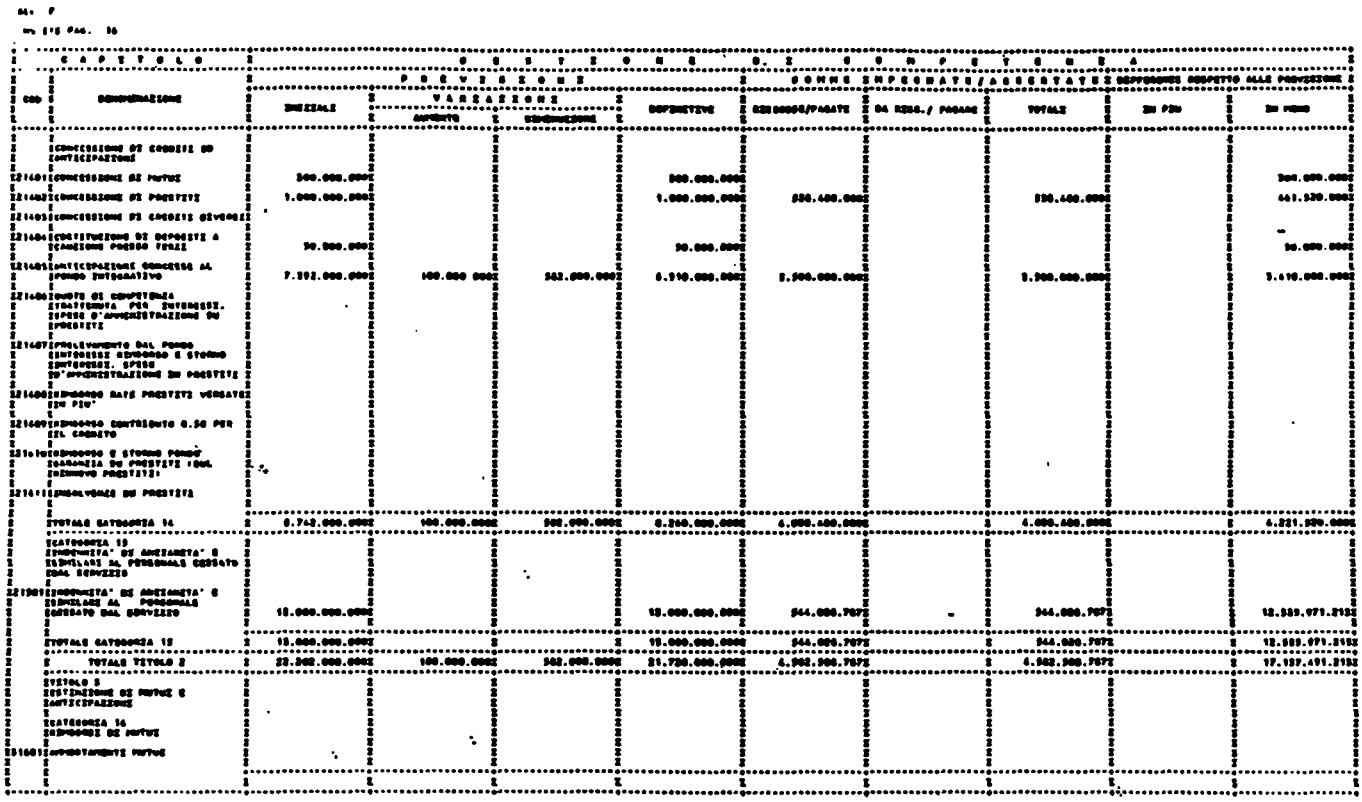


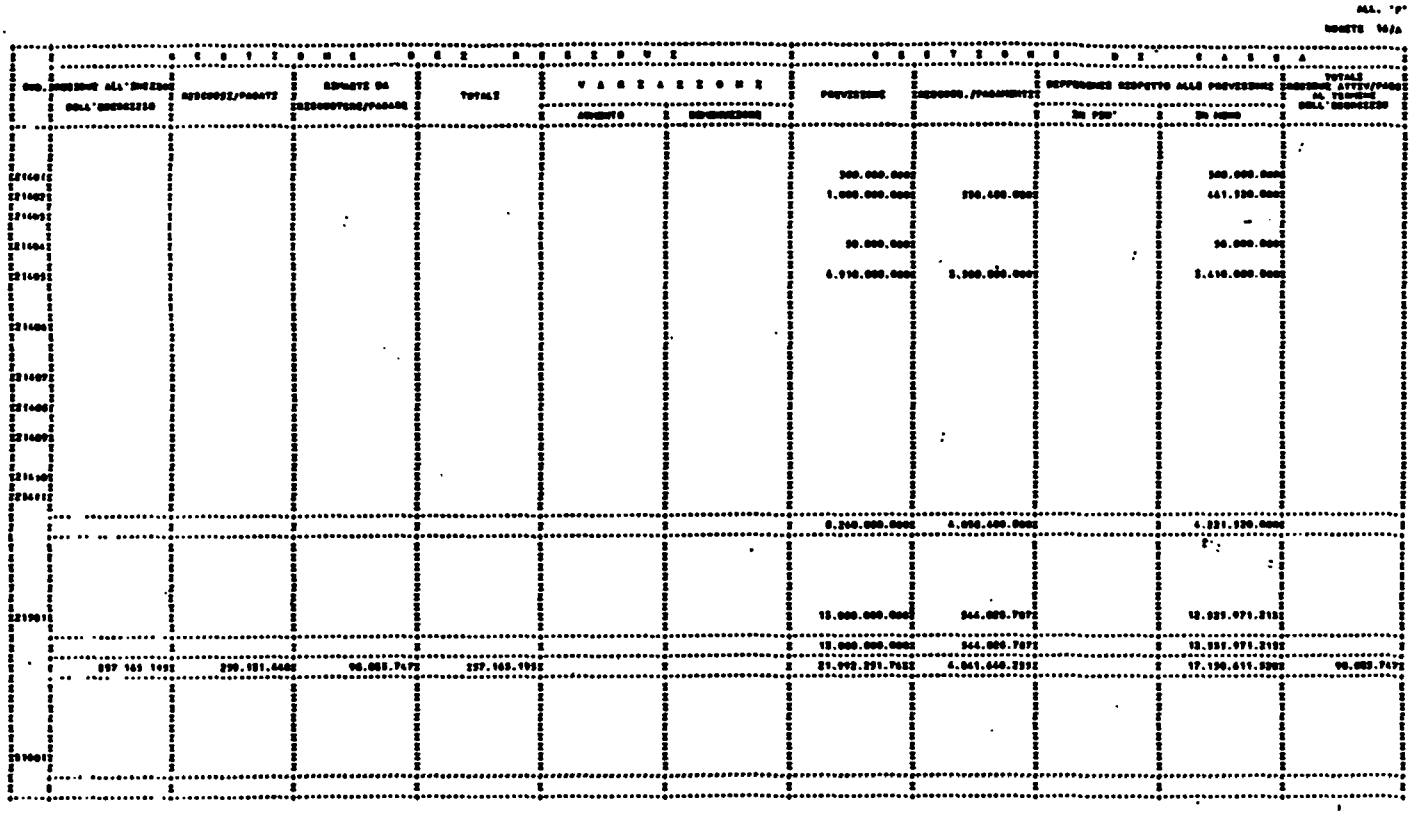


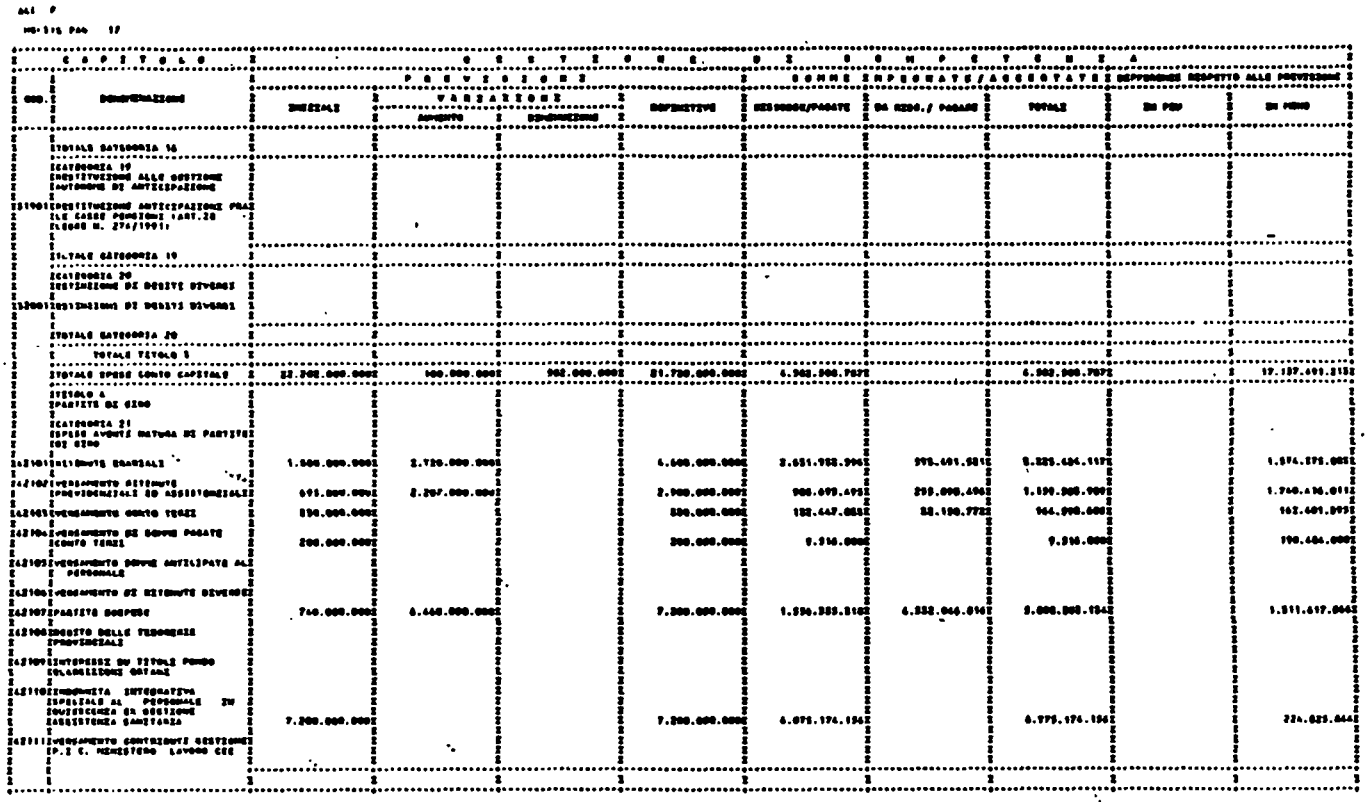


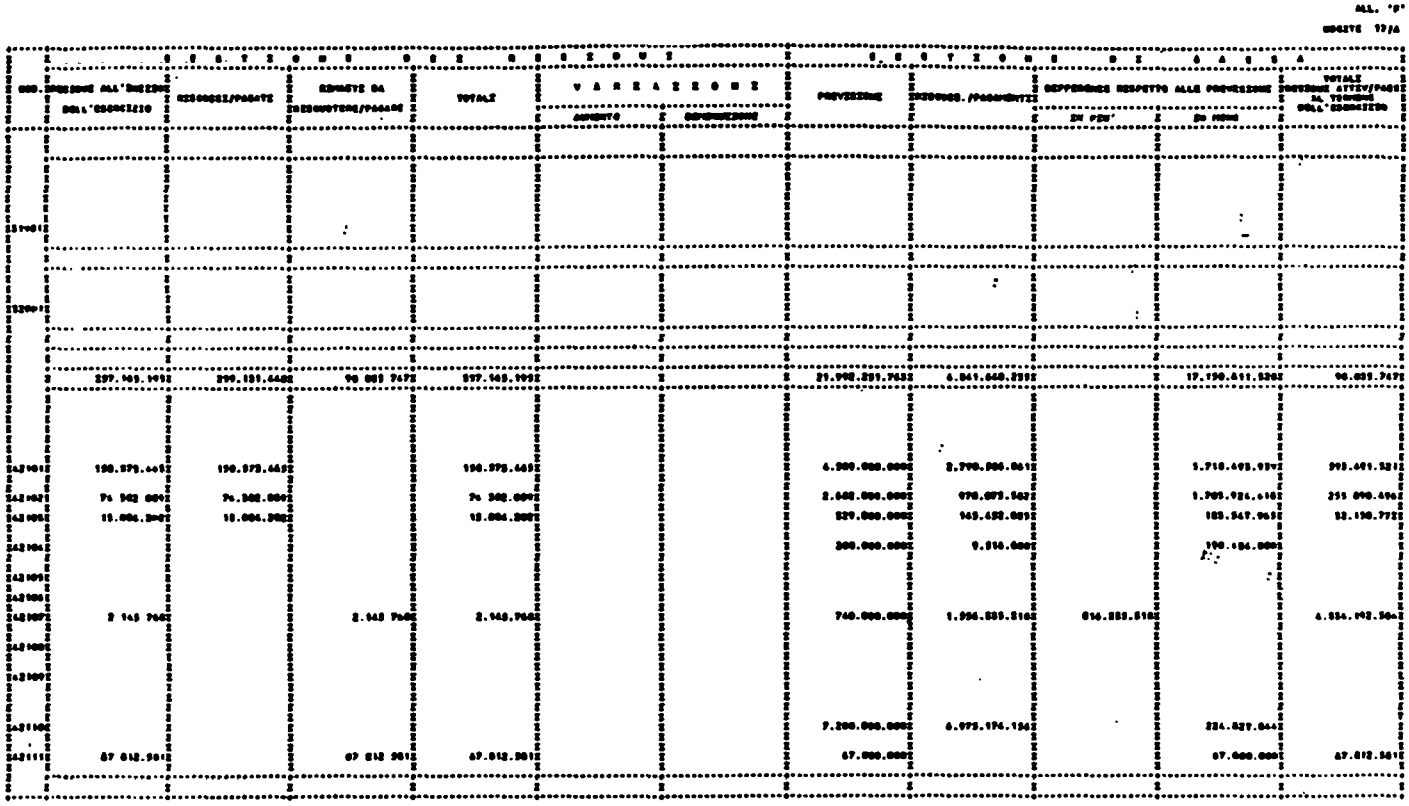


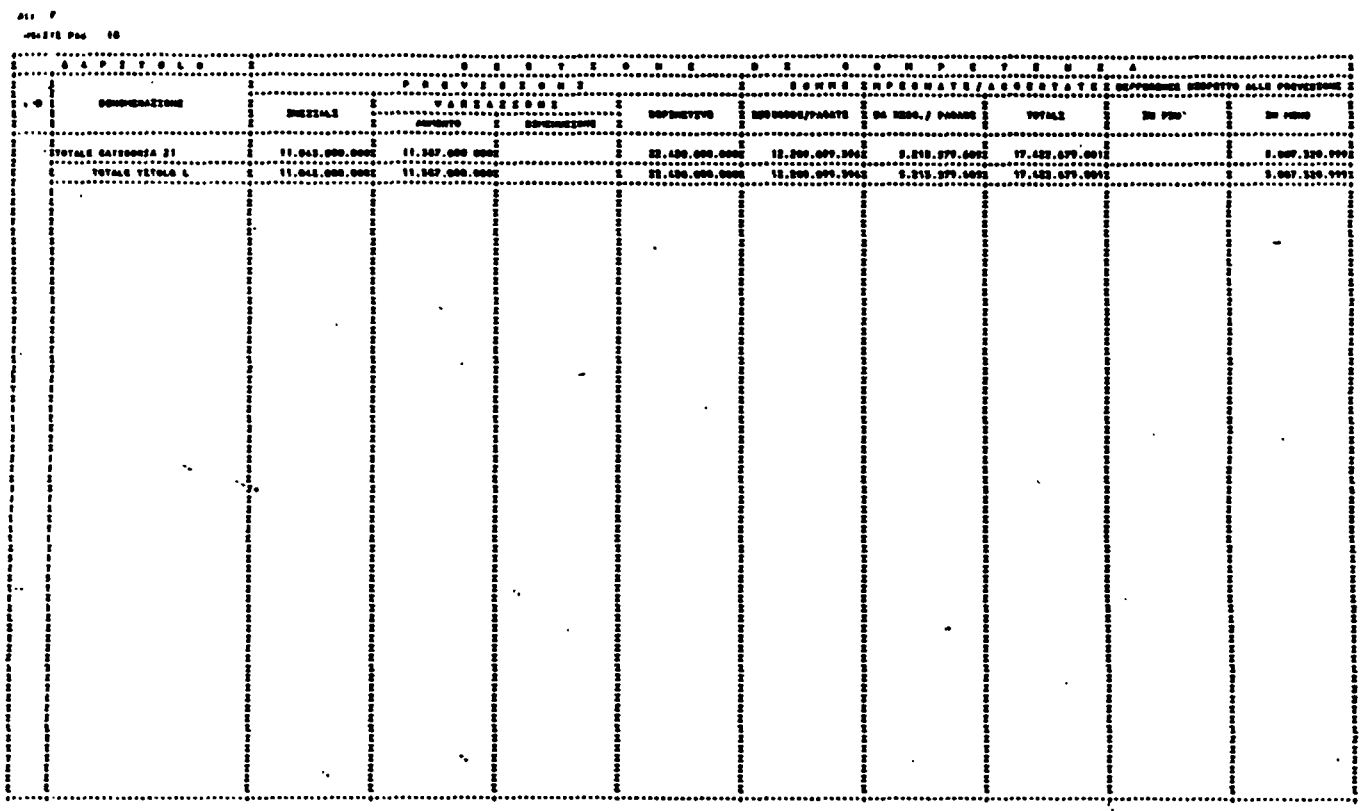


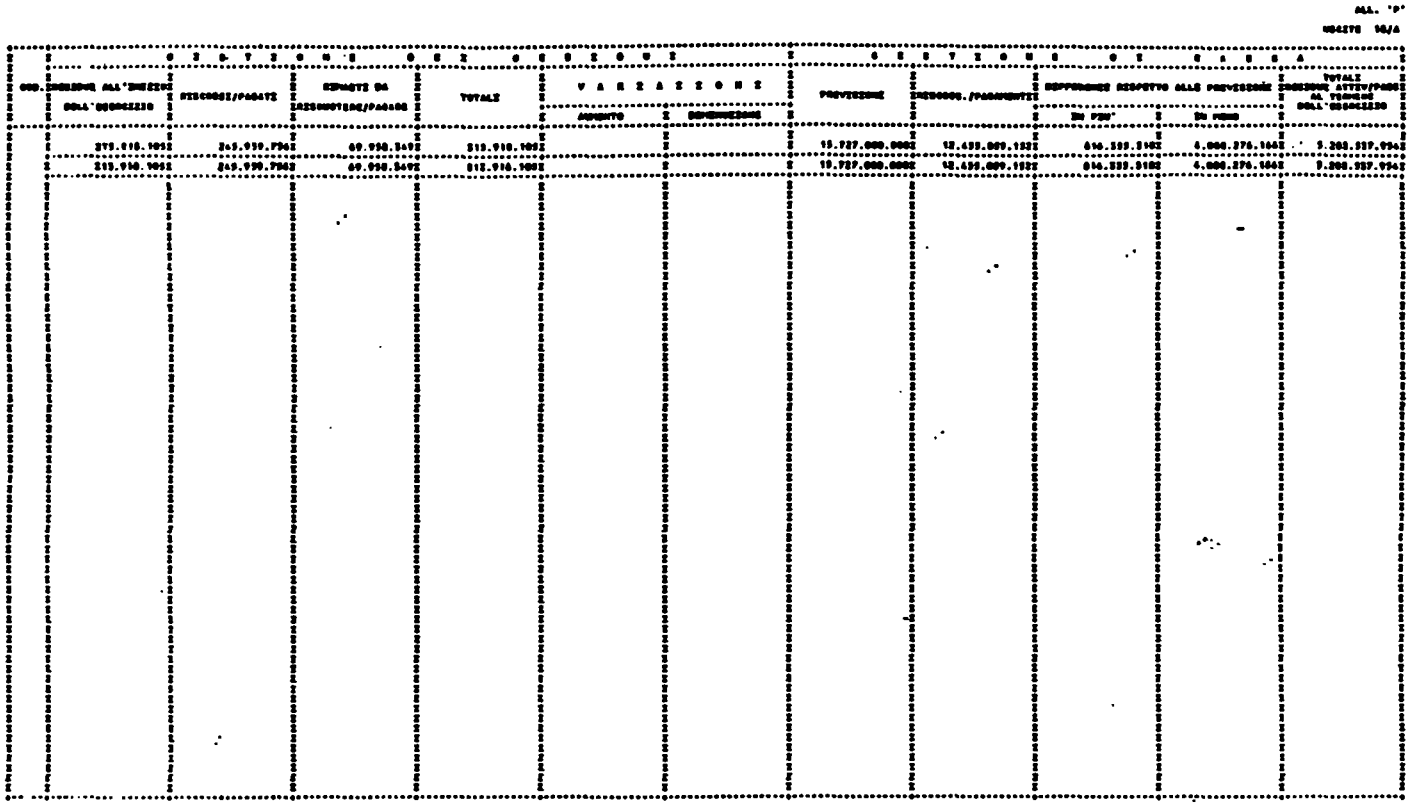


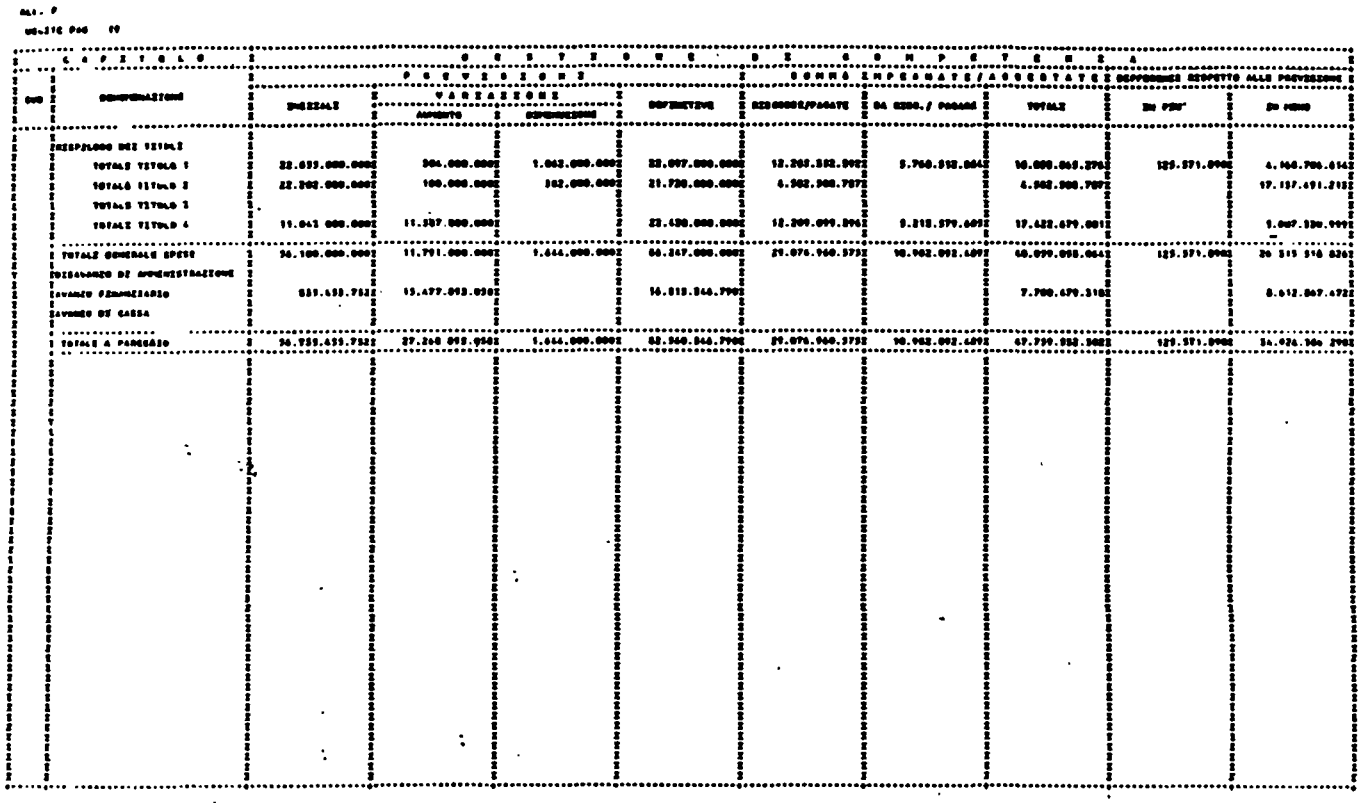


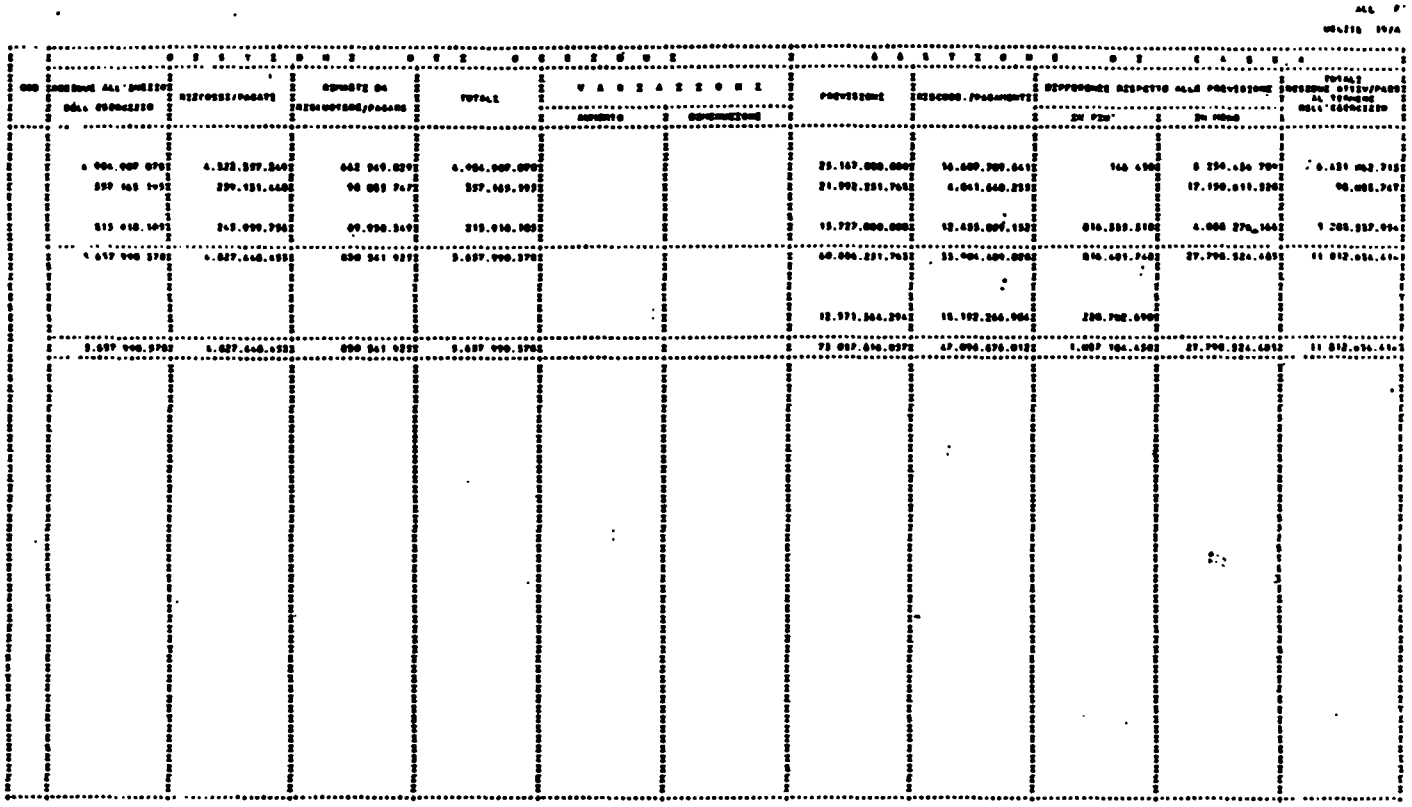












QUADRO RIASSUNTIVO PER L'ANNO FINANZIARIO 1995

		COMPETENZA	CASSA
TITOLO 1	ENTRATE CONTRIBUTIVE		
CTG. 1	ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEL DATORE DI LAVORO E DAGLI ISCRITTI	28.515.842.137	32.562.229.933
	TOTALE TITOLO 1	28.515.842.137	32.562.229.933
TITOLO 2	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI		
CTG. 3	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	0	0
	TOTALE TITOLO 2	0	0
TITOLO 3	ALTRE ENTRATE		
CTG. 7	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E PRESTAZIONE DI SERVIZI	250.000	560.000
CTG. 8	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	962.032.046	1.464.911.105
CTG. 9	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	58.052.012	59.666.847
CTG. 10	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	2.525	2.482
	TOTALE TITOLO 3	1.020.336.583	1.525.140.434
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	29.536.178.720	34.087.370.367
TITOLO 4	ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI		
CTG. 11	ALIENAZIONE IMMOBILI E DIRITTI REALI	0	0
CTG. 12	ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	0	3.333.330
CTG. 13	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	235.000.000	235.000.000
CTG. 14	RISCOSSIONI DI CREDITI	565.674.661	565.674.661
	TOTALE TITOLO 4	800.674.661	804.007.991
TITOLO 5	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE		
CTG. 18	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	0	43.947.692
	TOTALE TITOLO 5	0	43.947.692
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	800.674.661	847.955.683
TITOLO 7	PARTITE DI GIRO		
CTG. 22	PARTITE DI GIRO	17.422.679.001	10.472.533.905
	TOTALE TITOLO 7	17.422.679.001	10.472.533.905
	TOTALE GENERALE ENTRATE	47.759.532.382	45.407.859.955
	FONDO INIZIALE DI CASSA		1.688.816.057
	TOTALE A PAREGGIO	47.759.532.382	47.096.676.012

QUADRO RIASSUNTIVO PER L'ANNO FINANZIARIO 1995

		COMPETENZA	CASSA
TITOLO 1	SPESE CORRENTI		
CTG. 1	SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	33.253.820	59.051.376
CTG. 2	ONERI PER IL PERSONALE IN SERVIZIO	4.430.201.619	3.255.883.710
CTG. 3	ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	859.485.226	859.485.226
CTG. 4	SPESE PER ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	1.649.207.625	999.678.184
CTG. 5	SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	10.199.191.678	10.564.623.854
CTG. 6	TRASFERIMENTI PASSIVI	97.394.101	60.153.767
CTG. 7	ONERI FINANZIARI	1.080.967	12.852.103
CTG. 8	ONERI TRIBUTARI	703.078.634	711.519.519
CTG. 9	POSTE COMPENSATIVE E CORRETTIVE DI ENTRATE CORRENTI	37.445.559	63.686.100
CTG. 10	SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	43.526.047	20.775.802
	TOTALE TITOLO 1	18.053.865.276	16.607.709.641
	TOTALE SPESE CORRENTI	18.053.865.276	16.607.709.641
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE		
CTG. 11	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	0	162.251.763
CTG. 12	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	0	96.879.685
CTG. 13	ANTICIPAZIONI ED ACQUISTO VALORI MOBILIARI	0	0
CTG. 14	CONCESSIONI DI CREDITI E ANTICIPAZIONI	4.038.480.000	4.038.480.000
CTG. 15	INDENNITA' DI BUONUSCITA ED UNA TANTUM AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	544.028.787	544.028.787
	TOTALE TITOLO 2	4.582.508.787	4.841.640.235
	TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	4.582.508.787	4.841.640.235
TITOLO 4	PARTITE DI GIRO		
CTG. 21	PARTITE DI GIRO	17.422.679.001	12.455.059.152
	TOTALE TITOLO 4	17.422.679.001	12.455.059.152
	TOTALE PARTITE DI GIRO	17.422.679.001	12.455.059.152
	TOTALE GENERALE SPESE	40.059.053.064	33.904.409.028
	AVANZO FINANZIARIO	7.700.479.318	
	AVANZO DI CASSA		13.192.266.984
	TOTALE A PAREGGIO	47.759.532.382	47.096.676.012

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/1995

ATTIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
	AL 1/1/1995	AL 31/12/1995	IN PIU'	IN MENO
DISPONIBILITA' LIQUIDE				
CONTO INFRUTTIFERO	-	10.976.683.843	10.976.683.843	-
CONTI BANCARI	1.688.816.057	2.215.583.141	526.767.084	-
TOTALE	1.688.816.057	13.192.266.984	11.503.450.927	-
CREDITI DI REGOLAMENTO				
RESIDUI ATTIVI	33.215.521.111	35.567.193.538	2.351.672.427	-
CREDITI BANCARI E FINANZIARI				
ANTICIPAZIONI AL FONDO INTEGRATIVO	16.000.000.000	19.500.000.000	3.500.000.000	-
MUTUI EDILIZI AL PERSONALE DIPENDENTE	1.659.703.080	1.627.668.215		32.034.865
PRESTITI AL PERSONALE DIPENDENTE	872.737.421	904.565.163	538.480.000	506.652.258
TOTALE	18.532.440.501	22.032.233.378	4.038.480.000	538.687.123
INVESTIMENTI MOBILIARI				
TITOLI DI STATO	235.000.000	-	-	235.000.000
IMMOBILI				
IMMOBILI	41.327.208.439	41.327.208.439	-	-
IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE				
AUTOMEZZI	55.615.000	55.615.000	-	-
IMPIANTI ATTREZZATURE E MACCHINARI	905.265.151	905.265.151	-	-
MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO	492.566.283	492.566.283	-	-
TOTALE	1.453.446.434	1.453.446.434	-	-
TOTALE ATTIVITA'	96.452.432.542	113.572.348.773	17.893.603.354	773.687.123
TOTALE A PAREGGIO	96.452.432.542	113.572.348.773	17.893.603.354	773.687.123

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/1995

PASSIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
	AL 1/1/1995	AL 31/12/1995	IN PIU'	IN MENO
RESIDUI PASSIVI				
DEBITI DIVERSI	5.657.990.378	11.812.634.414	6.154.644.036	-
TOTALE	5.657.990.378	11.812.634.414	6.154.644.036	-
DEBITI BANCARI E FINANZIARI				
DEPOSITI CAUZIONALI	57.659.900	78.106.500	20.446.600	-
TOTALE	57.659.900	78.106.500	20.446.600	-
FONDI DI ACCANTONAMENTO VARI				
FONDO RISCHI SU PRESTITI	7.768.074	14.309.012	6.540.938	-
FONDO QUIESCENZA AL PERSONALE	19.007.305.000	19.585.802.213	1.122.526.000	544.028.787
TOTALE	19.015.073.074	19.600.111.225	1.129.066.938	544.028.787
FONDO AMMORTAMENTO				
IMMOBILI	8.772.682.320	10.012.498.570	1.239.816.250	-
IMPIANTI	516.562.348	697.615.378	181.053.030	
AUTOMEZZI	55.615.000	55.615.000	-	-
MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO	400.202.233	459.310.187	59.107.954	
TOTALE	9.745.061.901	11.225.039.135	1.479.977.234	-
TOTALE PASSIVITA'	34.475.785.253	42.715.891.274	8.784.134.808	544.028.787
PATRIMONIO NETTO:				
RISERVE TECNICHE	54.804.209.497	61.976.647.289	7.172.437.792	-
AVANZO ECONOMICO		8.879.810.210	8.879.810.210	-
TOTALE A PAREGGIO	89.279.994.750	113.572.348.773	24.836.382.810	544.028.787

CONTO ECONOMICO ENTRATE

PARTE PRIMA ENTRATE FINANZIARIE DI PARTE CORRENTE	ESERCIZIO 1994	ESERCIZIO 1995	DIFF. IN PIU'	DIFF. IN MENO
TITOLO 1				
CTG. 1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE	25.674.325.573	28.515.842.137	2.841.516.564	0
TITOLO 3				
CTG. 7 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	4.876.200	250.000	0	4.626.200
CTG. 8 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	1.315.307.076	962.032.046	0	353.275.030
CTG. 9 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	132.783.747	58.052.012	0	74.731.735
CTG. 10 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0	2.525	2.525	0
TOTALE PARTE PRIMA (1)	27.127.292.596	29.536.178.720	2.841.519.089	432.632.965
COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI				
VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE				
RIACCERTAMENTO POSITIVO RESIDUI ATTIVI	4.399.708.483	0		4.399.708.483
RIACCERTAMENTO NEGATIVO RESIDUI PASSIVI	208.456.255	0	0	208.456.255
PRELEVAMENTO DAL FONDO AMMORTAMENTO	35.595.000	0	0	35.595.000
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	18.029.258	0	0	18.029.258
TOTALE PARTE SECONDA (2)	4.661.788.996	0	0	4.661.788.996
TOTALE GENERALE (1 + 2)	31.789.081.592	29.536.178.720	2.841.519.089	5.094.421.961
DISAVANZO ECONOMICO		0	0	0
TOTALE A PAREGGIO	31.789.081.592	29.536.178.720	2.841.519.089	5.094.421.961

CONTO ECONOMICO USCITE

PARTE PRIMA USCITE FINANZIARIE CORRENTI	ESERCIZIO 1994	ESERCIZIO 1995	DIFF. IN PIU'	DIFF. IN MENO
TITOLO 1				
CTG. 1 SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	93.456.067	33.253.820	0	60.202.247
CTG. 2 ONERI PER IL PERSONALE IN SERVIZIO	7.972.819.474	4.430.201.619	0	3.542.617.855
CTG. 3 ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	832.514.926	859.485.226	26.970.300	0
CTG. 4 SPESE PER ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	1.492.705.924	1.649.207.625	156.501.701	0
CTG. 5 SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	9.441.020.543	10.199.191.678	758.171.135	0
CTG. 6 TRASFERIMENTI PASSIVI	47.810.556	97.394.101	49.583.545	0
CTG. 7 ONERI FINANZIARI	17.553.950	1.080.967	0	16.472.983
CTG. 8 ONERI TRIBUTARI	645.807.048	703.078.634	57.271.586	0
CTG. 9 POSTE COMPENSATIVE E CORRETTIVE DI ENTRATE CORRENTI	54.094.759	37.445.559	0	16.649.200
CTG. 10 SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	15.099.203	43.526.047	28.426.844	0
TOTALE PARTE PRIMA (1)	20.612.882.450	18.053.865.276	1.076.925.111	3.635.942.285
COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI				
RIACCERTAMENTO POSITIVO RESIDUI PASSIVI	1.197.459.833	0	0	1.197.459.833
RIACCERTAMENTO NEGATIVO RESIDUI ATTIVI	3.000.000	0	0	3.000.000
AMMORTAMENTI E DEPERIMENTI				
IMMOBILI	1.234.948.700	1.239.816.250	4.867.550	0
IMPIANTI	145.395.870	181.053.030	35.657.160	0
AUTOMEZZI	8.302.257	0	0	8.302.257
MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO	57.112.137	59.107.954	1.995.817	0
FONDO DI QUIESCENZA AL PERSONALE	1.334.339.894	1.122.526.000	0	211.813.894
INSUSSISTENZE ATTIVE	23.202.609	0	0	23.202.609
TOTALE PARTE SECONDA (2)	4.003.761.300	2.602.503.234	42.520.527	1.443.778.593
TOTALE GENERALE (1 + 2)	24.616.643.750	20.656.368.510	1.119.445.638	5.079.720.878
AVANZO ECONOMICO	7.172.437.792	8.879.810.210	1.707.372.418	0
TOTALE A PAREGGIO	31.789.081.542	29.536.178.720	2.826.818.056	5.079.720.878

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31/12/1995

CONSISTENZA DELLA CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO			1.688.816.057
RISCOSSIONI	IN C/COMPETENZA	36.144.910.582	
	IN C/RESIDUI	9.262.949.373	45.407.859.955
PAGAMENTI	IN C/COMPETENZA	29.076.960.575	
	IN C/RESIDUI	4.827.448.453	33.904.409.028
CONSISTENZA DELLA CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO			13.192.266.984
RESIDUI ATTIVI	DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI	23.952.571.738	
	DELL'ESERCIZIO	11.614.621.800	35.567.193.538
RESIDUI PASSIVI	DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI	830.541.925	
	DELL'ESERCIZIO	10.982.092.489	11.812.634.414
AVANZO D'AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO			36.946.826.108

FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE A RAPPORTO DI IMPIEGO PER L'EX ENPAS

NOTE ILLUSTRATIVE

AL CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO 1995

PAGINA BIANCA

Il conto consuntivo per l'esercizio 1995 è stato redatto, come nei decorsi esercizi, secondo gli schemi allegati al D.P.R. 18 dicembre 1979, n. 696 concernente il Regolamento per la classificazione delle entrate e delle spese e per l' amministrazione e la contabilità degli Enti pubblici di cui alla legge 20 marzo 1975, n. 70 e si compone di:

A) RENDICONTO FINANZIARIO
B) CONTO ECONOMICO
C) SITUAZIONE AMMINISTRATIVA
D) SITUAZIONE PATRIMONIALE

RENDICONTO FINANZIARIO

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

I dati fondamentali del conto consuntivo si compendiano in:

- **lire 3.590.615.091 - di disavanzo economico**
- **lire 3.553.661.312 - di disavanzo finanziario**
- **lire 290.101.621 - di avanzo di amministrazione**
- **lire 5.364.358.606 - di avanzo di cassa**

Nel prospetto che segue vengono messi a confronto i dati globali di cui sopra, rilevati in sede di consuntivo, con quelli indicati in sede di bilancio di previsione e vengono inoltre evidenziati gli scostamenti rispetto alle previsioni definitive.

(in milioni di lire)

DESCRIZIONE	BILANCIO DI PREVISIONE	CONTO CONSUNTIVO	SCOSTAMENTI -
AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO	(-) 4.090,25	(-) 3.590,61	(-) 499,64
AVANZO/DISAVANZO FINANZIARIO	512,93	(-) 3.553,66	(-) 3.040,73
AVANZO DI CASSA	39.319,68	5.364,35	(+) 44.684,03
AVANZO DI AMM.NE	5.845,76	290,10	6.135,86

E' appena il caso di rammentare, per una migliore interpretazione dei dati sopra esposti, che:

- il minore disavanzo economico accertato (lire 499,64) è stato determinato esclusivamente dalla riduzione delle spese correnti impegnate (lire 9.303,58 milioni) rispetto a quelle previste (lire 10.412,5 milioni) che ha anche assorbito la diminuzione delle entrate accertate (lire 5.712,97 milioni) rispetto a quelle previste (lire 6.322,25);
- le minori entrate correnti riguardano principalmente i capitoli "10101 - Contributi Enti e iscritti ai fini pensionistici" (- lire 148,66 milioni), "30805 - Interessi su c/c bancari e postali" (- lire 381,46 milioni) ed il Capitolo "30901 - Recupero prestazioni istituzionali (- lire 102,64 milioni);
- gli scostamenti che riguardano gli altri risultati globali del conto consuntivo 1995 sono da ricercarsi per
  - a) l'avanzo di cassa (- lire 33.955,3 milioni) principalmente nelle minori riscossioni (- lire 14.795,46 milioni) ed i maggiori pagamenti (+ lire 19.159,86 milioni) effettuati rispetto alle previsioni;
  - b) il disavanzo finanziario (+ lire 3.563,66 milioni) rispetto all'avanzo finanziario previsto (lire 512.933) - sostanzialmente era previsto un equilibrio finanziario della gestione - così come sancito da sani principi di gestione finanziaria, in un decremento delle entrate accertate (escluse le

partite di giro) rispetto a quelle previste e in un maggiore accertamento delle spese rispetto alle previsioni.

Come si può rilevare dal prospetto che segue, si interrompe nell'anno 1991, la tendenza positiva del risultato economico della gestione, iniziata con l'esercizio 1987, dopo una serie di risultati negativi:

(in milioni di lire)

ESERCIZI	AVANZO ECONOMICO	DISAVANZO ECONOMICO
1983		2.112,70
1984		1.799,07
1985		2.471,79
1986		563,8
1987	1.926,09	
1988	1.803,70	
1989	1.740,20	
1990	396,58	
1991		562,54
1992		6.107,68
1993		4.028,52
1994		3.470,50
1995		3.590,61

In questa sede giova ribadire che la causa principale del mancato equilibrio finanziario della gestione va ricercata nel consolidato deficit tra entrate contributive e prestazioni erogate, come del resto emerge chiaramente dal bilancio tecnico del "Fondo" alla data del 1° gennaio 1989, che espone un risultato tecnico negativo di lire 7.595,41 milioni.

Lo squilibrio costante tra entrate contributive e prestazioni erogate, peraltro ridimensionato nella sua entità dalle entrate patrimoniali (frutto della oculata gestione del patrimonio del "Fondo") risiede, come è noto e ripetuto, nell'art. 14 della legge 70/1975 che, consentendo l'iscrizione ai Fondi limitatamente al personale in servizio alla data del 3 aprile 1975 (artt. 13 e 14 della Legge 20 marzo

1975, n. 70), provoca una progressiva riduzione del numero degli iscritti in giovane età a fronte di un continuo aumento nel numero dei pensionati.

Peraltro, con il Decreto Legislativo 30 dicembre 1993, n. 585 "Disposizioni correttive del decreto legislativo 21 aprile 1993, n. 124, recante la disciplina delle forme pensionistiche complementari", a norma dell'art. 18, comma 9, i dipendenti degli Enti pubblici non economici (compreso l'INPDAP) possono chiedere di essere iscritti al Fondo integrativo costituito presso l'Ente di appartenenza, con facoltà di riscatto - a loro completo carico - dei periodi pregressi.

Pertanto, il decremento nel numero degli iscritti, che si rivela ancor più evidente in quanto, in base all'art. 30 del Regolamento, il Fondo estende ai pensionati gli incrementi salariali corrisposti ai pari grado in servizio, potrà essere attenuato o addirittura eliminato con l'immissione di nuovi iscritti - come consentito dalla nuova normativa delle pensioni complementari - a condizione di garantire una prestazione suppletiva che attualmente, per i limiti imposti dall'art. 5 del Regolamento, pochi raggiungono al momento della cessazione dal servizio, come si illustrerà più ampiamente in seguito, anche in considerazione che l'onere per il riscatto dei periodi pregressi è, come già detto, a totale carico dell'iscritto.

Dal prospetto che segue risulta che, nel corso dell'anno 1995, sono cessati dal servizio soltanto 250 unità lavorative. Tale fatto è dovuto al blocco delle pensioni di anzianità di cui all'art. 13 della Legge 23 dicembre 1994, n. 724, che ha disposto la "sospensione" delle pensioni di anzianità e di analoghi trattamenti anticipati, fino alla data di entrata in vigore di specifico provvedimento legislativo di riordino del sistema previdenziale e comunque non oltre il 30 giugno 1995.

Poiché il provvedimento di riforma del sistema pensionistico obbligatorio e complementare è stato adottato con L. 8/8/1995, n. 335, il blocco è durato sino al 30/6/1995.

La decorrenza del 1° settembre 1995, per le pensioni di anzianità, prescindendo dal requisito di età (art. 1 comma 30, legge n. 335/1995) richiede il raggiungimento dei 35 anni di contribuzione alla data del 31 dicembre 1993.

DIPENDENTI ENPAS	M	F	TOTALE
Per limiti di età N.	2	2	4
Per dimissioni N.	21	15	36
Per altre cause N.	8	4	12
DIPENDENTI S.S.N. *			198
TOTALE			250

*Ex dipendenti ENPAS, che hanno optato per il mantenimento dell'iscrizione al "Fondo".

Nel corso dell'anno 1995, sono state liquidate 243 posizioni per nuove pensioni (193 gestione Assistenza - 50 gestione Previdenza).

Nel quadro che segue, viene riportata, alla data del 31 dicembre 1995, la situazione delle cessazioni dal servizio e le posizioni in pagamento per indennità integrativa speciale e per pensioni (dirette, indirette, di riversibilità e sostitutive).

DESCRIZIONE	CESSAZIONI DAL SERVIZIO	LI.SPECIALE	PENSIONI	TOTALE
EX DIPENDENTI ENPAS	5.282	3.255	159	3.901
EX DIPENDENTI ENPAS TRASFERITI NEL S.S.N.			328	
TOTALE	5.282	3.255	487	3.901

L'esame del prospetto suindicato mette in chiara evidenza che la maggior parte dei dipendenti iscritti al "Fondo" e cessati dal servizio percepisce esclusivamente l'indennità integrativa speciale (che, peraltro, è a carico del "Fondo Previdenza e Credito Statali) mentre solo un esiguo numero (487 unità) percepisce un trattamento integrativo o sostitutivo a carico del "Fondo".

Peraltro, occorre precisare che il numero di 3.255 posizioni di indennità integrativa speciale, riguardano solo le unità lavorative cessate dal servizio anteriormente al 1° gennaio 1995, data ultima di concessione dell'indennità in argomento. Infatti, occorre sottolineare che in applicazione della disposizione contenuta nell'art. 15, comma 3, della legge 23 dicembre 1994, n. 724, (Finanziaria

1995), a partire dal 1° gennaio 1995, l'indennità integrativa speciale erogata dalle amministrazioni pubbliche ai propri dipendenti iscritti alla gestione speciale ad esaurimento, di cui all'art. 75 del D.P.R. 20 dicembre 1979, n. 761, deve essere assoggettata a contribuzione.

La norma che prevede l'assoggettamento a contribuzione dell'indennità integrativa speciale dei dipendenti pubblici iscritti a forme di previdenza esclusiva dell'AGO, si applica, in base a quanto disposto al comma 6 dello stesso articolo, anche ai dipendenti iscritti ai Fondi integrativi di previdenza previsti dai regolamenti degli Enti di cui alla legge 20 marzo 1975, n. 70. L'indennità integrativa speciale da assoggettare a contribuzione è pari all'intero importo effettivamente erogato a tale titolo ai singoli dipendenti e, a tal fine, va a sommarsi allo stipendio già dichiarato imponibile allo stesso titolo.

La spiegazione di simile esiguità nel numero delle pensioni integrative erogate rispetto agli iscritti al "Fondo" cessati dal servizio risiede nell'art. 5 del Regolamento per il trattamento di previdenza e di quiescenza del personale a rapporto d'impiego dell'ENPAS (approvato con D.I. 22 febbraio 1971), che considera come retribuzione pensionabile la sola voce stipendio, mentre la pensione AGO erogata dall'INPS comprende, oltre allo stipendio, anche l'indennità integrativa speciale, gli straordinari ecc.

Poiché la pensione integrativa si ottiene come differenza tra la pensione erogata dal Fondo e quella erogata dall'INPS, ne deriva, come logica conseguenza, che l'intervento del Fondo avviene solo a favore di determinati dipendenti. Nei casi di risultato negativo nella differenza "Pensione Fondo - Pensione AGO", si dà luogo alla corresponsione della sola indennità integrativa speciale che, come già detto, è a carico del "Fondo di Previdenza e Credito Statali" (sino alla data del 2 gennaio 1995 per i collocamenti a riposto entro la suddetta data).

Da quanto sopra brevemente esposto deriva che lo squilibrio fisiologico tra entrate e uscite del Fondo si può modificare:

- rendendo omogenee le basi imponibili per la determinazione della pensione erogata dal Fondo e quella erogata dall'INPS;

- riaprendo le iscrizioni al Fondo degli assunti successivamente al 3 aprile 1975;
- verificando i relativi risultati mediante un "Bilancio tecnico", l'ultimo dei quali fu effettuato nel mese di gennaio 1989.

Con decorrenza 1° gennaio 1995, per i nuovi collocamenti a riposo con la suddetta decorrenza, si è fatto un poderoso balzo nel cammino dell'omogeneizzazione delle basi imponibili per la determinazione della pensione erogata dal "Fondo" e quella erogata dall'INPS: infatti, ai sensi del comma 5° dell'art. 15 della Legge 23 dicembre 1994, n. 724, "la pensione spettante viene determinata sulla base degli elementi retributivi assoggettati a contribuzione, ivi compresa la indennità di contingenza, ovvero l'assegno per il costo della vita spettante".

Restano tuttora escluse "voci di limitata entità", quali lo straordinario, l'indennità di missione, ecc., ma si può comunque ritenere quasi completata la parificazione delle due suddette basi imponibili.

Per il punto 2, riapertura delle iscrizioni al "Fondo" per il personale assunto successivamente al 3 aprile 1975 (iscrizione consentita ai sensi del D.L.vo 30 dicembre 1993, n. 585 con riscatto - a completo carico dell'iscritto - dei periodi pregressi) si tratta di rendere conveniente tale iscrizione.

In definitiva, il problema suindicato va inquadrato nella legge generale di riforma del sistema pensionistico, che contiene anche norme sulla previdenza complementare.

Infine, un aggiornamento della situazione tecnico-finanziaria della gestione è necessaria in compilazione del bilancio tecnico, anche considerando che le risultanze contabili hanno una valenza annuale e, al contrario di quest'ultimo, non consentono di conoscere l'equilibrio, il disavanzo o l'avanzo tecnico della gestione. L'ultimo bilancio tecnico, come già anticipato, risale al mese di gennaio 1989 ed espone un disavanzo tecnico di lire 7.595,41 milioni.

La normativa introdotta dall'art. 15 della legge n. 724/94, al comma 5, ha confermato la vigenza della preesistente disciplina in materia di corresponsione dell'indennità integrativa speciale, nei confronti dei pensionati dei fondi già tali al 31/12/1994 (nonché per i relativi trattamenti di riversibilità).

Al riguardo va precisato che, nonostante il tenore letterale del comma 5 sopra richiamato, la normativa previgente deve trovare applicazione anche sulle pensioni dirette (e di riversibilità) liquidate con decorrenza 1° gennaio 1995, e ciò sulla base degli indirizzi diramati dal Ministero del Tesoro con la circolare telegrafica n. 10 del 22 febbraio 1995.

Per tutti questi soggetti, pertanto, l'I.I.S. continuerà ad essere erogata da parte delle gestioni ex ENPAS ed ex ENPDEP (sulle quali, conseguentemente, e non sui fondi, graverà ancora la relativa spesa) anche in presenza di una pensione A.G.O. superiore al trattamento previdenziale assicurato dai fondi.

Per i nuovi pensionamenti, invece, decorrenti dal 2 gennaio 1995, venuta meno la distinzione tra i due elementi retributivi in questione (pensione ed I.I.S.), è venuto di fatto ad essere superato il vincolo di intangibilità dell'I.I.S. in precedenza rivendicato per garantirne l'erogazione anche in presenza di un più elevato livello delle prestazioni A.G.O.

Per la nuova realtà normativa, invece, anche la misura dell'I.I.S. sulla pensione verrà calcolata in quarantesimi a seconda degli anni di servizio utile.

Essendo inoltre l'I.I.S. spettante in attività di servizio di importo superiore a quello attribuito ai pensionati ai sensi della legge n. 324/1959, si è determinata un'ulteriore accentuazione a decorrere dal 1° gennaio 1995 dalla disuguaglianza tra la maggioranza degli ex dipendenti con retribuzioni medio-alte ai quali viene assicurato un trattamento pensionistico più favorevole a causa dell'ampliamento della base complessiva pensionabile a tutti gli altri ex dipendenti con retribuzioni medio-basse che, per contro, sono esposti ad un trattamento pensionistico inferiore al precedente ed in taluni casi addirittura nulla come quota integrativa (il vecchio sistema avrebbe invece, comunque, assicurato quanto meno l'erogazione dell'I.I.S.).

Rimanendo inalterato il quadro normativo sopra indicato, la maggioranza degli iscritti ai Fondi, pur versando e continuando a versare il contributo previsto (dal 1° gennaio oltretutto notevolmente aumentato poiché riferito anche all'I.I.S.)

non riceverebbe a tempo debito alcuna quota integrativa di pensione in aggiunta a quella corrisposta dall'A.G.O. e ad essi regolarmente di spettanza.

Con delibera n. 325 del 29/5/1996, il Consiglio di Amministrazione dell' INPDAP, tenuto conto delle indicazioni contenute nell'art. 39 del C.C.N.L. del comparto parastatale, in vigore dal 7 luglio 1995 (Revisione dei Regolamenti dei fondi interni di previdenza ed adeguamento, con effetto dal 1° gennaio 1995, in relazione a quanto previsto dall'art. 15 della legge 23 dicembre 1994, n. 724, delle norme che in atto disciplinano i fondi in modo da assicurare l'effettiva funzione integrativa dei fondi stessi in conformità della loro originaria natura e finalità) e della circolare del Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale n. 24/95 con la quale è stata resa nota la circolare telegrafica del Ministero del Tesoro - Ragioneria generale dello Stato - n. 10 del 22 febbraio 1995, concernente le nuove modalità di rideterminazione dei trattamenti di pensione, in applicazione dell'art. 15 della citata legge n. 724/1944, con particolare riferimento alla data di decorrenza dei trattamenti stessi indicata nel 2 gennaio, anziché nel 1° gennaio 1995, ha adottato le seguenti direttive:

- tra gli elementi retributivi per il calcolo della pensione integrativa è compresa l' indennità integrativa speciale;
- pertanto, l'I.I.S. è assoggettata a contribuzione a favore del Fondi;
- la quota di pensione integrativa speciale riferita all'anzianità di servizio maturata al 31/12/94, nonché le correlative eventuali variazioni sono a carico dell' Istituto;
- in via provvisoria, ed in attesa delle modifiche che saranno apportate al d.l.vo 124/93 è previsto un trattamento minimo garantito pari allo 0,80 per cento della retribuzione pensionabile per ogni anno di servizio utile, fino ad un massimo del 20% di 40 anni di servizio o, comunque, non inferiore alla misura del trattamento minimo della pensione AGO aumentato del 25% con 40 anni di servizio, con validità riferita alla durata del vigente contratto collettivo fissata al 31 dicembre 1997.

La spesa per pensioni può subire variazioni, oltre che in relazione al numero delle pensioni corrisposte (nuovi pensionati per cessazioni dal servizio con diritto a pensioni integrative, decessi, ecc.), anche in funzione delle modifiche dei parametri riferiti alle retribuzioni pensionabili ed all'ammontare della pensione AGO corrisposte dall'INPS, così come indicato ai commi 1 e 2 dell'art. 30 del Regolamento del "Fondo".

Per quanto concerne il parametro delle retribuzioni, nel corso dell'anno 1995, non sono state rivalutate le pensioni erogate dal "Fondo" in quanto non si è data ancora applicazione al contratto collettivo del parastato 1995/97, con decorrenza 7 luglio 1995.

Relativamente all'altro parametro, costo della vita, per il 1995 non sono stati corrisposti aumenti. Infatti, a norma dell'art. 14 della legge contenente le "misure di razionalizzazione della finanzia pubblica", collegato alla legge finanziaria per l'anno 1995, il termine del 1° novembre stabilito, ai fini della perequazione automatica delle pensioni, dall'art. 11, comma 1, del decreto legislativo 30 dicembre 1992, n. 503, è differito al 1° gennaio successivo di ogni anno (per il 1995, l'aumento avrà decorrenza dal 1° gennaio 1996).

Il conguaglio tra l'aumento corrisposto nel mese di novembre 1994, in base al tasso programmato di inflazione (3,50 per cento) ed il tasso reale stabilito dall'ISTAT, risultato pari al 4 per cento (conguaglio, pertanto, pari allo 0,50%) è stato corrisposto nell'ambito del rinnovo delle pensioni 1995 con decorrenza novembre 1994.

Concludendo, per l'anno 1995, gli importi dei trattamenti minimi, delle pensioni sociali e delle pensioni superiori al minimo sono quelli effettivi del mese di novembre 1994, come dal seguente prospetto:

Tipo pensione	Importo mensile già corrisposto	Importo effettivamente spettante	Differenza mensile	Conguaglio (*)
Pensioni al trattamento minimo	623.450	626.450	3.000	9.000
Pensione sociale	355.250	357.000	1.750	5.250
Pensione superiore al minimo (**)	3,5% pensione di importo fino a Lire 1.204.700;	4% pensione di importo fino a Lire 1.204.700;	variabile	variabile
	3,15% pensione da Lire 1.204.701 a L.1.807.050;	3,6% pensione da Lire 1.204.701 a L.1.807.050;	variabile	variabile
	1,275% pensione di importo oltre L.1.807.050	3% pensione di importo oltre Lire 1.807.050	variabile	variabile

(*) I conguagli, relativi ai mesi di novembre, dicembre e tredicesima 1994, verranno corrisposti dall'INPS nell'ambito del rinnovo delle pensioni 1995.

(**) Questi aumenti riguardano anche le pensioni a carico dei fondi esclusivi, sostitutivi ed esonerati dell'assicurazione generale obbligatoria gestita dall'INPS (Stato, INPDAP, telefonici, elettrici e così via)

I MINIMI DEL 1995

Decorrenza	Fondo pensioni lavoratori dipendenti	Gestioni speciali lavoratori autonomi (*)	Pensioni sociali (Cat. Ps) e assegni vitalizi (Cat. Pso)
1° gennaio 1995	626.450	626.450	357.000
Totale	annuo	8.143.850	4.641.000

(*) Coltivatori diretti, coloni, mezzadri, artigiani e commercianti

La stessa percentuale di aumento (4 per cento) va effettuata nell'indennità integrativa speciale, che sale da lire 954.454 a lire 959.454, mentre quella della 13ª mensilità sale da lire 916.119 a lire 920.734 (naturalmente per coloro che già ne beneficiavano e, comunque, per i collocamenti a riposo entro il 1° gennaio 1995.

E' appena il caso di accennare che gli aumenti non legati al costo della vita ma riferentisi soggettivamente ai pensionati INPS, per rivalutazioni, liquidazioni di supplementi di pensioni, ecc., sono stati calcolati con l'utilizzo dei nastri magnetici forniti dall'INPS e con il collegamento telematico con gli archivi dello stesso Istituto. Tale fatto ha permesso di aggiornare le pensioni integrative corrisposte dal "Fondo" con l'accertamento degli addebiti per somme percepite in più e l'attivazione delle varie procedure per il recupero delle somme stesse.

L'analisi delle entrate e delle spese finanziarie dell'esercizio 1995, suddivise tra gestione di competenza e di cassa, viene fornita dai prospetti che seguono.

ENTRATE

Gestione Entrate	Correnti (Titoli 1° e 3°)	In conto capitale (Titolo 4°)	Partite di giro (Titolo 7°)	Totale
Previsioni approvate definitive	6.322.250.000	259.000.000	37.000.000.000	43.581.250.000
Somme accertate	5.712.973.268	48.168.906	23.127.547.909	28.888.690.083
Maggiori o minori accertamenti rispetto alle previsioni	- 609.276.732	- 210.831.094	- 13.872.452.091	- 14.692.559.917
Dei residui attivi				
Residui all'inizio dell'esercizio	2.120.693.211	1.091.230	4.064.104.386	6.185.888.827
Variazioni				
Totale	2.120.693.211	1.091.230	4.064.104.386	6.185.888.827
Di cassa				
Previsioni approvate definitive	7.135.250.000	259.000.000	37.000.000.000	44.394.250.000
Riscossioni in conto competenza e in conto residui	6.901.443.543	43.346.171	22.653.997.055	29.598.786.769
Maggiori o minori riscossioni rispetto alle previsioni	- 233.806.457	- 215.653.829	- 14.346.002.945	- 14.795.463.231
Totale residui attivi al termine dell'esercizio	932.222.936	5.913.965	4.537.655.240	5.475.792.141

USCITE

Gestione Spese	Correnti (Titolo 1°)	In conto capitale (Titolo 2°)	Partite di giro (Titolo 4°)	Totale
Previsioni approvate definitive	10.412.500.000	12.000.000	37.000.000.000	47.224.500.000
Somme impegnate	9.303.588.359	11.215.127	23.127.547.909	32.442.351.395
Maggiori o minori accertamenti rispetto alle previsioni	- 1.108.911.641	- 784.873	- 13.872.452.091	- 14.982.148.605
Dei residui passivi				
Residui all'inizio dell'esercizio		420.568	44.691.643.311	44.692.063.879
Variazioni				
Totale		420.568	44.691.643.311	44.692.063.879
Di cassa				
Previsioni approvate definitive	10.412.500.000	12.000.000	37.000.000.000	47.424.500.000
Pagamenti in conto competenza e in conto residui	9.248.619.931	10.233.694	57.325.512.523	66.584.366.148
Maggiori o minori pagamenti rispetto alle previsioni	- 1.163.880.069	- 1.766.306	+ 20.325.512.523	+ 19.159.866.148
Totale residui passivi al termine dell'esercizio	54.968.428	1.402.001	10.493.678.697	10.550.049.126

Dalla differenza tra il totale delle entrate e delle uscite di competenza si rileva un disavanzo finanziario di L.3.553.661.312 come dal prospetto che segue:

Entrate Correnti	5.712.973.268	
Uscite Correnti	9.303.588.359	(-) 3.590.615.091
Entrate In Conto Capitale	48.168.906	-
Uscite In Conto Capitale	11.215.127	(+) 36.959.779
		(-) 3.553.661.318

Il disavanzo economico accertato ammonta a L.3.590.615.091; come si rileva dall'esame del conto economico e, pertanto, la riserva passa da lire 24.301.020.631 a lire 20.710.405.540.

Nel prospetto che segue viene riportata la consistenza della "Riserva" del Fondo dal 31 dicembre 1990 al 31 dicembre 1995: si rileva una continua contrazione della "Riserva" stessa dall'esercizio 1991, in coincidenza con il primo disavanzo economico accertato dopo una serie di risultati positivi:

Esercizio	Fondo di riserva all'inizio dell'esercizio	Risultato economico	Fondo di riserva alla fine dell'esercizio
1991	38.470.272.429	- 562.546.438	37.907.725.991
1992	37.907.725.991	- 6.107.682.165	31.800.043.826
1993	31.800.043.826	- 4.028.522.921	27.771.520.905
1994	27.771.520.905	- 3.470.500.274	24.301.020.631
1995	24.301.020.631	- 3.590.615.091	20.710.405.540

Come si può rilevare dal prospetto suindicato, in sei anni si è avuta una rilevante diminuzione della "Riserva" della gestione di circa 18 miliardi. Infatti, la consistenza della "Riserva" è passata da lire 38.470.272.429 al 31 dicembre 1990 a lire 20.301.405.540.

Questo ulteriore elemento negativo della gestione finanziaria del "Fondo di Previdenza per il personale a rapporto d'impiego dell'ex ENPAS" rafforza la necessità di provvedere alla redazione di un bilancio tecnico della gestione alla data del 1° gennaio 1996.

Del resto, pur prescindendo dai risultati negativi realizzati negli ultimi cinque anni, la redazione di un bilancio tecnico, anche se non in presenza di variazioni considerevoli nella misura dell'importo delle pensioni erogate dal

"Fondo", determinate da rinnovi contrattuali o da miglioramenti delle pensioni AGO corrisposte dall'INPS, deve essere effettuata - ai sensi dell'art. 36 del Regolamento del "Fondo" ogni tre anni. L'ultimo bilancio tecnico redatto risale, come già detto, al 1° gennaio 1989.

L'avanzo di amministrazione è stato accertato in lire 290.101.621: pertanto, si è avuta un'inversione di risultato rispetto alla previsione. Infatti, con le previsioni aggiornate era indicato un disavanzo di importo uguale a "0".

E' bene sottolineare che la situazione amministrativa rappresenta l'anello di congiunzione tra un esercizio ed il successivo. Il risultato di lire 290,10 milioni, pur nella sua positività rispetto a quello formulato in sede di previsione, rappresenta un valore trascurabile in relazione ai risultati conseguiti. Si vuole sostanzialmente dire che nel corso degli ultimi esercizi si è fatto fronte alle esigenze di gestione con l'utilizzo degli avanzi di amministrazione accertati e, conseguentemente, con un loro ridimensionamento a valori minimi.

ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti accertate sono state di lire 5.712.973.268, inferiori di lire 609.276.732 rispetto alle previsioni formulate per lire 6.322.250.000.

Al capitolo 10101 è indicata l'entrata per contributi "Fondo di previdenza" accertati per lire 1.351.339.722, interamente riscosse.

Trattasi dell'entrata fondamentale della gestione derivante dall'applicazione dell'aliquota del 3,34 per cento sullo stipendio pensionabile (1/3 del contributo è a carico del dipendente mentre i 2/3 sono a carico dell'Ente).

L'accertamento risulta inferiore alla previsione (- lire 148.660.278) formulata per lire 1.500.000.000, in relazione ai collocamenti a riposo avvenuti nel corso del 1995, che hanno ridotto la base imponibile. Rispetto alle somme accertate nel 1994, si ha un incremento di lire 383.708.824, in conseguenza dell'inclusione nella base imponibile - con decorrenza 1° gennaio 1995 - dell'indennità integrativa speciale.

Al capitolo 10104 è indicata l'entrata per contributi di riscatto, che è stata nell'esercizio 1995 di lire 44.770.136.

Al capitolo 30801 sono indicati i redditi per investimenti immobiliari per lire 111.725.369, derivanti dai canoni di locazione degli appartamenti del fabbricato di Via Val d'Ala n. 36, Roma, di proprietà del Fondo.

I redditi prodotti da investimenti mobiliari iscritti al capitolo 30802 sono stati di lire 1.806.700.000, interamente riscosse.

Quest'ultima "entrata", in considerazione della riduzione del mancato reinvestimento dell'importo di lire 3.898 milioni per titoli estratti e rimborsati nell'anno 1993, risulta inferiore a quella accertata nell'anno 1994 in lire 2.486.750.000.

Gli interessi prodotti dalle giacenze nei conti correnti postali e bancari (capitolo 30805) figurano accertati per lire 918.536.020.

Il minore importo accertato rispetto a quello previsto (lire 1.500.000.000) è giustificato sia dalla difficoltà concreta nella formulazione della previsione di tale cespite di entrata, in quanto lo stesso è in funzione dell'andamento delle riscossioni e dei pagamenti, in concreto dell'andamento della gestione di cassa del "Fondo" nel corso dell'anno 1995 e dalla non prevedibile variazione, nel corso dello stesso anno, del tasso ufficiale di sconto, al quale è ancorato il saggio di remunerazione dei depositi presso la Banca cassiera.

Quest'ultimo ha subito consistenti variazioni nel corso dell'anno 1995, come si può rilevare dal seguente prospetto in cui sono riportati anche i tassi riconosciuti dalla Banca Cassiera:

Decorrenza	Tasso ufficiale di sconto	Percentuale riconosciuta	Tasso bancario
1° gennaio 1995	7.5	94	7,50
22 febbraio 1995	8.25	94	7,75
29 maggio 1995	9	94	8,46

Al capitolo 30806 (interessi su mutui ipotecari) sono iscritti per lire 10.930.146, gli interessi maturati nel 1995 su mutui ipotecari concessi al personale dell'Ente, inclusi nelle rate di ammortamento scadute nell'esercizio stesso.

Al capitolo 30901 sono indicati in lire 1.397.359.345, i recuperi di pensioni corrisposte in più: infatti, occorre provvedere alla riduzione della pensione integrativa in occasione di aumenti periodici o specifici delle pensioni AGO erogate dall'INPS, addebitando agli interessati quanto corrisposto in più nel frattempo.

L'importo di lire 1.397.359.345 si riferisce, per la maggior parte, alle variazioni sopra indicate, che, naturalmente, si riflettono - in senso negativo - sulla misura delle pensioni integrative. Di qui la necessità degli addebiti agli interessati delle maggiori somme corrisposte con recuperi indicati nel capitolo in esame.

Nel suddetto importo sono compresi anche i recuperi inerenti alla interpretazione autentica della legge 28 febbraio 1986, n. 45, nel senso che "dalla decorrenza originaria del 1° gennaio 1979 è inoperante il divieto di duplice indicizzazione delle pensioni nei confronti dei trattamenti integrativi le cui discipline giuridiche (leggi e regolamenti) contengono la previsione della riduzione automatica dei trattamenti stessi in corrispondenza alle variazioni della pensione AGO".

In forza del principio di integralità ed universalità del bilancio sancito dall'art. 3 del D.P.R. 696/1979 l'importo dei recuperi di pensioni non può essere portato in detrazione del capitolo di spesa (10501 - "Pensioni") ma deve essere indicato in un apposito capitolo di entrata che, per i recuperi in oggetto, è il capitolo n. 30901.

Al capitolo 30903 è indicato il pagamento da parte degli inquilini dell'immobile di Via Val d'Ala 36, della quota di loro pertinenza per le spese di manutenzione ed amministrazione dello stabile, accertata in lire 68.234.737.

SPESE CORRENTI

Le spese correnti, che ammontano a lire 9.303.588.359, sono inferiori di lire 1.108.911.641 alle previsioni e di lire 1.734.306.316 rispetto agli impegni dell'esercizio precedente.

Lo scostamento rispetto all'esercizio precedente è da attribuire principalmente alla minore somma impegnata per "Pensioni" (lire 7.885.106.131) nell'anno 1995 rispetto a quella erogata nell'anno precedente (lire 8.016.657.707).

CATEGORIA 1ª - **Spese per gli organi dell'Ente**

Somme impegnate lire 749.049.

CATEGORIA 2ª - **Oneri per il personale in attività di servizio**

Somme impegnate lire - 99.791.144.

CATEGORIA 4ª - **Spese per acquisto di beni di consumo e di servizi**

Somme impegnate lire 130.119.458.

Le somme impegnate nelle categorie suindicate (1ª, 2ª e 4ª) rappresentano la quota (0,038 per cento) delle spese di funzionamento dell'INPDAP a carico della gestione, così come indicato nella delibera n. 191 del 7 dicembre 1995.

CATEGORIA 5ª - **Spese per prestazioni istituzionali**

La spesa complessivamente impegnata per questa categoria ammonta a lire 7.885.253.705, risulta completamente pagata ed interessa i seguenti capitoli:

CAPITOLI		PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI		DIFFERENZE
NUMERO	DESCRIZIONE		1995	1994	
1	2	3	4	5	6=4-5
10501	Pensioni	8.500.000.000	7.885.106.317	8.016.657.707	131.551.576
10504	Assegni vitalizi	1.000.000	147.574	245.874	- 98.300
10503	Restituzione contributi su indennità una tantum		123.838.117	- 123.838.117	
	TOTALE	8.501.000.000	7.885.253.705	8.140.741.698	- 255.487.993

Al Capitolo 10504 figura la spesa per assegni vitalizi di lire 147.574, prestazione soppressa dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 19 dicembre 1962 e limitata a coloro che ne beneficiavano a quella data.

Al personale collocato a riposo senza diritto a pensione, oltre alla corresponsione dell'indennità "una tantum" vengono restituiti, ai sensi dell'articolo 32 punto b) del Regolamento del Fondo di Previdenza per il personale a rapporto d'impiego, i contributi versati e non utilizzati. Tale onere è stato nell'esercizio di lire 307.342.716 e viene indicato al capitolo 10901 della Categoria 9ª "Poste correttive e compensative di entrate correnti.

Si rinvia alla parte generale per la spesa delle "Pensioni".

MOVIMENTO DI CAPITALI

Si riportano, illustrandoli brevemente, i movimenti dell'esercizio che hanno prodotto variazioni alla consistenza delle componenti attive e passive del patrimonio del Fondo.

Nell'attivo del conto patrimoniale al 31 dicembre 1994 figurava un credito per mutui ipotecari in corso di ammortamento di lire 318.980.525, a rettificare il quale veniva iscritto nel passivo sotto la voce "Risconti passivi mutui ipotecari" l'ammontare degli interessi maturandi, da attribuire alla competenza di vari esercizi, per complessive lire 47.496.994.

Essendo state accertate, per il normale ammortamento e per anticipate estinzioni, lire 48.168.906, iscritte tra i movimenti di capitale al capitolo 41401 delle entrate (che riducono l'attivo patrimoniale di pari importo), viene portata in diminuzione la corrispondente quota di risconti passivi di lire 11.215.127, che figura al capitolo 21407 delle spese in conto capitale e al capitolo 30805 delle entrate per interessi su mutui ipotecari per l'importo di lire 10.930.146.

PARTITE DI GIRO

Le partite di giro sono costituite dal movimento delle ritenute erariali e da varie partite di debito e di credito a breve scadenza.

Al capitolo 72201 delle entrate è indicato in lire 8.096.213.972 l'ammontare riscosso delle ritenute erariali operate sulle prestazioni corrisposte al personale in quiescenza. Lo stesso importo, lire 8.096.213.972, sono state versate all' Erario nell'esercizio stesso (capitolo 42101 della spesa).

E' compresa l'IRPEF trattenuta sull'indennità integrativa speciale ai pensionati, prestazione che figura nel bilancio del Fondo di previdenza per i dipendenti dello Stato di cui è a carico, ma che è stata, per esigenze organizzative, corrisposta dal Fondo integrativo insieme alla pensione.

Ai capitoli 72207 delle entrate e 42107 delle uscite è esposto lo stesso importo di lire 15.031.333.937, per debiti e crediti a breve scadenza.

IL DIRETTORE DELL'UFFICIO I
Bilanci e Consuntivi

PAGINA BIANCA

Stralcio relativo N° 32 del 12/9/96

All. I/A

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI SINDACI

DELL'I.N.P.D.A.P.

AL CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 1995

DELLA GESTIONE AUTONOMA EX E.N.P.A.S

FONDO PREVIDENZA PERSONALE A RAPPORTO DI IMPIEGO

Il conto consuntivo relativo all'esercizio finanziario 1995 del Fondo di previdenza del personale a rapporto di impiego ex ENPAS è pervenuto al Collegio dei Sindaci in allegato alla nota del 25 luglio c.a., n. 902432. Lo stesso elaborato consta delle seguenti distinte componenti, ai sensi dell'art. 32 del DPR 18/12/1979, n. 696:

- rendiconto finanziario;
- situazione patrimoniale;
- conto economico;
- situazione amministrativa;

ed è accompagnato dalla relazione tecnico-illustrativa. Con riferimento a ciascuna di tali componenti, si rassegnano le considerazioni e le prospettazioni che seguono.

1) - **Il rendiconto finanziario** dà dimostrazione del risultato delle distinte gestioni di competenza, dei residui e di cassa con riferimento alla situazione delle previsioni di competenza iniziali e definitive quali risultano,

rispettivamente, dal bilancio di previsione dell'esercizio finanziario in argomento e per effetto delle tre variazioni separatamente deliberate dagli Organi dell'Ente ed esaminate senza rilievo dai Ministeri Vigilanti nel corso dell'anno. Il rendiconto della gestione di competenza si compendia, dunque, nei seguenti accertamenti di entrate ed impegni di spesa:

ACCERTAMENTI:

Tit.1 - Entrate contributive	**L.**	**1.396.109.858**
Tit.3 - Altre entrate	**L.**	**4.316.863.410**
Totale Entrate correnti	**L.**	**5.712.973.268**
Tit.4 - Entrate in c/capitale	**L.**	**48.168.906**
Tit.7 - Partite di giro	**L.**	**23.127.547.909**
Totale generale entrate	**L.**	**28.888.690.083**

IMPEGNI:

Tit.1 - Spese correnti	**L.**	**9.303.588.359**
Tit.2 - Spese in c/capitale	**L.**	**11.215.127**
Tit.4 - Partite di giro	**L.**	**23.127.547.909**
Totale generale spese	**L.**	**32.442.351.395**
Disavanzo finanziario di competenza	**L.**	**3.553.661.312**

A tale risultato negativo, che capovolge quello ipotizzato in sede previsionale definitiva (+L.512.933), contribuisce in maniera esclusiva lo sbilancio tra le partite correnti di entrate e di

spese (-L. 3.590.615.091) posto che le partite in conto capitale presentano una differenza di segno positivo (+ L.32.131.044)e le entrate e le spese per partite di giro pareggiano tra di loro.

Allo stesso risultato di segno negativo viene posto rimedio mediante utilizzo di corrispondente parte del fondo avanzo di amministrazione accertato al termine del precedente esercizio in Lire 3.843.762.933.

Comunque, la causa preponderante del disavanzo sopra indicato va ricercata nello squilibrio tra contribuzione e prestazioni istituzionali (previsioni e assegni vitalizi) che nel 1995 sono ammontati rispettivamente, a Lire 1.396.109.858 e a Lire 7.885.253.705. Tale squilibrio è stato solo parzialmente mitigato dalle altre entrate correnti realizzate soprattutto a titolo di interessi e premi su titoli a reddito fisso e su conti correnti bancari e postali, nonchè a titolo di affitto di immobili e recupero pensioni. Giova sottolineare, che, allo stato degli atti, l'attuazione delle disposizioni recate dal D.lgs. n. 124 del 21 aprile 1993, art. 18, co.9, concernente la possibilità di reiscrizione ai fondi integrativi del personale assunto in

servizio successivamente dalla data di entrata in vigore della legge n. 70/1975 e prima dell'entrata in vigore del citato D.L.vo n. 124, non sembra aver prodotto significativi effetti positivi sulla gestione di cui trattasi.

Nel prospetto che segue le entrate accertate nell'anno, suddivise per categoria, vengono poste a raffronto con le analoghe entrate dell'anno precedente.

ENTRATE ACCERTATE (In milioni di lire)

	1994	1995	diff.+/-
Cat. 1 - Contributive	1047,12	1.396,1	+ 348,98
Cat. 8 - Redditi e proventi patrimoniali	4.733,54	2.851,27	- 1.882,27
Cat. 9 - Poste correttive e compensativa spesa	1.869,88	1.465,59	- 404,3
Cat.10 - Altre entrate eventuali	0,19	-------	- 0,19
Cat.13 - Realizzo valori mobiliari	-------	-------	------
Cat.14 - Riscossioni di crediti	45,69	48,17	+ 2,48
Cat.22 - partite di giro	54.993,15	23.127,55	-31.865,6
Titoli	62.689,57	28.888,70	- 33.800,88

Rilevato che il complessivo notevole decremento delle entrate va rapportato all'errato accreditamento di fondi per l'importo di 20 miliardi nel c/c bancario della gestione, di cui è

cenno nella relazione al conto consuntivo del precedente esercizio finanziario si aggiungono le considerazioni che seguono:

- le entrate di cat. 1 "Entrate contributive" sono state complessivamente accertate in misura inferiore (di circa 130 milioni) alla previsione definitiva che era di lire 1.530.000.000;

- le entrate riconducibili alla categoria 8 - "Redditi e proventi patrimoniali" - sono risultate a loro volta inferiori di lire 379.980.672 alla previsione definitiva che era di lire 3.231.250.000.

Il decremento è dovuto soprattutto ai minori interessi attivi realizzati sui c/c bancari e postali;

- anche le poste correttive e compensative di spese correnti, di cui alla cat. 9, sono state accertate in misura inferiore di oltre 93 milioni alle corrispondenti previsioni definitive;

- le altre entrate eventuali di cui alla cat.10, sono risultate di importo nullo rispetto alla previsione definitiva che era di L. 1.000.000;

- le entrate per ammortamento di mutui ipotecari di cui alla cat.14 - "Riscossione di Crediti" sono risultate superiori di Lire 168.906 alla

corrispondente previsione di L. 48.000.000. Nella stessa categoria, non si è verificata l'ipotizzata entrata per anticipazioni da altri fondi;

- le entrate per partite di giro, di cui alla cat.22, sono state infine accertate in misura inferiore di circa 14 miliardi di lire alla corrispondente previsione definitiva. Esse comprendono, per lire 8.096.213.972, ritenute erariali operate sulle prestazioni corrisposte al personale in quiescenza, già versate nelle casse dello Stato, e partite sospese per lire 15.031.335.937 per debiti e crediti a breve scadenza. Tra queste partite è compresa l'anticipazione per il pagamento dell'indennità' integrativa speciale ai dipendenti a riposo che è a carico del "Fondo di Previdenza e Credito Statali".

Al riguardo il Collegio ricorda che l'erogazione dell'indennità sopra indicata a favore degli ex dipendenti ENPAS iscritti al fondo di cui trattasi, trova origine nelle disposizioni di cui alla deliberazione del C.d.A. dello stesso Ente in data 9.11.1967, approvata con Decreto Interministeriale del 3.7.1968, con le quali venne data attuazione alla normativa recata dall'art. 2

della legge 27 maggio 1959, n. 324.

Il regime giuridico della indennità integrativa speciale risulta ora definito dalla legge n. 724/1994, che all'art. 15, comma 5, conferma, limitandola al 31.12.1994, la legittima applicazione della normativa testè richiamata alle sole pensioni dirette e di reversibilità aventi decorrenze anteriori alla data sopra indicata e riconducendo le prestazioni successive nell'ambito dei principi generali vigenti in materia.

Passando all'esame delle spese, nell'unito prospetto, le uscite impegnate nel corso del 1995 vengono poste a raffronto con i corrispondenti impegno dell'esercizio precedente.

USCITE IMPEGNATE (IN MILIONI DI LIRE)

	1994	1995	(DIFF. +/-)
Cat. 1 - Organi Istituzionali	8,60	0,75	- 7,85
Cat. 2 - personale in servizio	1.580,00	99,79	- 1.480,1
Cat. 3 - personale in quiescenza	30,0	30,0	-----
Cat. 4 - acquisto beni e servizi	88,13	130,12	+ 41,99
Cat. 5 - prestaz. istituzionali	8.140,74	7.885,25	- 255,49
Cat. 6 - trasferimenti passivi	397,85	383,11	- 14,74
Cat. 7 - oneri finanziari	19,20	0,21	- 18,99
Cat. 8 - oneri tributari	603,63	467	- 136,63
Cat. 9 - poste correttive comp.	169,74	307,34	+ 137,6

Cat.10 - spese non classificabili	----	----	----
Cat.11 - acquisto beni durevoli	----	----	----
Cat.13 - acquisto valori immob.	----	----	----
Cat.14 - crediti e anticipazioni	13,12	11,21	- 1,91
Cat.21 - partite di giro	54.993,15	23.127,55	- 31.865,6
Totali	66.044,16	32.442,35	- 33.601,81

Quanto evidenziato a proposito del contenimento delle entrate conserva valore anche ai fini della ricerca dei motivi che hanno determinato decremento sopra riportato delle spese.

In particolare, si aggiunge che le uscite sono state impegnate in misura inferiore alle corrispondenti previsioni definitive (oltre 47 miliardi). Tuttavia in taluni casi, sono stati disposti pagamenti oltre il limite di stanziamento o addirittura in assenza di qualsiasi previsione.

Il Collegio, pur essendo per conoscenza che detti maggiori impegni attengono a spese obbligatorie o a partite di giro, non può esimersi dal raccomandare ancora una volta maggiore attenzione nella formulazione delle previsioni definitive ed il ricorso, nell'evenienza, alla predisposizione di tempestive variazioni di bilancio.

Comunque:

- le spese di cat. 1 "spese per gli Organi

Istituzionali" - lire 749.049 - sono state sostenute in assenza di previsione;

- quelle di cat. 2 "spese per il personale in attività di servizio" sono risultate inferiori oltre 21 milioni rispetto alla previsione di 121 milioni e rappresentano l'1,00 per cento di tutte le spese correnti;

- le spese della cat. 3^ "oneri per il personale in quiescenza" hanno riguardato esclusivamente la corresponsione dell'I.I.S. al personale in quiescenza e sono risultate inferiori alla previsione di lire 50 milioni;

- le spese di cat. 4 relative "all'acquisto di beni e servizi" pur essendo state disposte in taluni casi in assenza di previsione, hanno registrato una economia complessiva superiore ai 149 milioni di lire e rappresentano l'1,40 per cento di tutte le spese correnti;

- gli oneri per le prestazioni istituzionali, cat. 5 - sono anch'essi risultati inferiori alle previsioni definitive di oltre 615 milioni a causa della contrazione del numero delle unità di personale iscritto collocate a riposo nel corso del 1995. In particolare, la spesa raggiunge l'84,75 per cento del totale delle spese correnti;

- le spese in conto capitale, previste per lire 12 milioni ed impegnate per lire 11.215.127 sono da porre in connessione, come riscontri passivi, alle riscossioni in conto capitale per normale ammortamento e anticipate estinzioni di mutui.
- delle spese per partite di giro, che pareggiano con le corrispondenti entrate, si è già detto.

Circa la gestione dei residui, rilevabile dallo stesso prospetto concernente il rendiconto della gestione di competenza, il Collegio ricorda che l'Amministrazione è tenuta, ai sensi dall'art.39 del D.P.R. n. 696/1979, ad allegare al consuntivo di cui trattasi l'elenco analitico dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza.

Inoltre, il Collegio sottolinea che i residui attivi, determinati in Lire 6.185.888.827 alla data di inizio dell'esercizio 1995, risultano integralmente riscossi.

Analogamente risultano del tutto estinti i residui passivi presenti in lire 44.692.063.879 all'inizio dell'esercizio 1995.

Nel complesso, le riscossioni di entrate in conto competenza ed in conto residui sono ammontate a lire 29.598.786.769, a fronte della previsione di

lire 44.394.250.000.

Di contro, tutti i pagamenti in conto competenza ed in conto residui sono ammontati a lire 66.584.366.148, a fronte della previsione di lire 47.424.500.000.

Tenuto conto del fondo di cassa accertato all'inizio dell'esercizio in lire 42.349.937.769, la consistenza della cassa alla fine dello stesso esercizio ammonta a lire 5.364.358.606.

2) - **La situazione amministrativa**

Aggiungendo al fondo di cassa al 31 dicembre 1995, testè indicato in L. 5.364.358.606, la somma algebrica dell'ammontare dei residui attivi e dei residui passivi accertati alla stessa data del 31 dicembre 1995,rispettivamente, in L.5.475.792.141 e in L. 10.550.049.126, si ottiene l'avanzo di amministrazione, che al termine dell'esercizio in argomento risulta quantificato in L. 290.101.621.

Detto avanzo di amministrazione è notevolmente inferiore a quello accertato al termine dell'esercizio precedente (L. 3.843.762.621).

Come si è avuto modo di segnalare, anche ad esso è stato fatto ricorso per sanare lo squilibrio rilevato nella parte corrente del rendiconto finanziario.

Nonostante l'incremento delle entrate contributive, per effetto delle disposizioni recate dal 5° comma dell'art. 15 della legge n.724/94, in base alle quali la pensione spettante viene determinata sulla base degli elementi retributivi assoggettati a contribuzione, ivi compresa l'indennità di contingenza, ovvero l'assegno per il costo della vita, la gestione non ha registrato gli effetti sperati.

Del pari non ha assunto aspetti significativi il contenimento dell'onere a carico del Fondo connesso all'erogazione dell'assegno integrativo della pensione ai collocati a riposo con decorrenza 1° gennaio 1995.

3) – Situazione patrimoniale

Il risultato negativo della gestione di competenza ha prodotto effetti negativi anche nella situazione patrimoniale del Fondo, la cui consistenza netta al termine dell'esercizio, la cosiddetta "riserva", ha subito un decremento di L. 3.590.615.091, risultando, pertanto, pari a L.20.710.405.540.

Comunque, le attività ammontano a L.31.483.845.518 e risultano così costituite:

– Banche e conti correnti postali L. 5.364.358.606

- residui attivi e crediti vari	"	5.475.792.141
- mutui ipotecari al personale	"	270.811.619
- tit.pubbl. e priv.(obbligazioni)	"	19.974.900.000
- immobili	"	397.983.152
Totale attività		L.31.483.845.518

Di contro, le passività, ammontanti a L.10.773.439.978, risultano costituite come di seguito specificate:

- debiti vari e verso altre gestioni	L.	10.550.049.126
- risconti per mutui ipotecari	"	36.281.867
- fondi di accantonamento	"	187.108.985
Totale passività	"	10.773.439.978

Rispetto all'esercizio precedente, sono stati riscontrati decrementi di attività nelle poste relative alle liquidità presso le banche e sui c/c postali per circa 37 miliardi nonché nei crediti per circa 700 milioni.

Decrementi di passività, per oltre 34 miliardi, hanno invece interessato i debiti vari e verso altre gestioni, nonchè le poste relative ai mutui ipotecari.

4) Situazione economica

La situazione economica ha subito l'influsso negativo della gestione di competenza, tant'è che il disavanzo economico accertato al termine

dell'esercizio in lire 3.590.615.091 è pari al disavanzo di parte corrente del rendiconto finanziario.

5) Le Conclusioni

Nell'esprimere un giudizio positivo sulla regolarità della gestione del Fondo di cui trattasi, quale risulta verificata per effetto delle periodiche incombenze espletate dal Collegio nonché per la partecipazione del Collegio stesso alle sedute degli Organi di amministrazione, si dà assicurazione che sono stati effettuati i dovuti riscontri ai fini dell'accertamento della concordanza dei dati di bilancio con quelli emergenti dalle scritture e dai documenti contabili in possesso dell'Amministrazione.

Di tali documenti e dei relativi registri contabili il Collegio raccomanda l'accurata raccolta e conservazione, previa regolarizzazione formale ove richiesta.

In particolare è necessario che l'Ente provveda alla tenuta e all'aggiornamento degli inventari secondo quanto previsto dall'art. del DPR 696/79.

Per quanto, infine, omesso o non sufficientemente sottoposto a disamina, il Collegio rinvia alla lettura degli elaborati contabili in oggetto e in

particolare alla relazione che li accompagna, dai quali possono essere desunti ulteriori adeguati elementi di valutazione.

In particolare, il Collegio non può esimersi dal segnalare la necessità che interventi tempestivi, legislativi e regolamentari, pongano rimedio alla più volte segnalata situazione deficitaria della gestione in oggetto, ai cui oneri futuri perdurando le attuali condizioni di operatività, non potranno essere onorati se non attingendo alla riserva costituita, cioè intaccando il patrimonio del Fondo.

A tale riguardo, si condivide l'esigenza segnalata nella relazione tecnica, concernente la compilazione del bilancio tecnico per l'accertamento della situazione di equilibrio o disequilibrio del Fondo nel medio periodo (tre anni) e per gli interventi tesi all'eventuale adeguamento delle aliquote contributive, tenuto altresì conto dell'evoluzione normativa in materia di cui al citato art. 15 della legge n. 724/1994 e 39, 1°comma, del C.C.L.N./1995 del personale degli enti pubblici non economici, alla quale l'Amministrazione ha inteso dare attuazione in modo transitorio e conformemente alla nota del

Ministero del lavoro del 30.3.1996 con deliberazione n. 325 del 1996, al momento ancora all'esame dei Ministeri vigilanti ai sensi dell'art.8 della legge n.88/1989.

Alle considerazioni svolte in quella sede il Collegio fa rinvio evidenziando nuovamente - come ha fatto nella relazione al rendiconto 1995 del Fondo ex ENPDEP - l'urgenza di promuovere tutte le iniziative utili a trasformare il Fondo ex ENPAS per dare vita ad una forma di previdenza complementare aderente ai principi e alle regole del D.L.vo n. 124/1992 e successive modifiche e integrazioni.

Allo stato dei fatti, troppi sono gli effetti anomali della vigente normativa, non conforme alle impostazioni di fondo che hanno caratterizzato i provvedimenti di riforma pensionistica degli ultimi anni. Solo ad elencare le più palesi situazioni si ricorda che: la copertura integrativa si limita solo ad una piccola parte dei dipendenti; i meccanismi regolamentari finiscono per privilegiare le categorie con più forte progressione di carriera; esiste ed è operante la c.d. clausola-oro grazie alla quale ai pensionanti sono corrisposti gli aumenti

contrattuali dei pari grado in servizio. Infine, il Fondo non si autofinanzia e i suoi crescenti disavanzi gravano sugli assicurati alle gestioni.

rel34

I. N. P. D. A. P.
UFF. AUTON. COLL. SINDACALE

PER COPIA CONFORME
IL DIRIGENTE
(Dr.ssa Lidia AURELI STEFANELLI)

ISTITUTO NAZIONALE
DI PREVIDENZA
PER I DIPENDENTI
DELL'AMMINISTRAZIONE
PUBBLICA

INPDAP

17 SET. 1996

510

COLLEGIO DEI SINDACI

IL PRESIDENTE

AL PRESIDENTE INPDAP
On.le MAURO SEPPIA

SEDE

Ad integrazione di quanto esposto nelle relazioni del Collegio dei Sindaci ai conti consuntivi delle ex Gestioni ENPDEP ed ENPAS (Fondi integrativi per il personale) si rappresenta che l'accertamento della concordanza tra i dati dei rendiconti finanziari e quelli delle scritture contabili è stato possibile tenuto conto dei chiarimenti scritti forniti dall'ufficio competente con nota che si allega.

Tali chiarimenti sono stati resi necessari dal momento che si erano rilevate le discordanze di cui al prospetto che si unisce.

Per quanto riguarda l'ex Gestione ENPDEP - G.E.P., il Collegio si riserva di effettuare una verifica sulla situazione degli inventari al 31.12.1995.

IL PRESIDENTE
(Dott. Giuliano CAZZOLA)

In data 16/9/96 a seguito della verifica ai Bilanci dei Fondi integrativi ENPAS e ENPDEP da parte del Dott. Schettino, sono emerse delle discordanze tra i pagamenti e gli incassi.
Tale discordanza come già precedentemente illustrato, è data dal riporto dei saldi nelle partite di giro e non dai movimenti registrati nei conti provvisori.
Nell'esercizio 1996 si procederà direttamente alla registrazione nelle partite di giro senza interessare i conti provvisori.

Dott. Attilio Eleuteri

Roma, 17.9.96

Fondo Integrativo ENPAS

Dal registro di cassa al 31.12.95:	**reversali L. 293.117.492.280**
	mandati L.287.977.083.432
Dal consuntivo 31.12.95.	**riscossioni L. 29.598.786.769**
	pagamenti L. 66.584.366.148

Fondo Integrativo ENPDEP

Dal registro di cassa al 31.12.95:	**reversali L. 8.880.006.311**
	mandati L. 8.324.396.238
Dal consuntivo 31.12.95	**riscossioni L. 5.952.140.881**
	pagamenti L. 6.974.620.658

I. N. P. D. A. P.

Conto consuntivo 1995

del

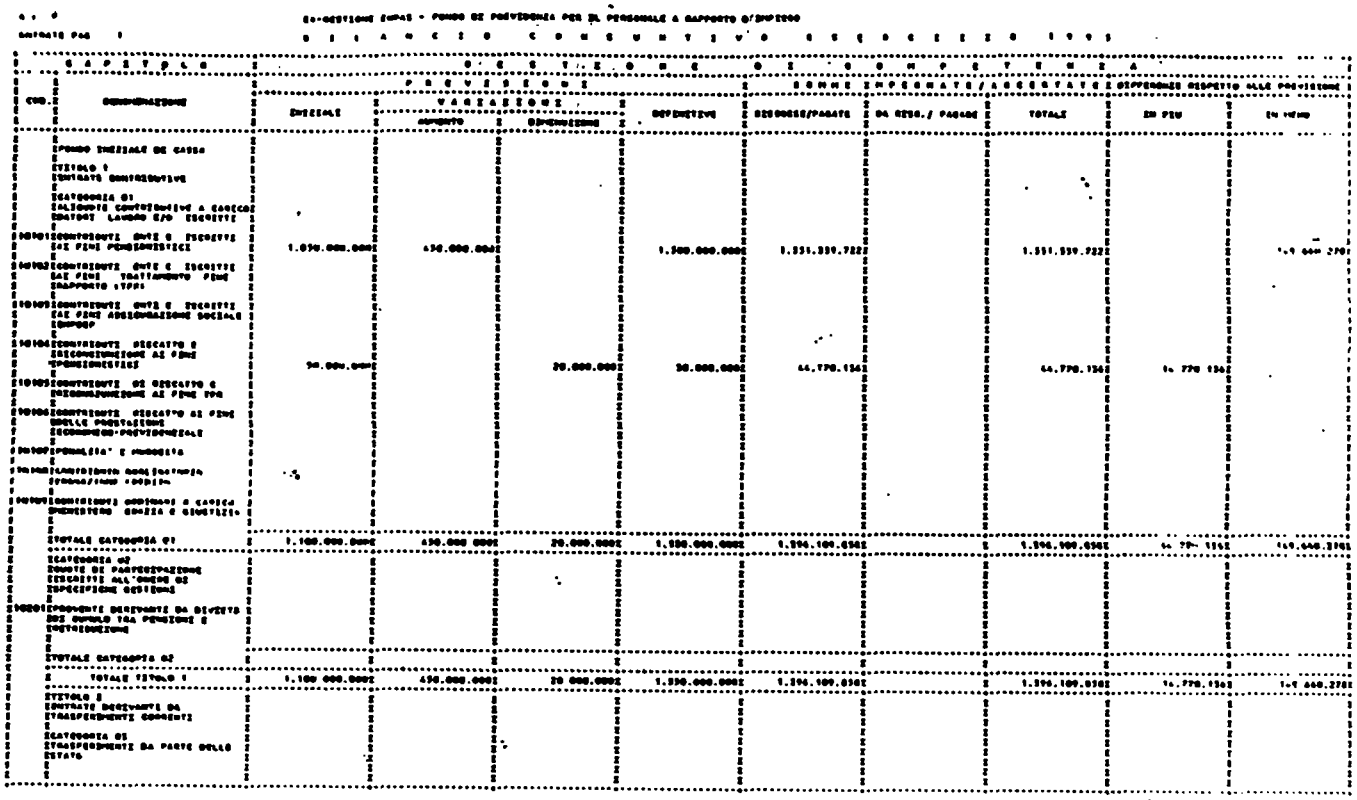
Fondo di previdenza personale a rapporto di impiego ex E. N. P. A. S.

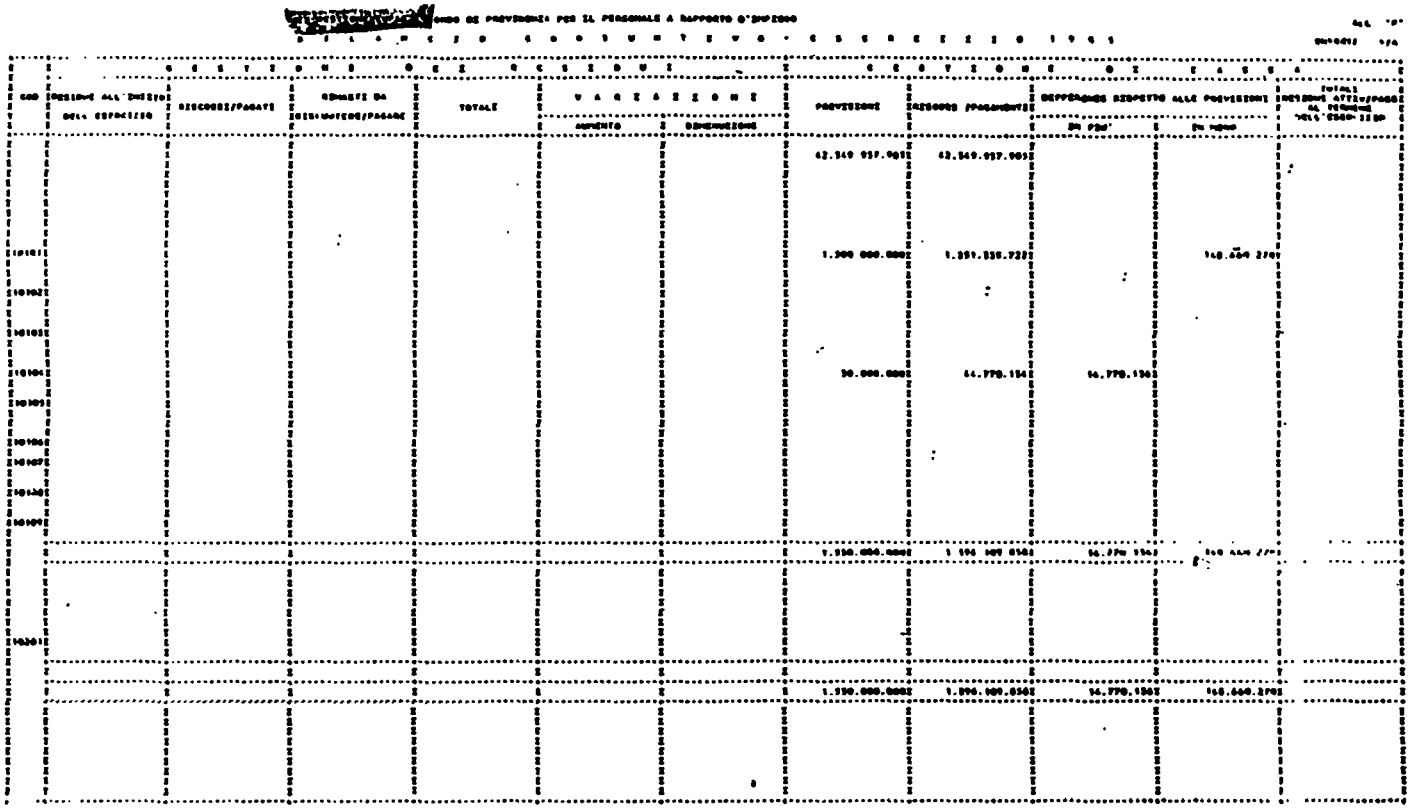
I. Rendiconto finanziario esercizio 1995

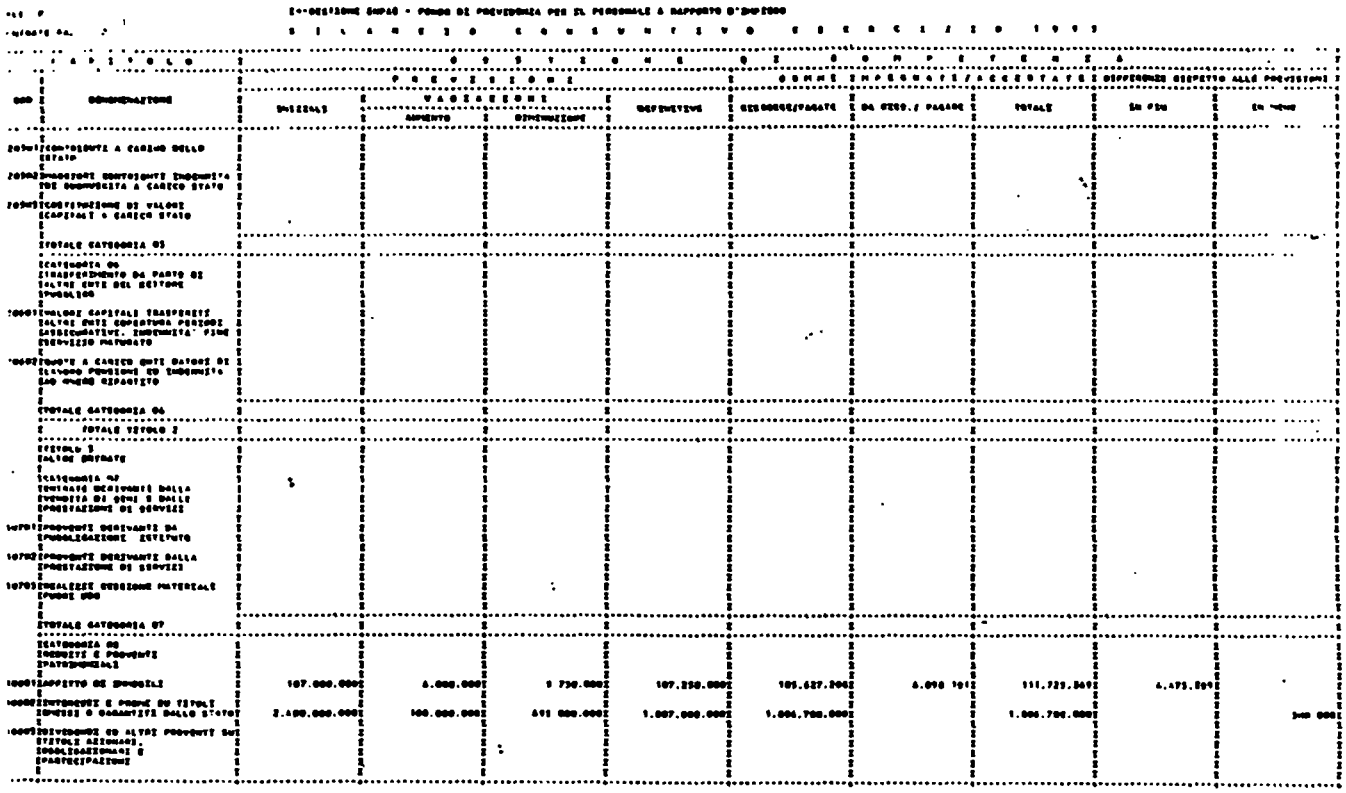
II. Situazione patrimoniale al 31.12.1995

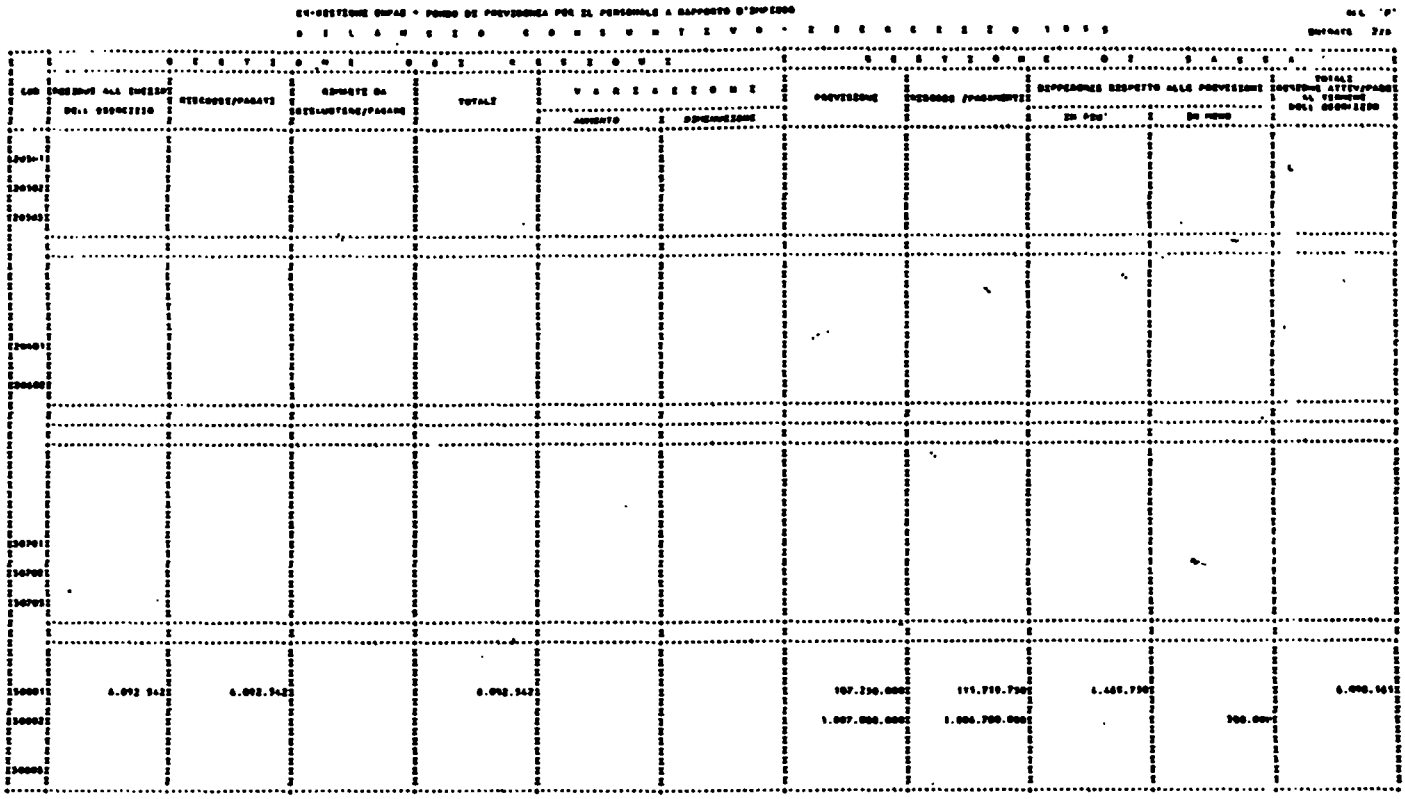
III. Conto economico dell'esercizio 1995

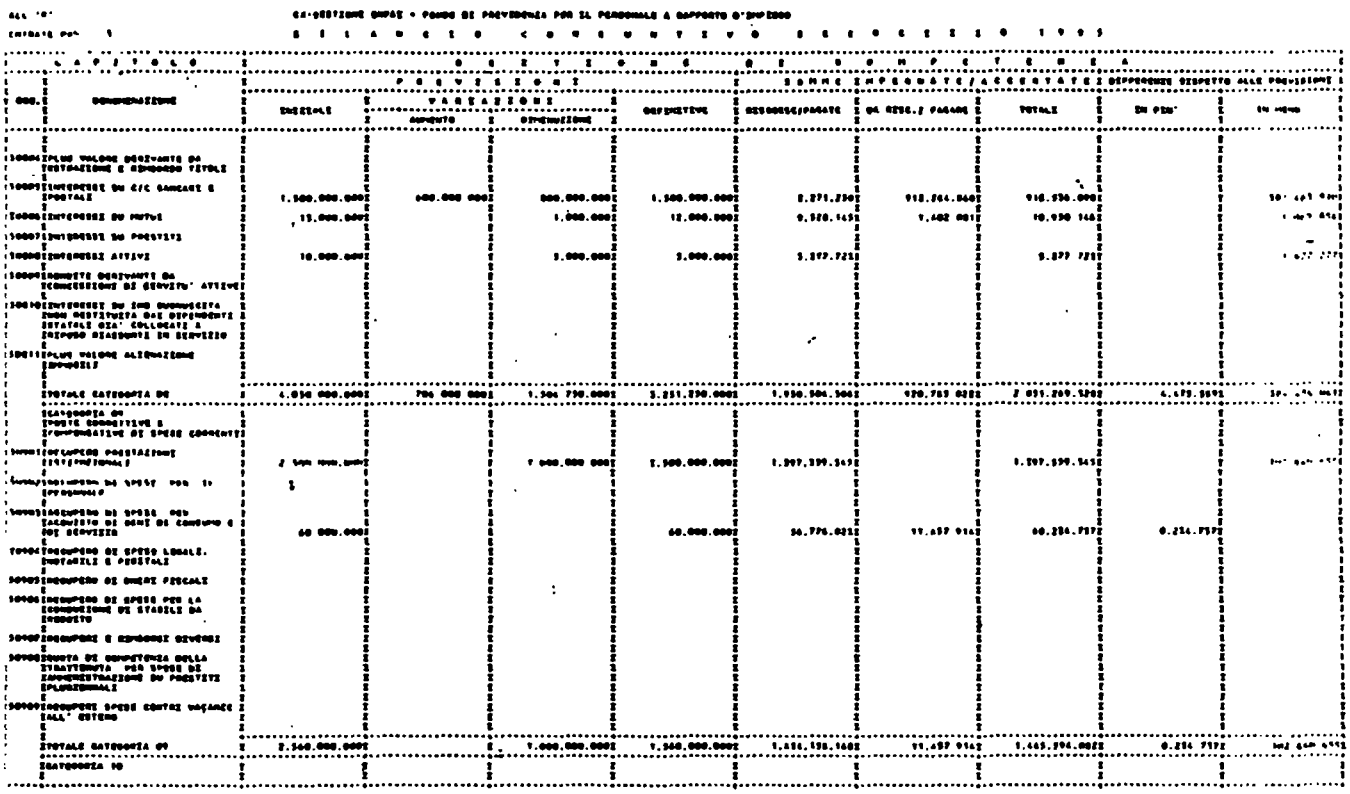
IV. Situazione amministrativa annno 1995

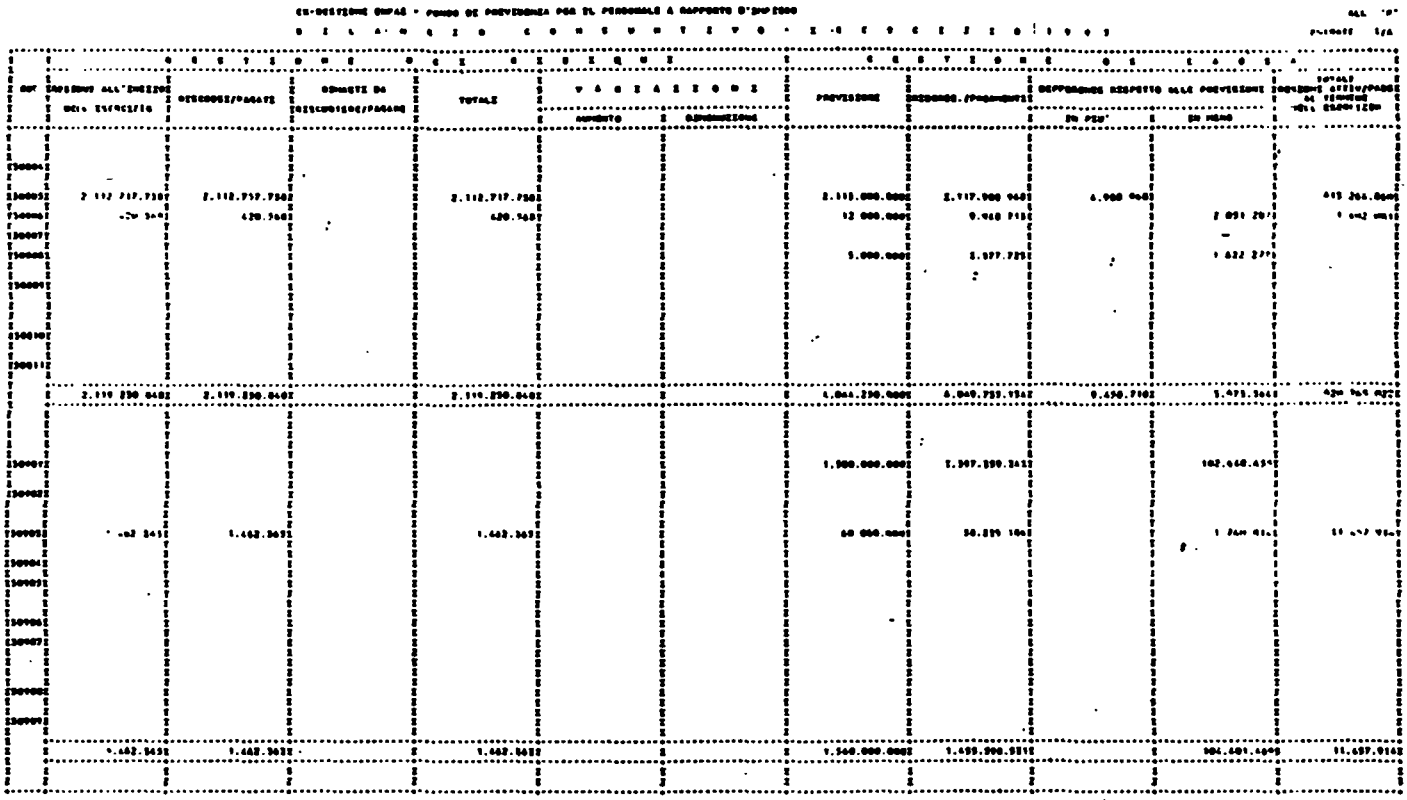


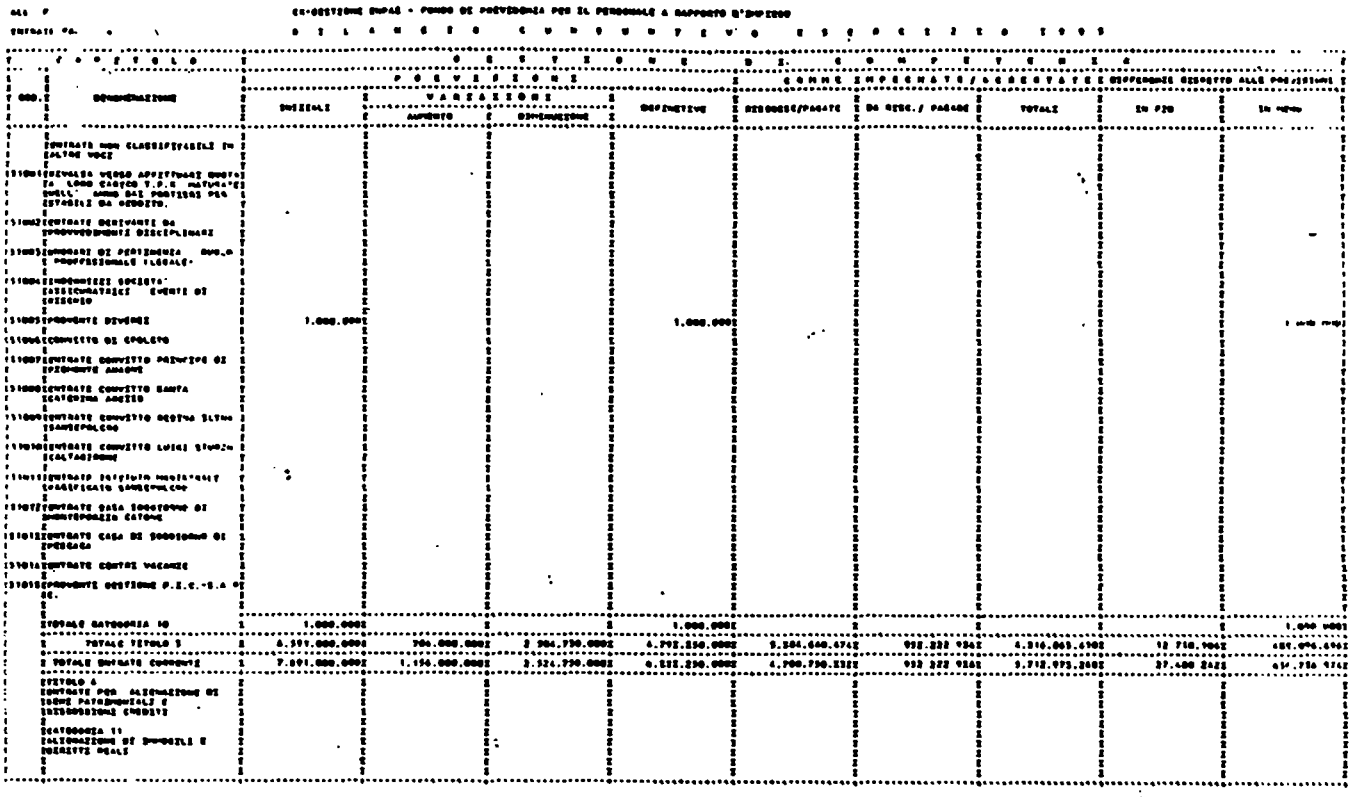


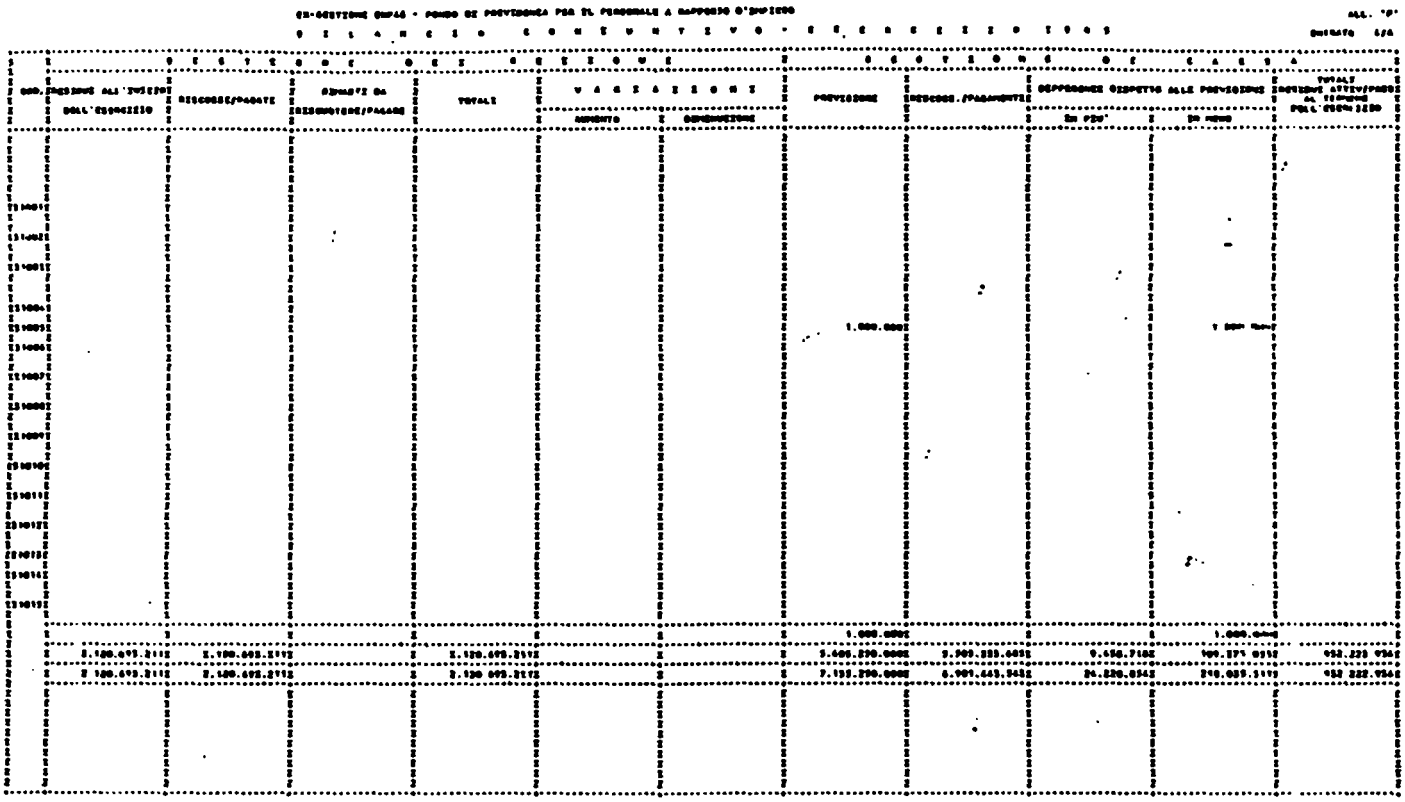


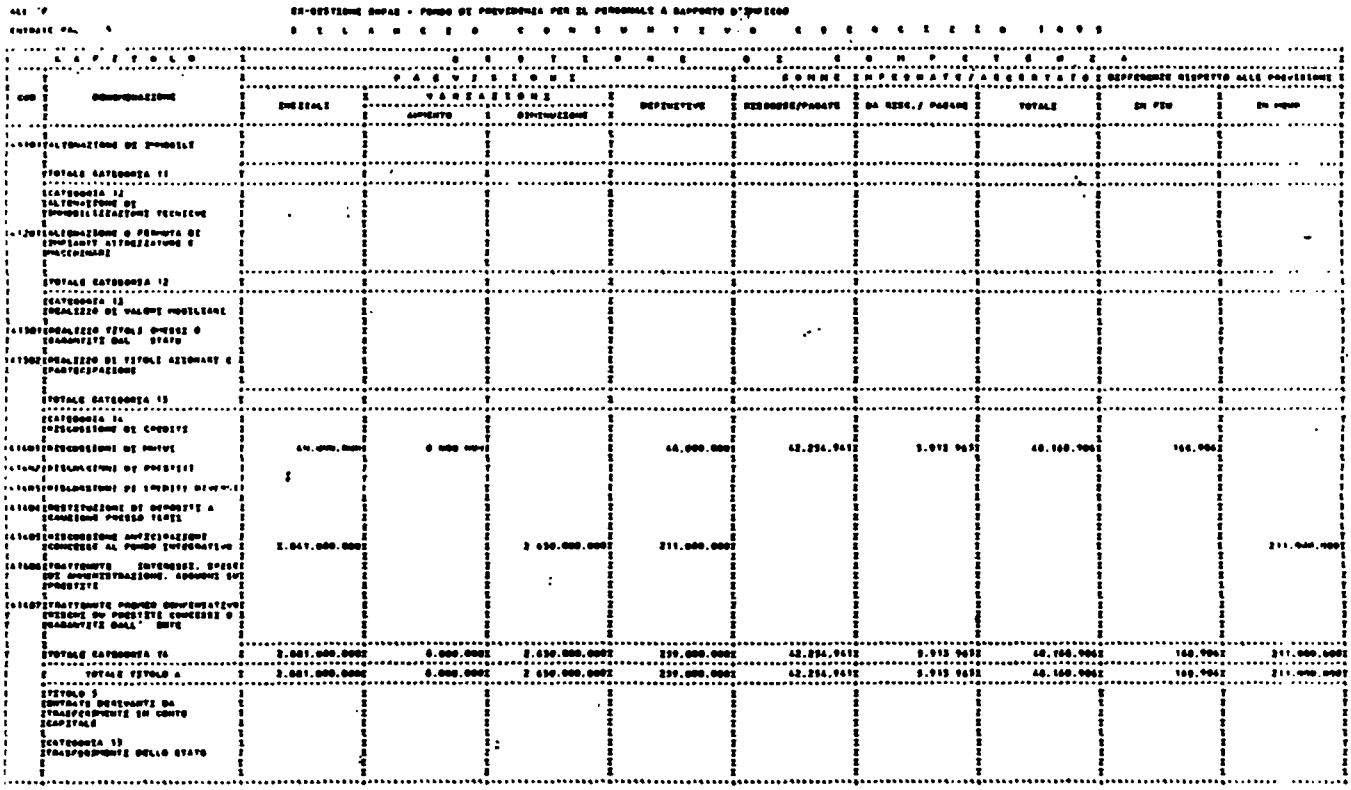


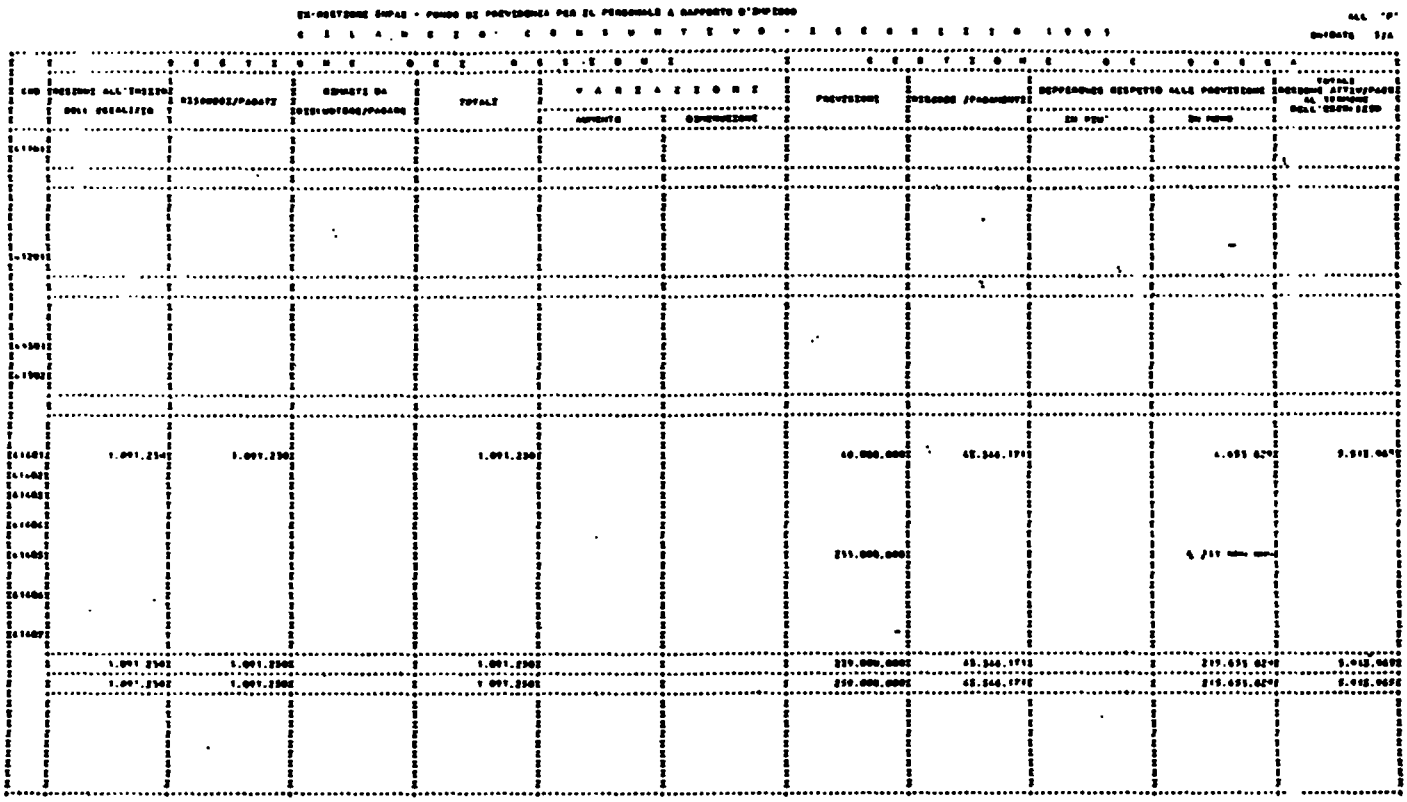


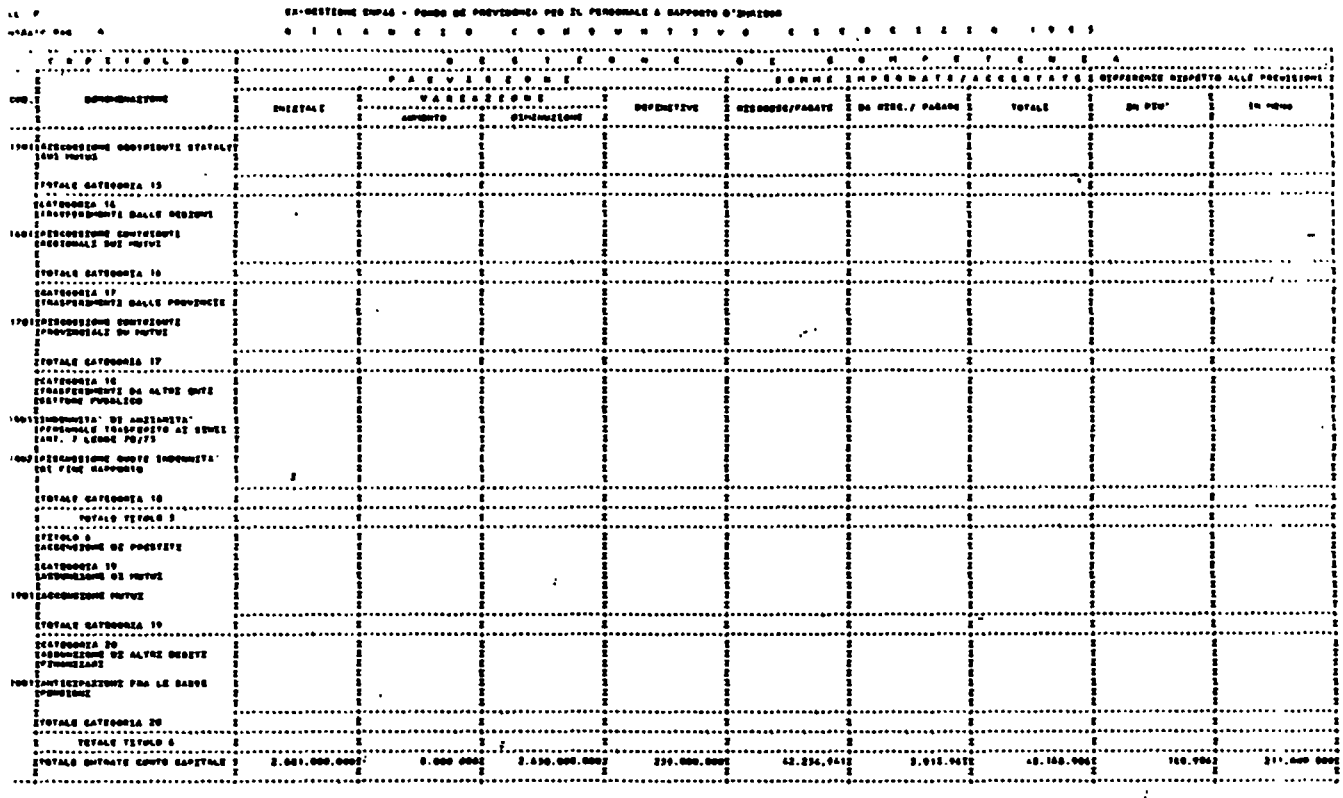


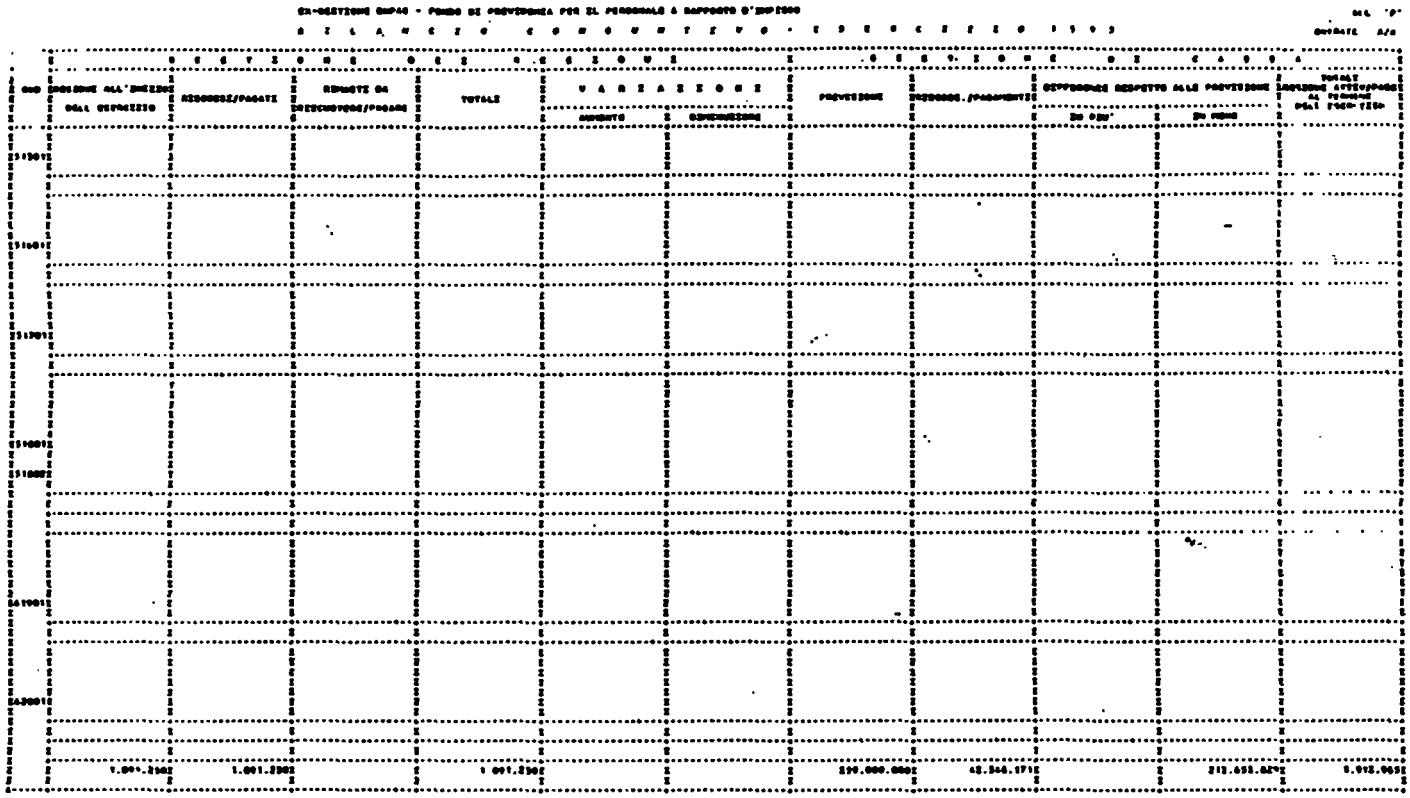


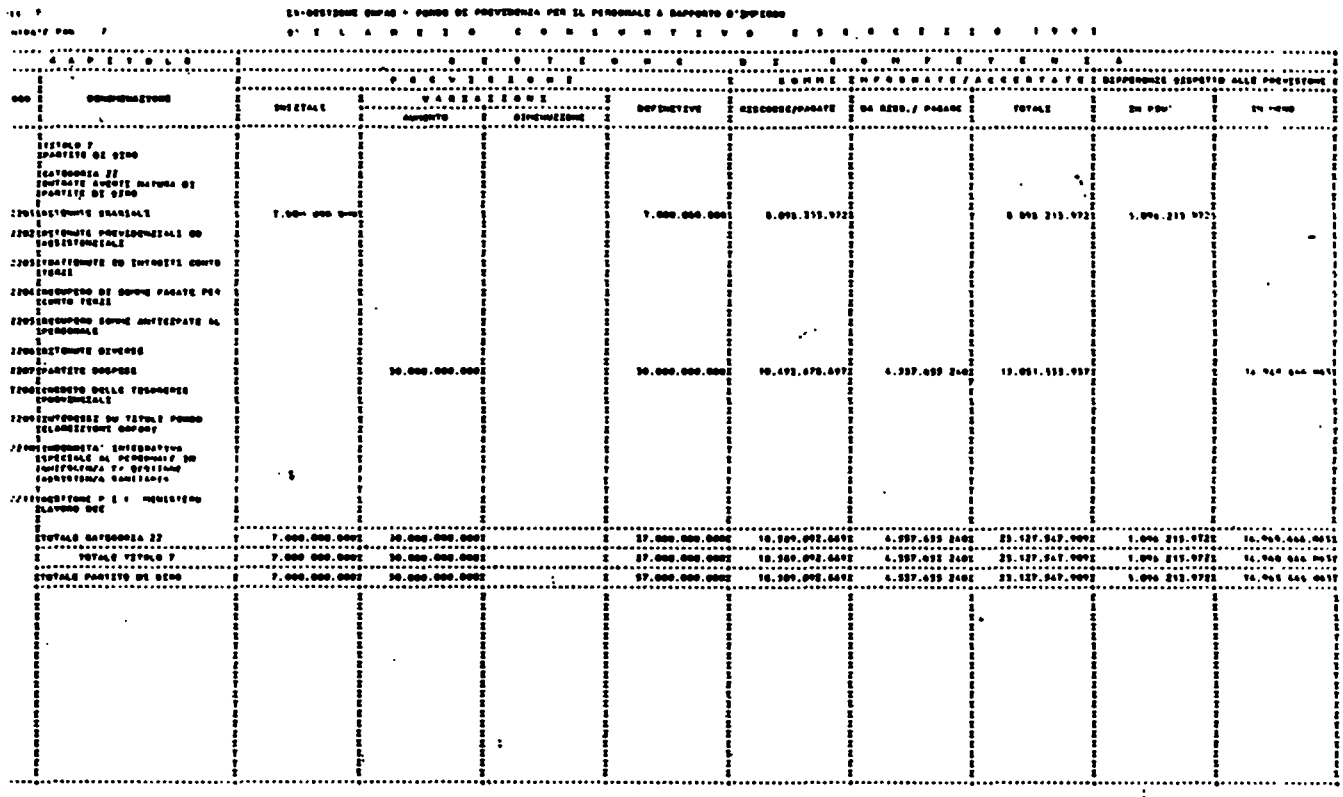


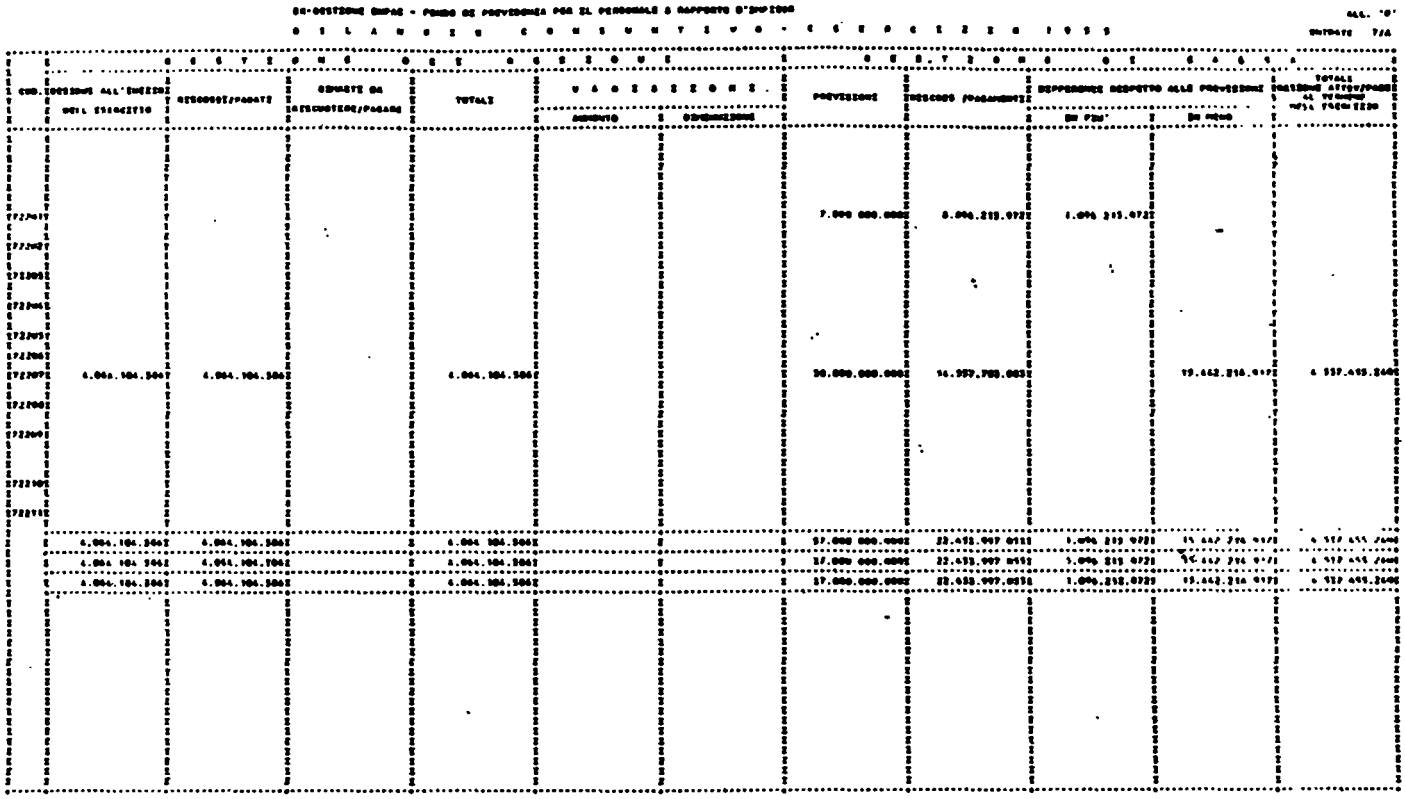


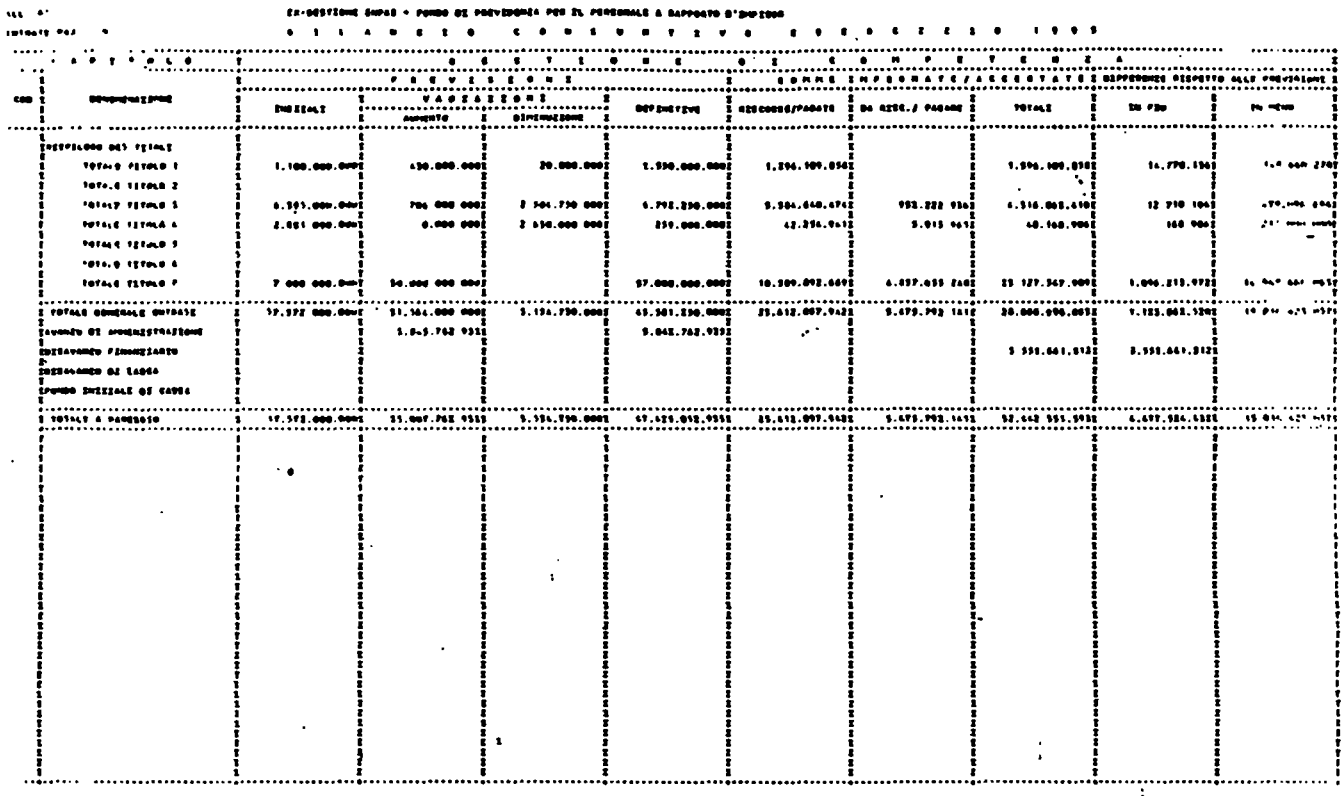


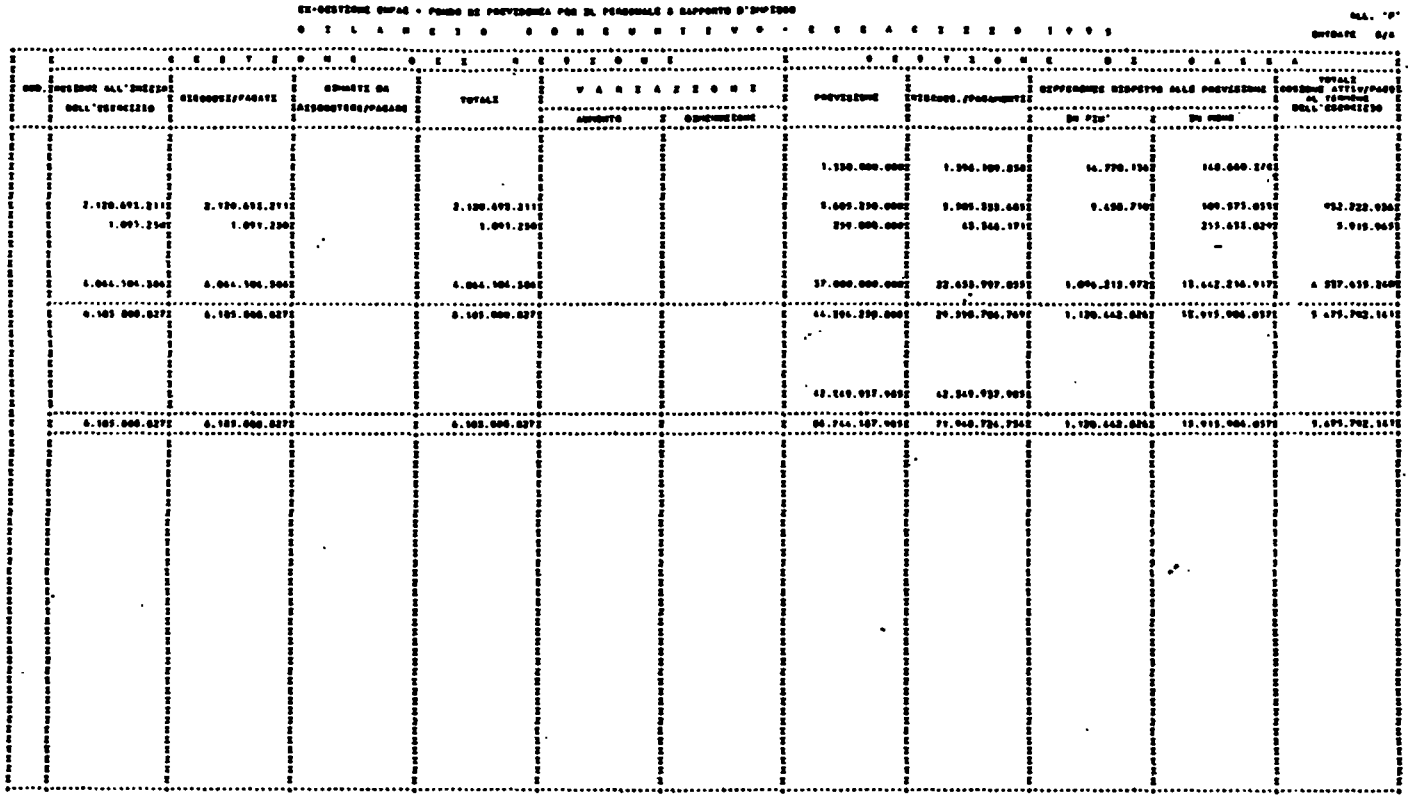


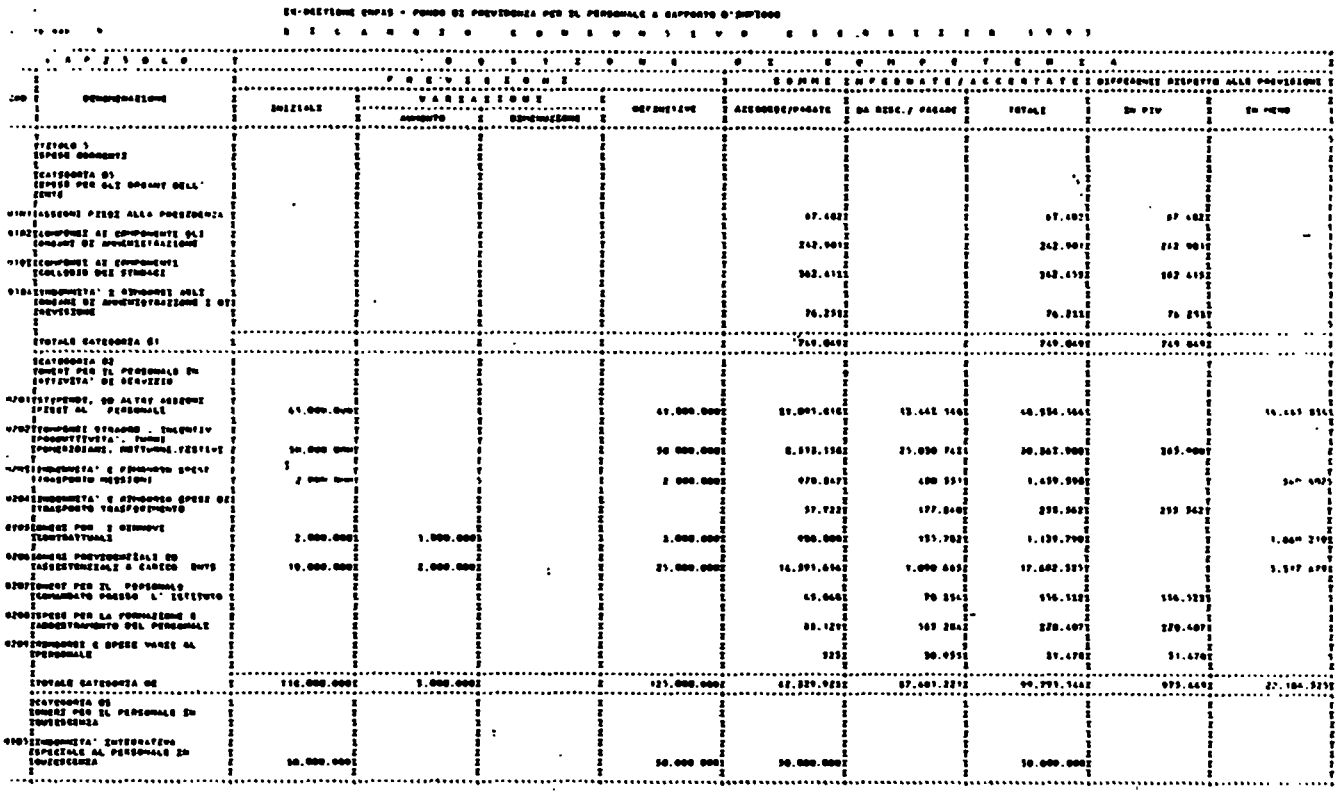


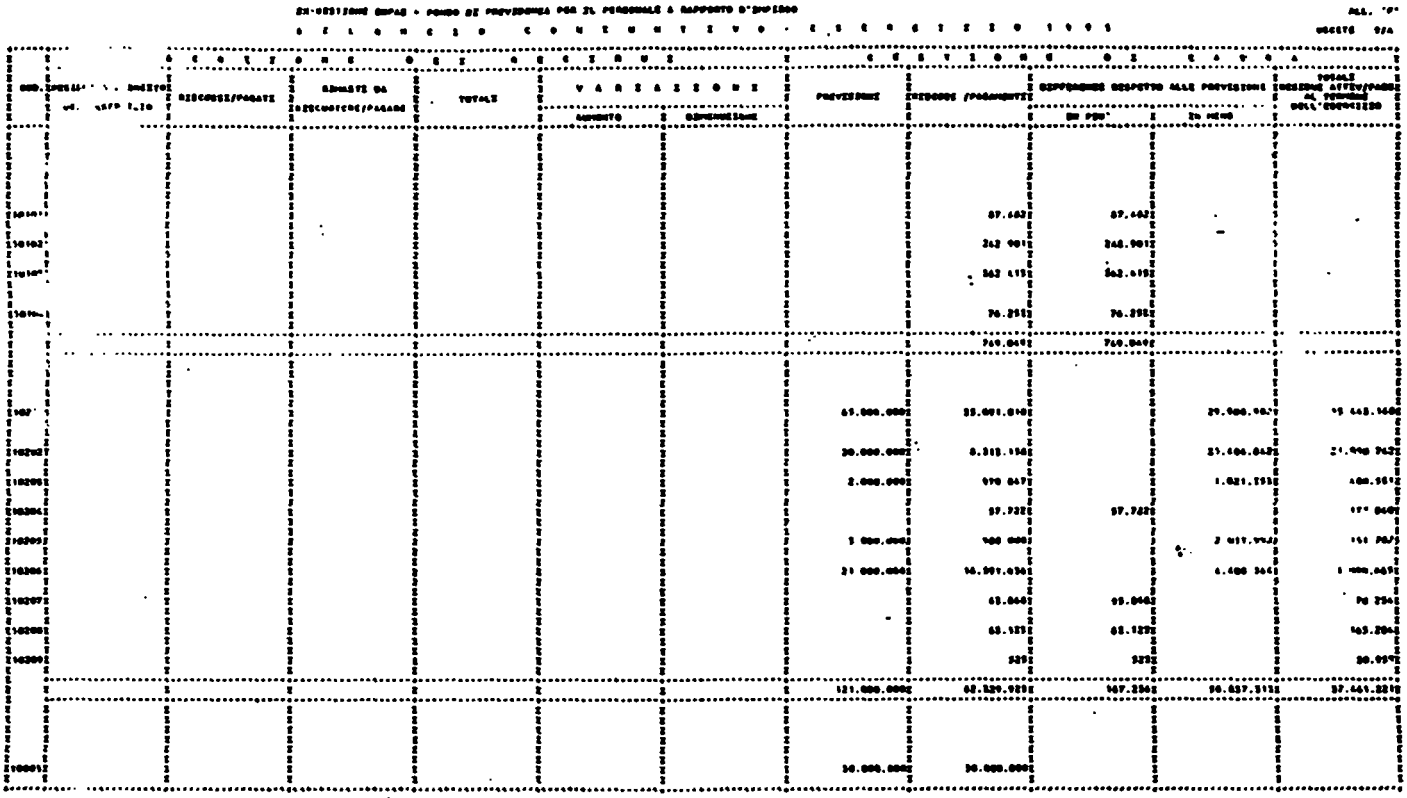


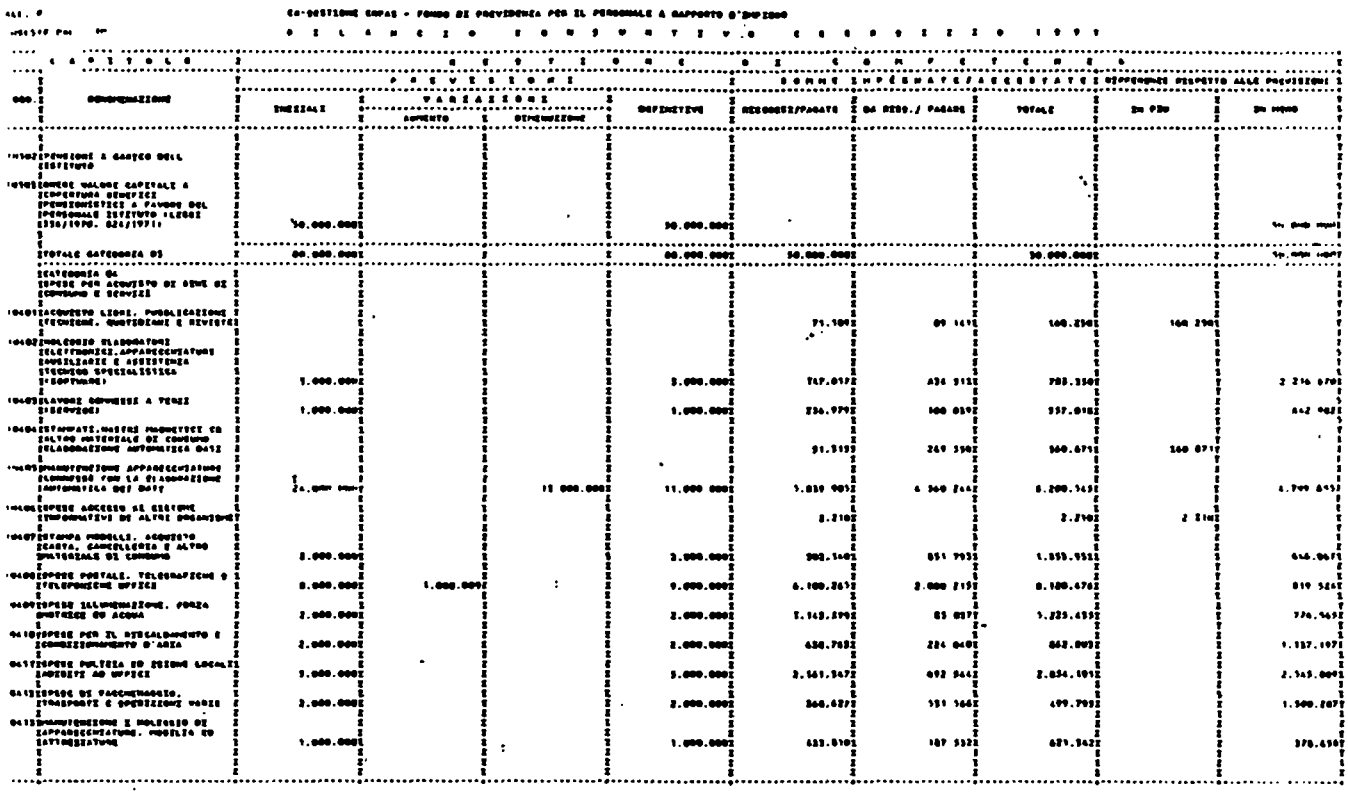


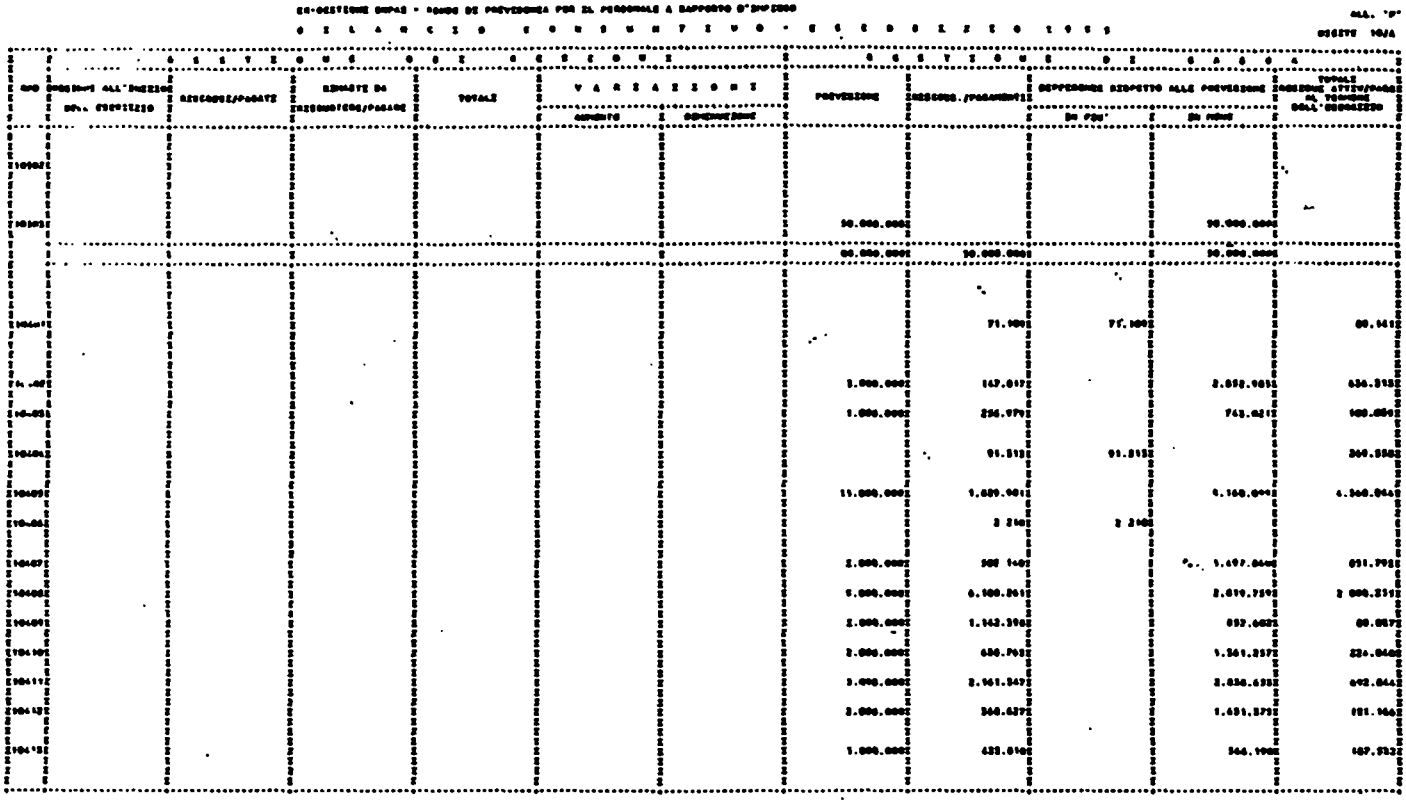


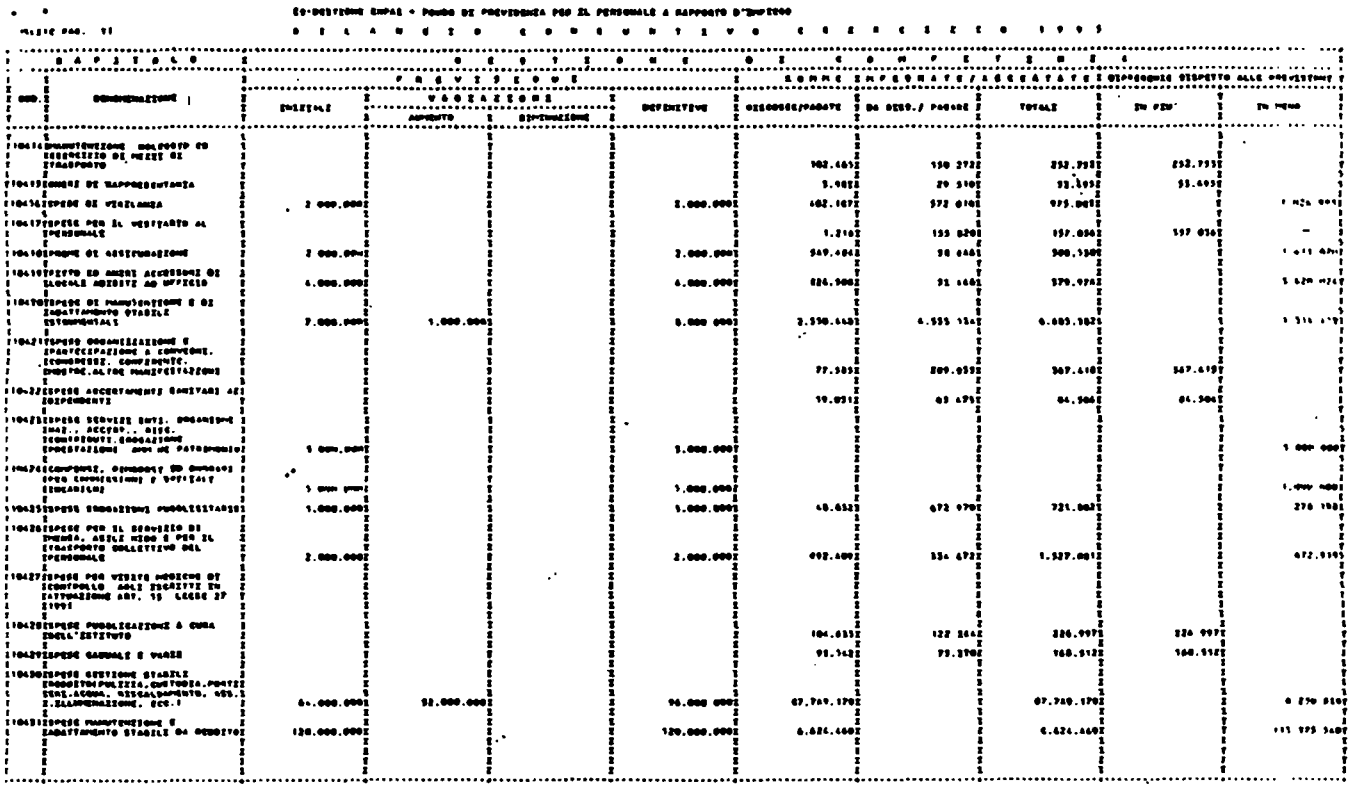


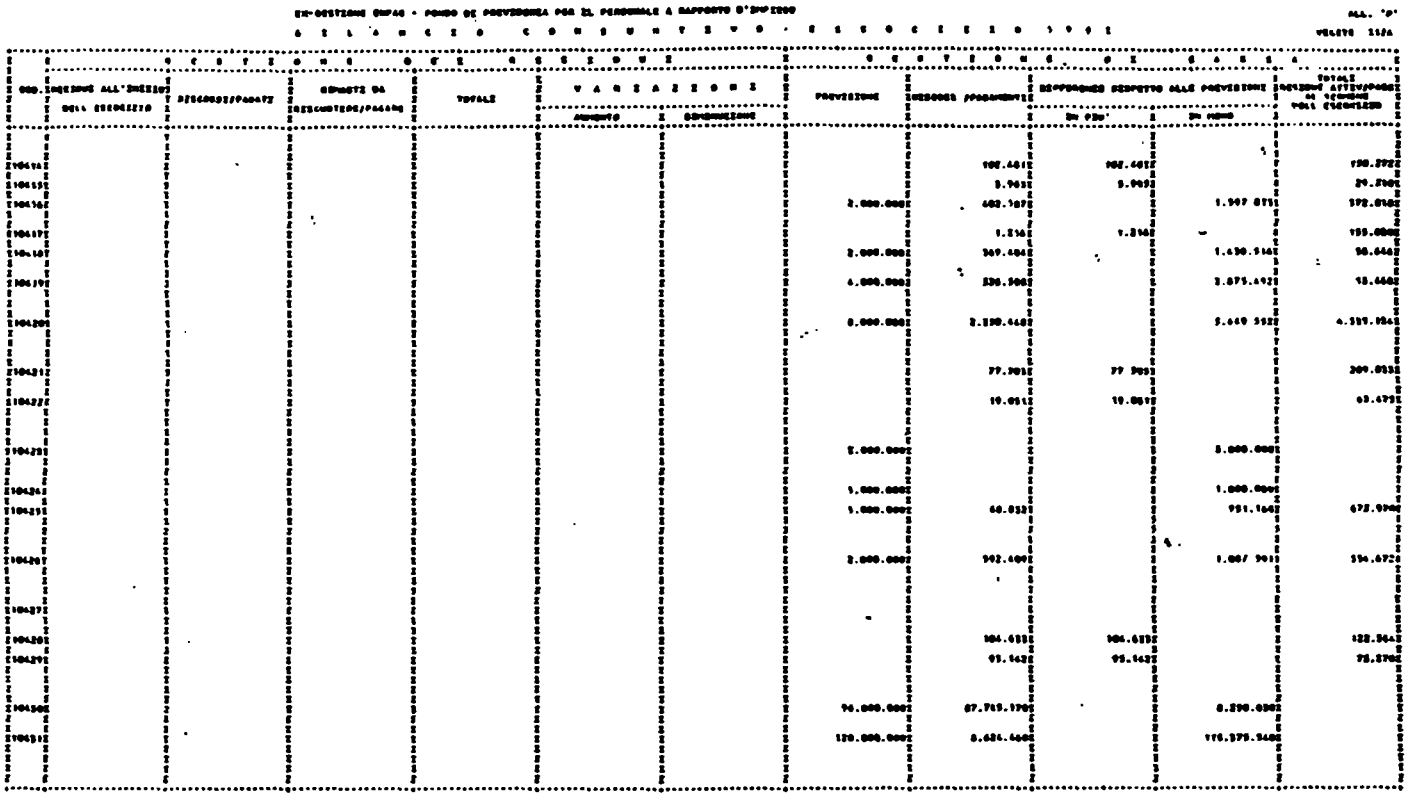


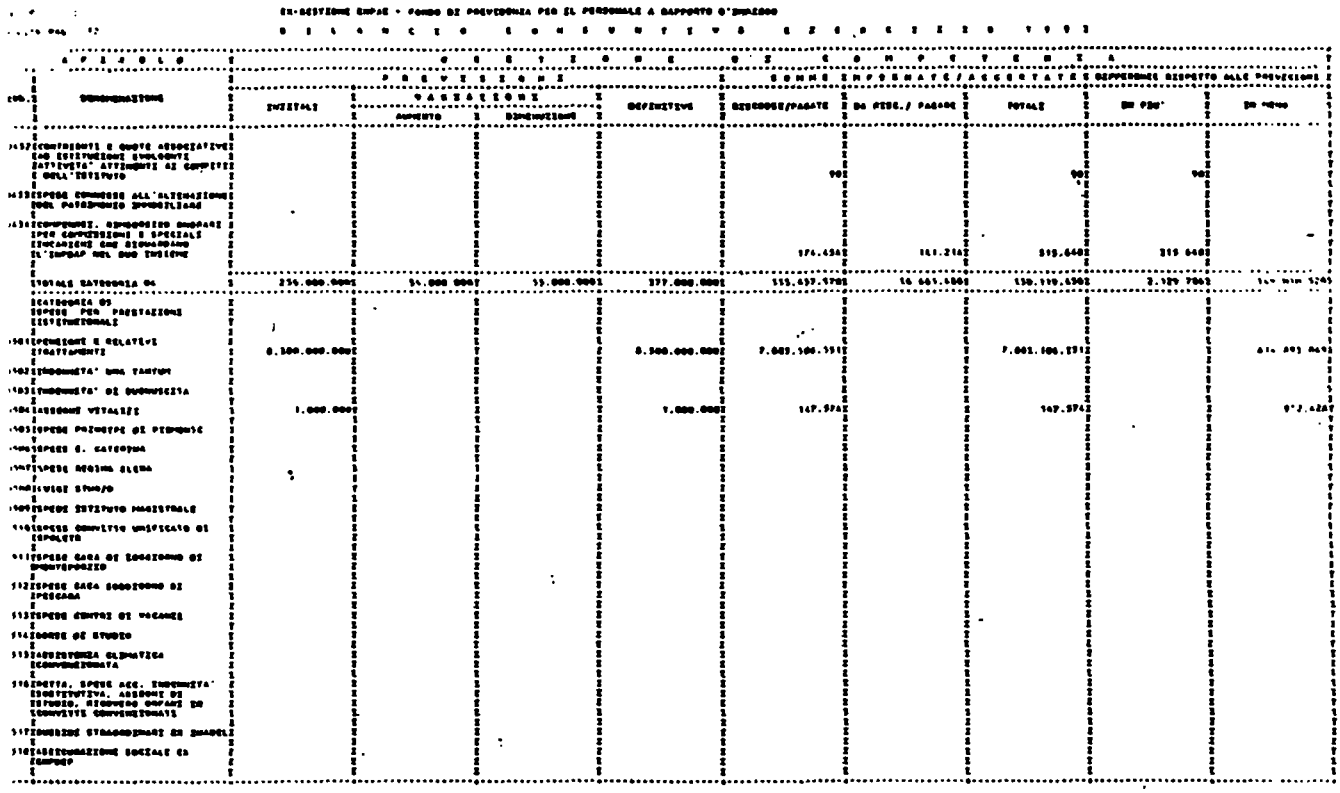


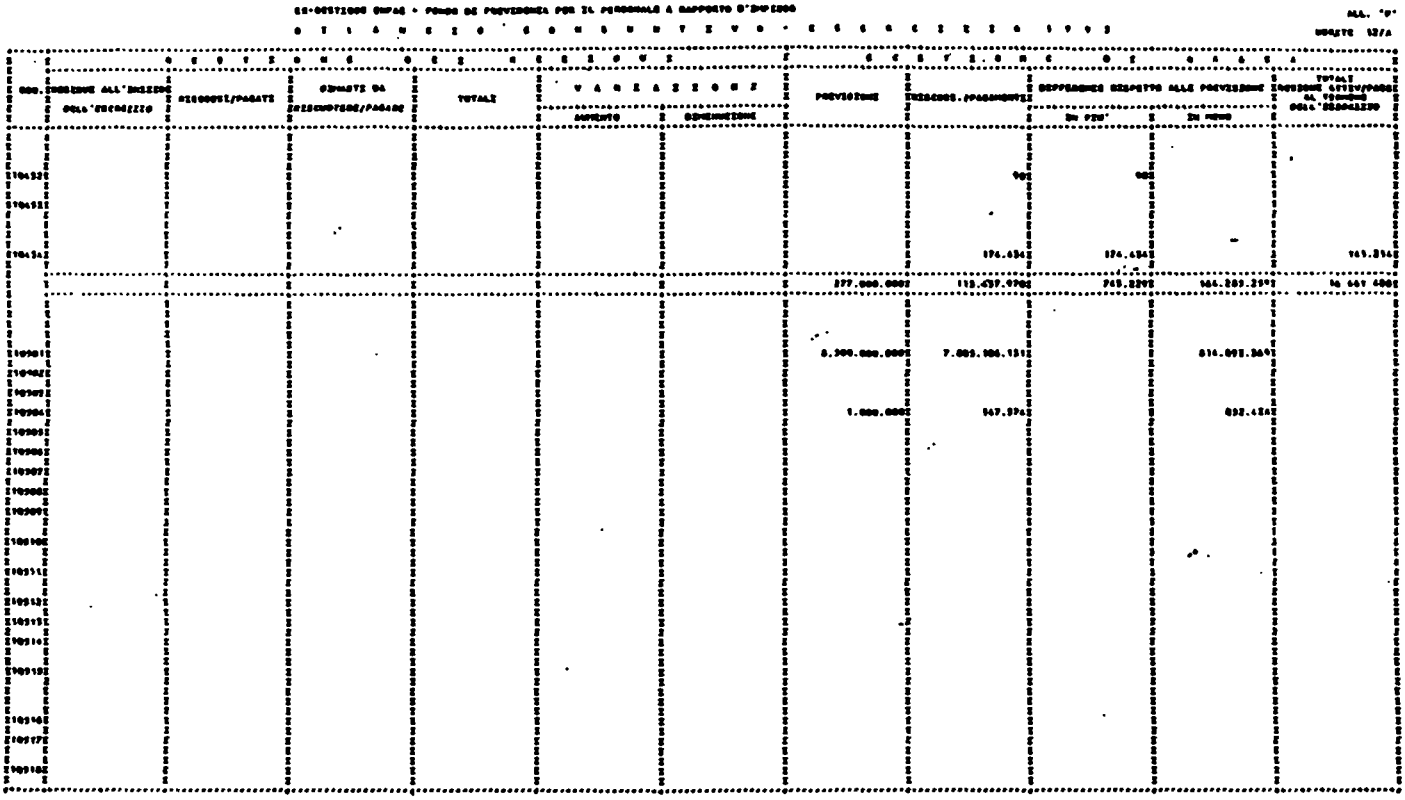


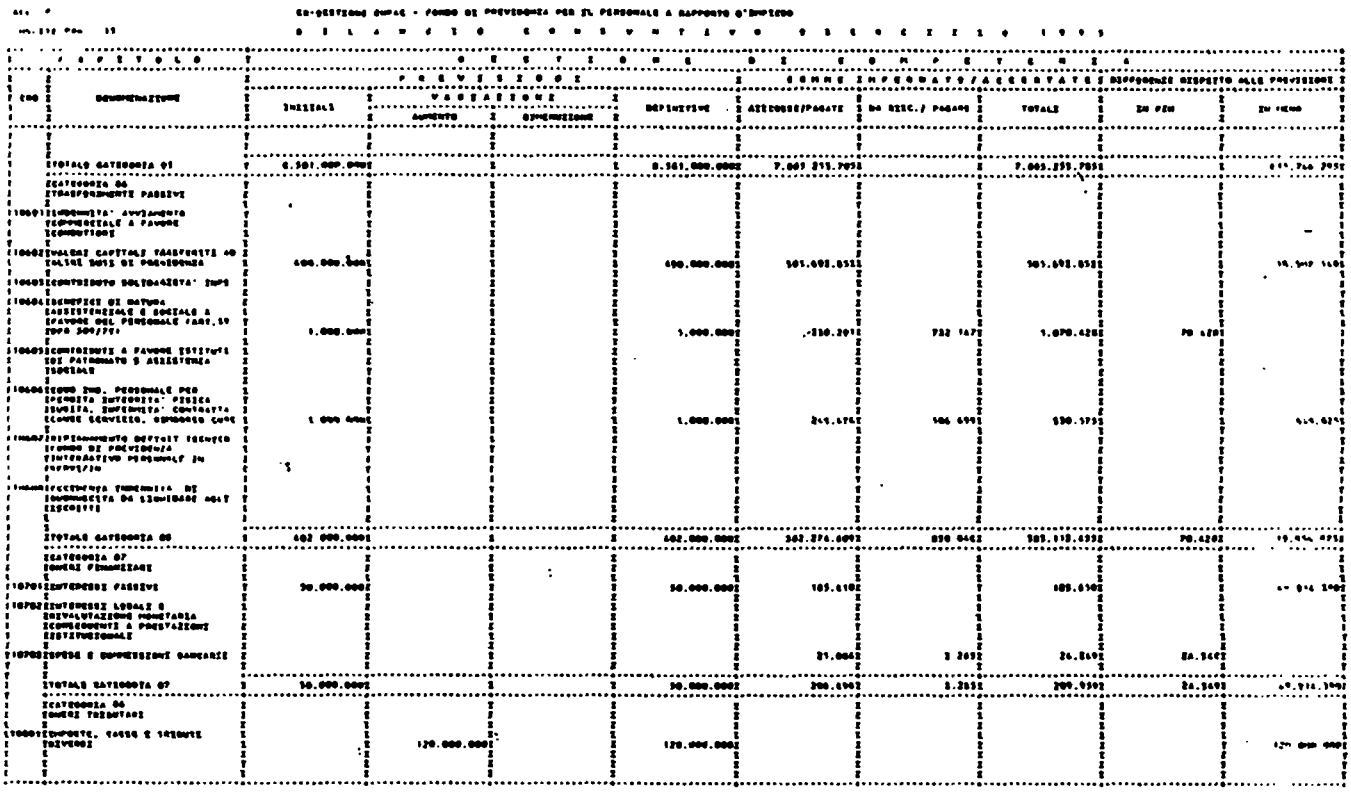


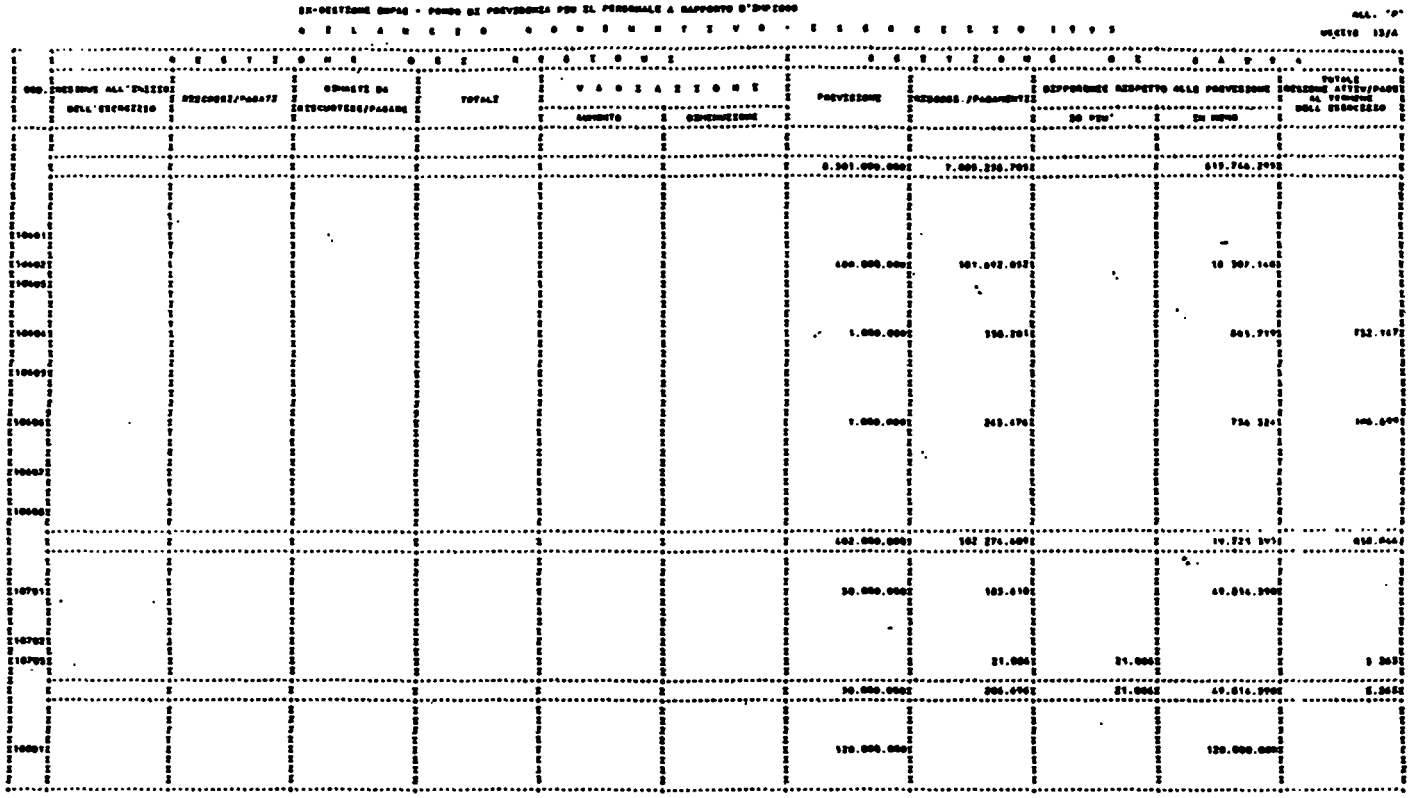


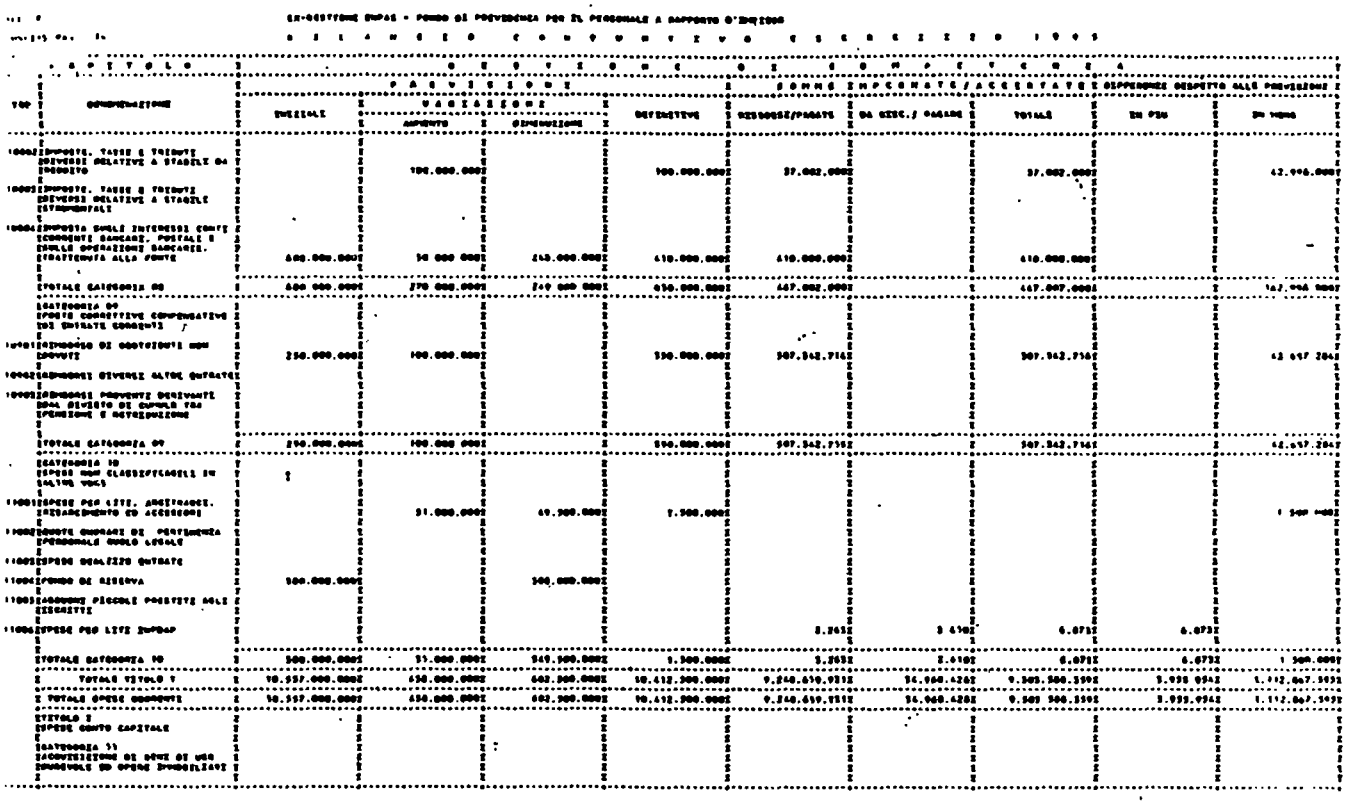


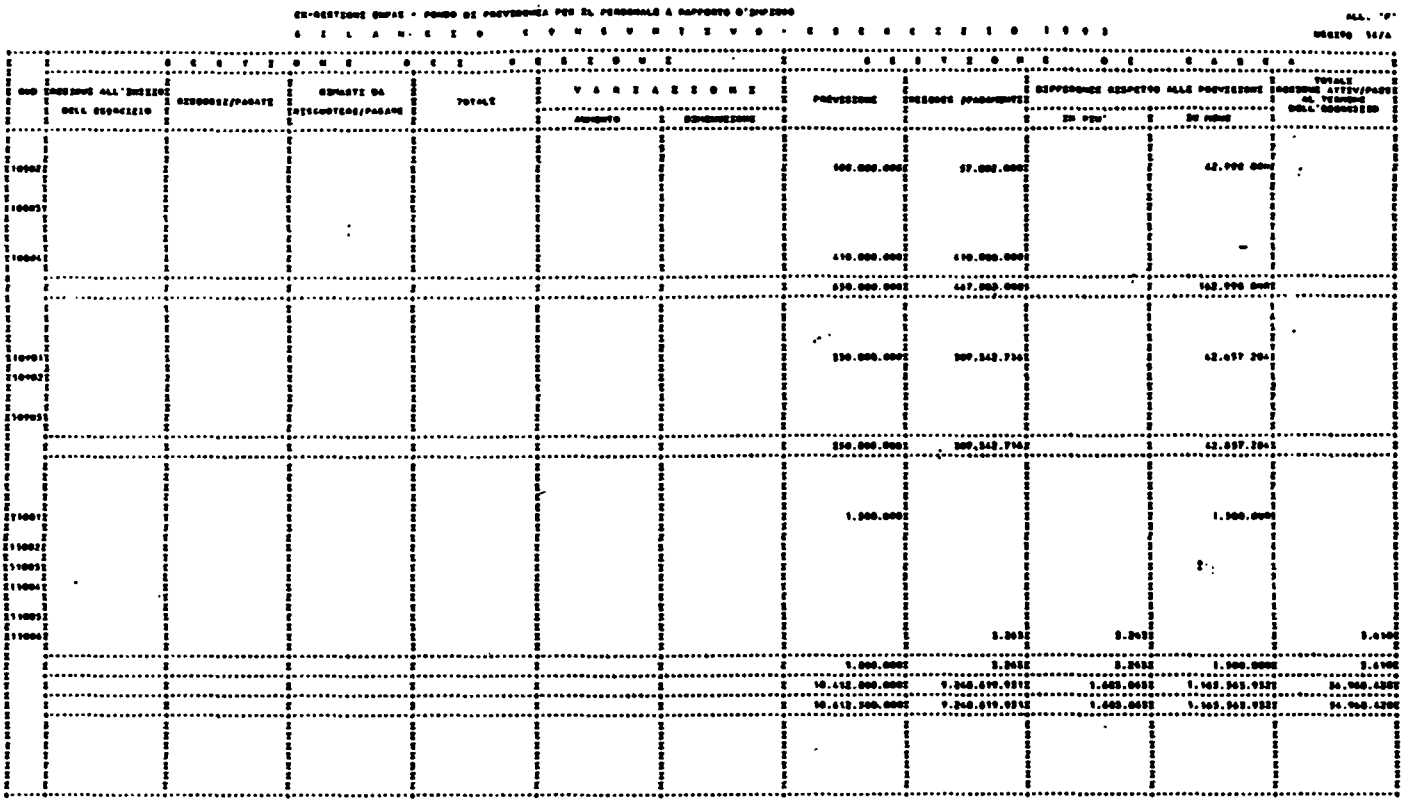


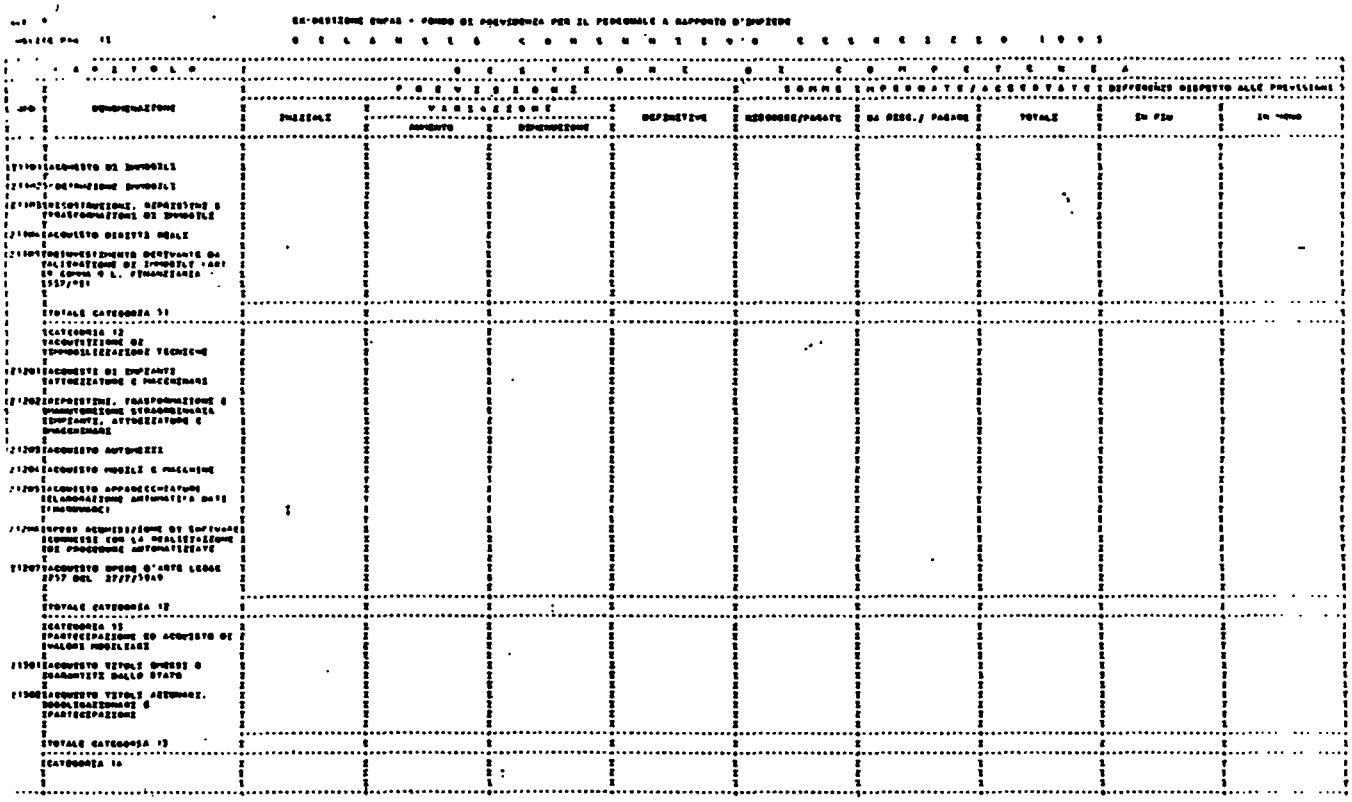


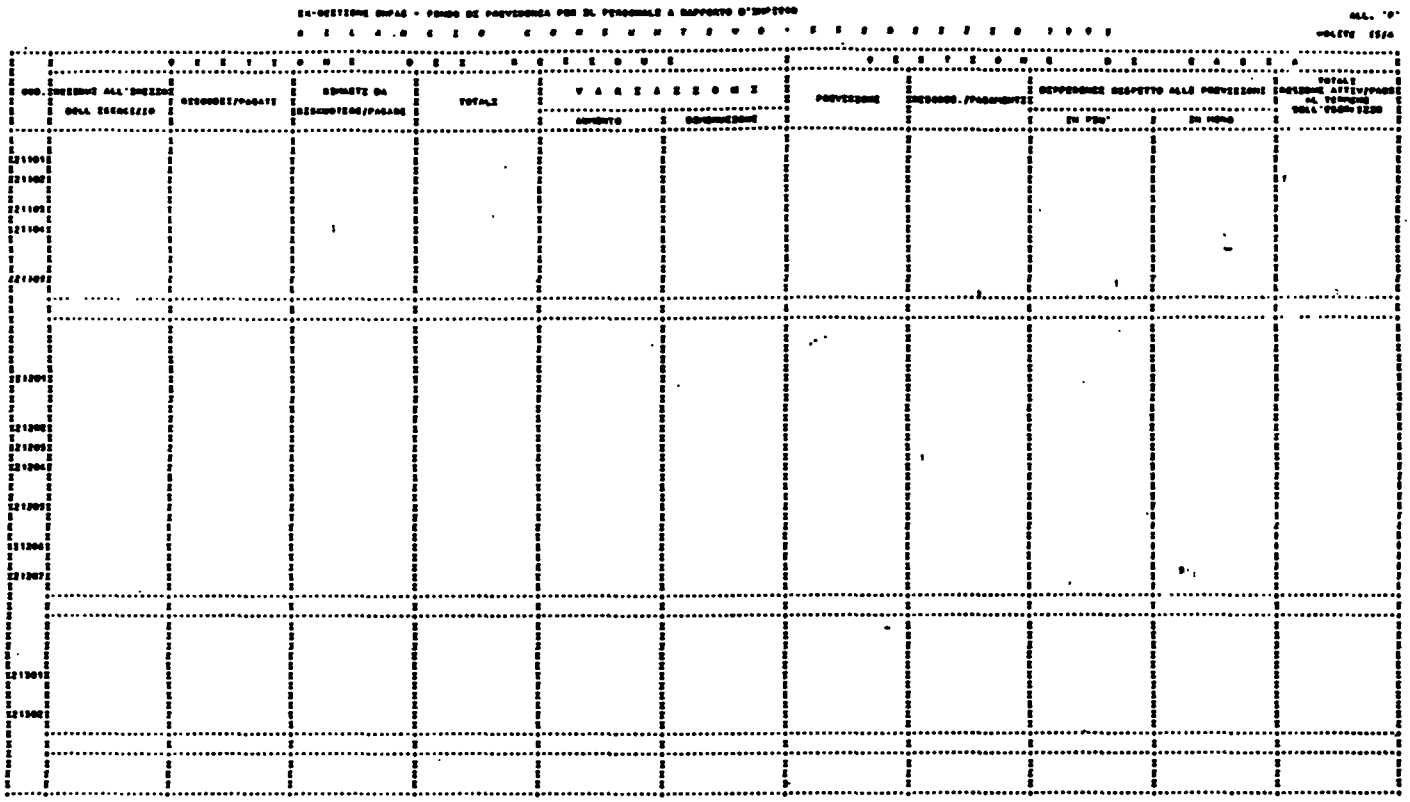


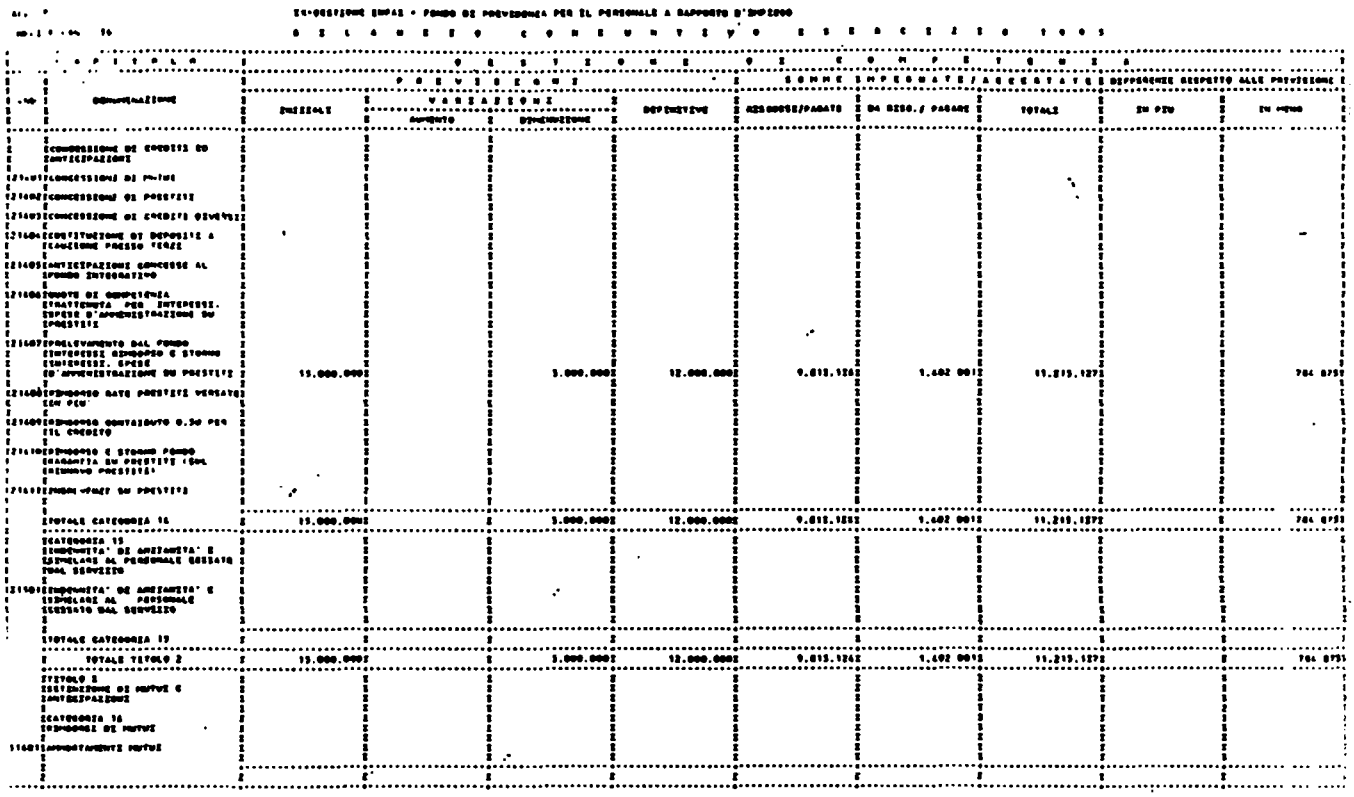


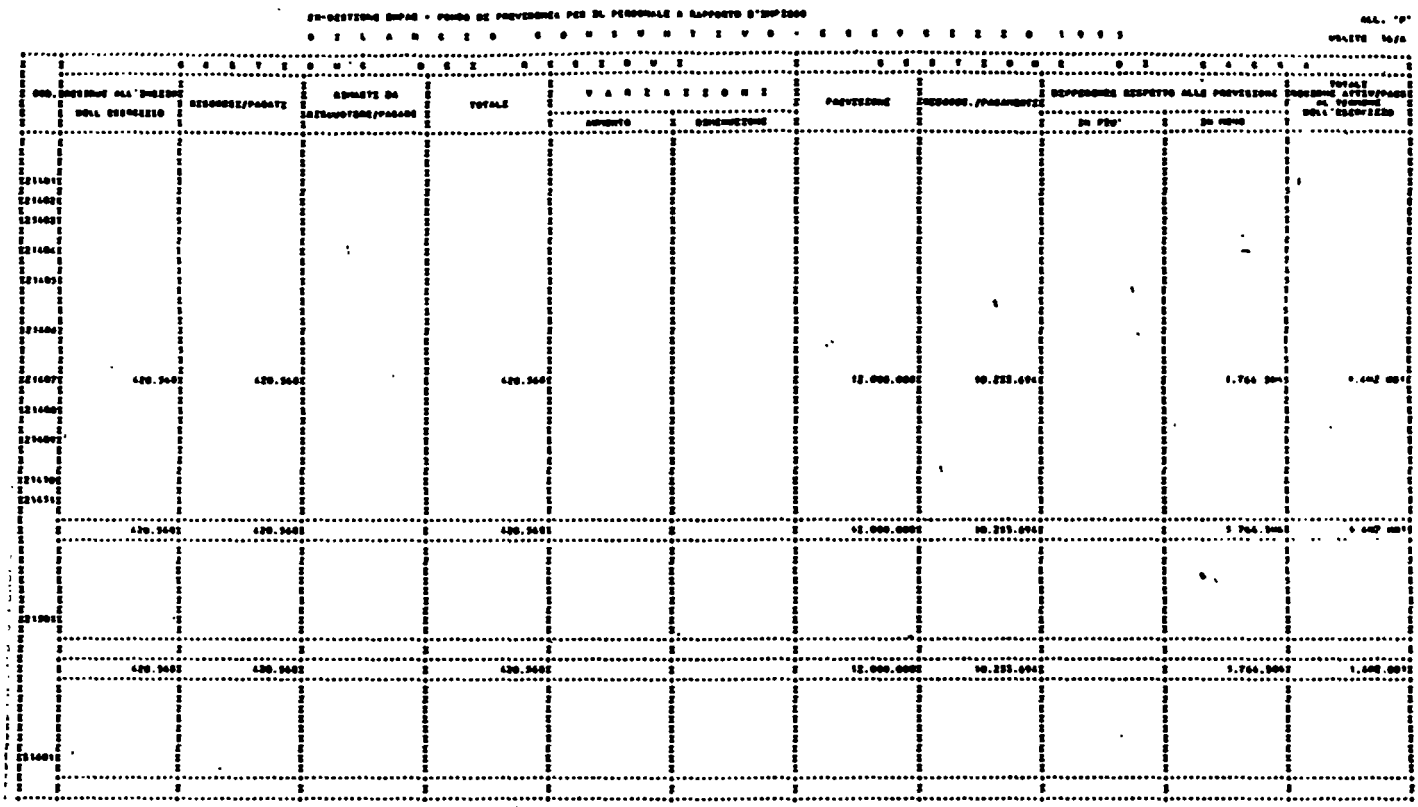


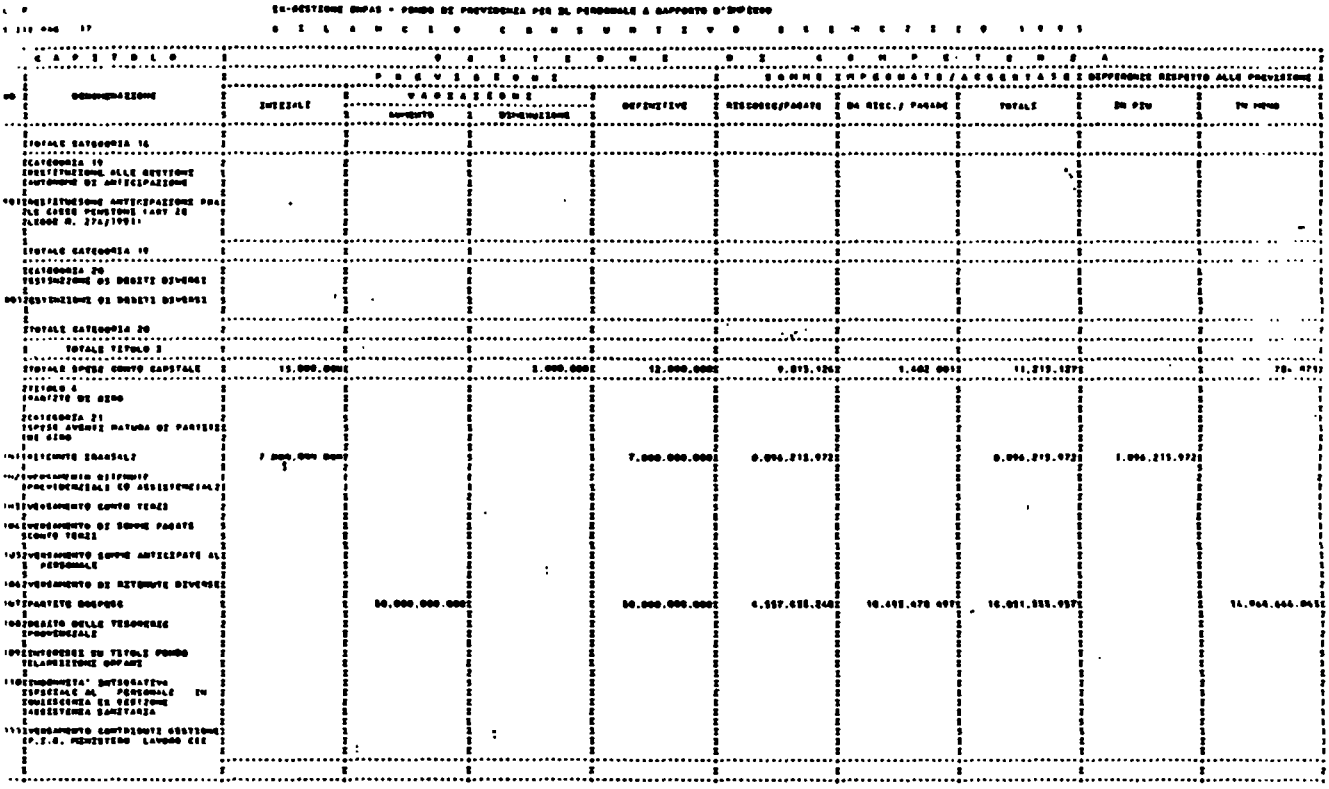


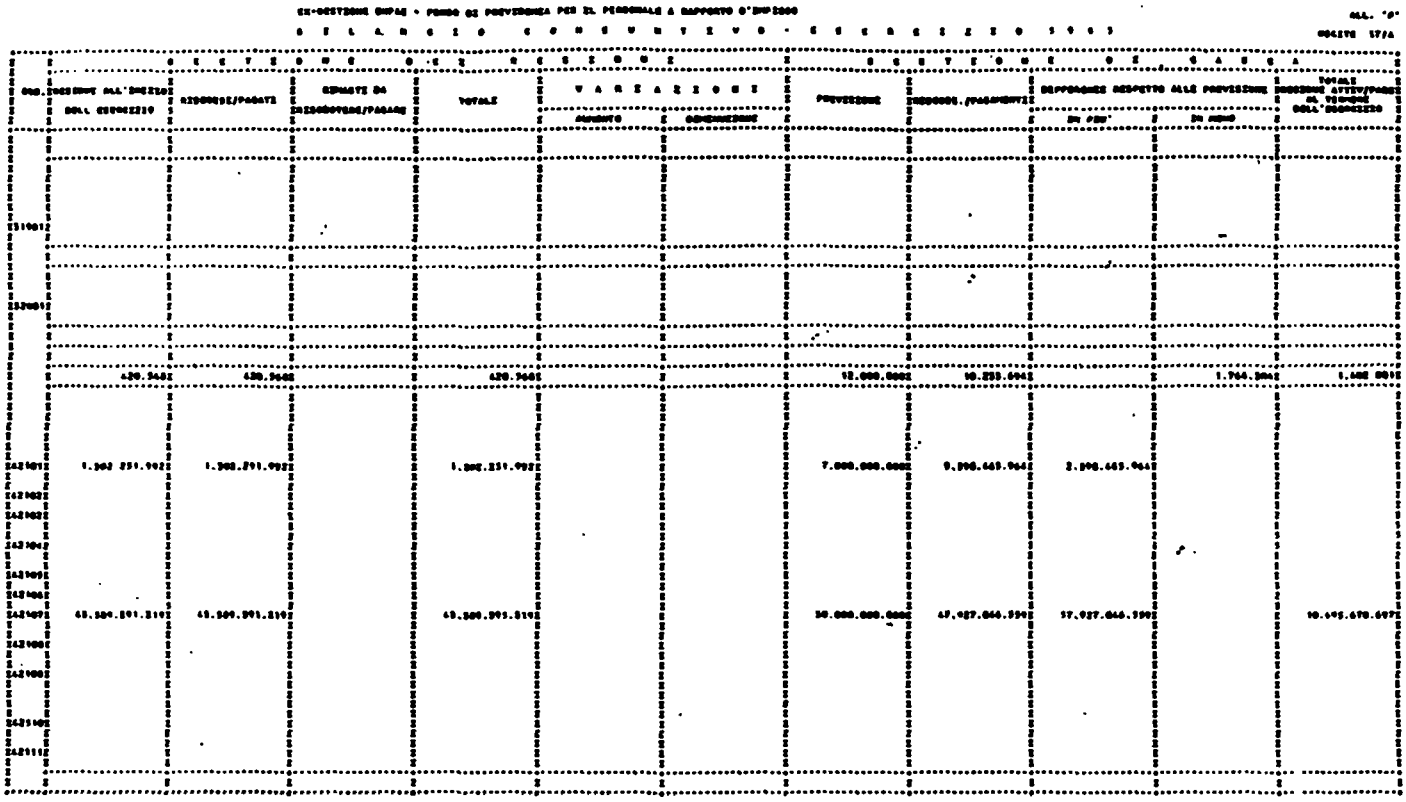


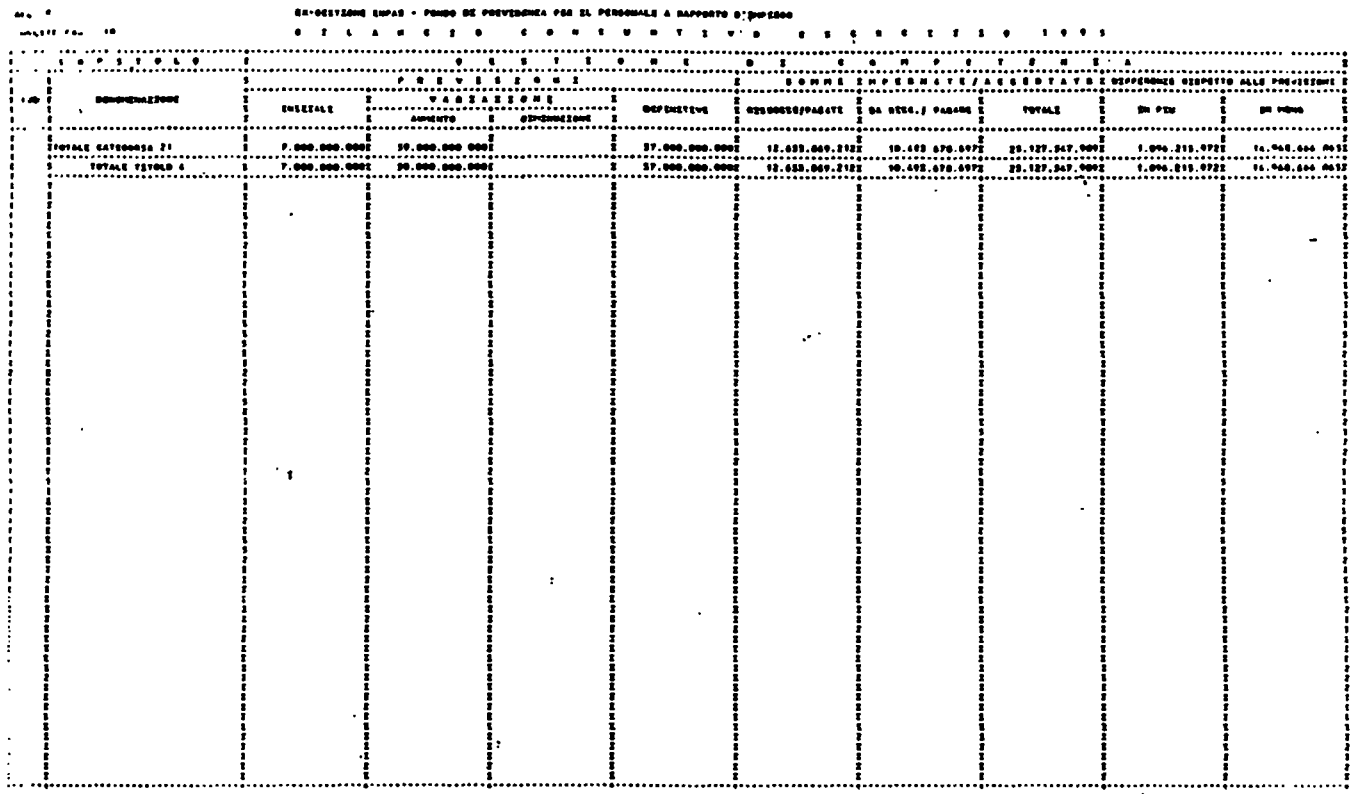


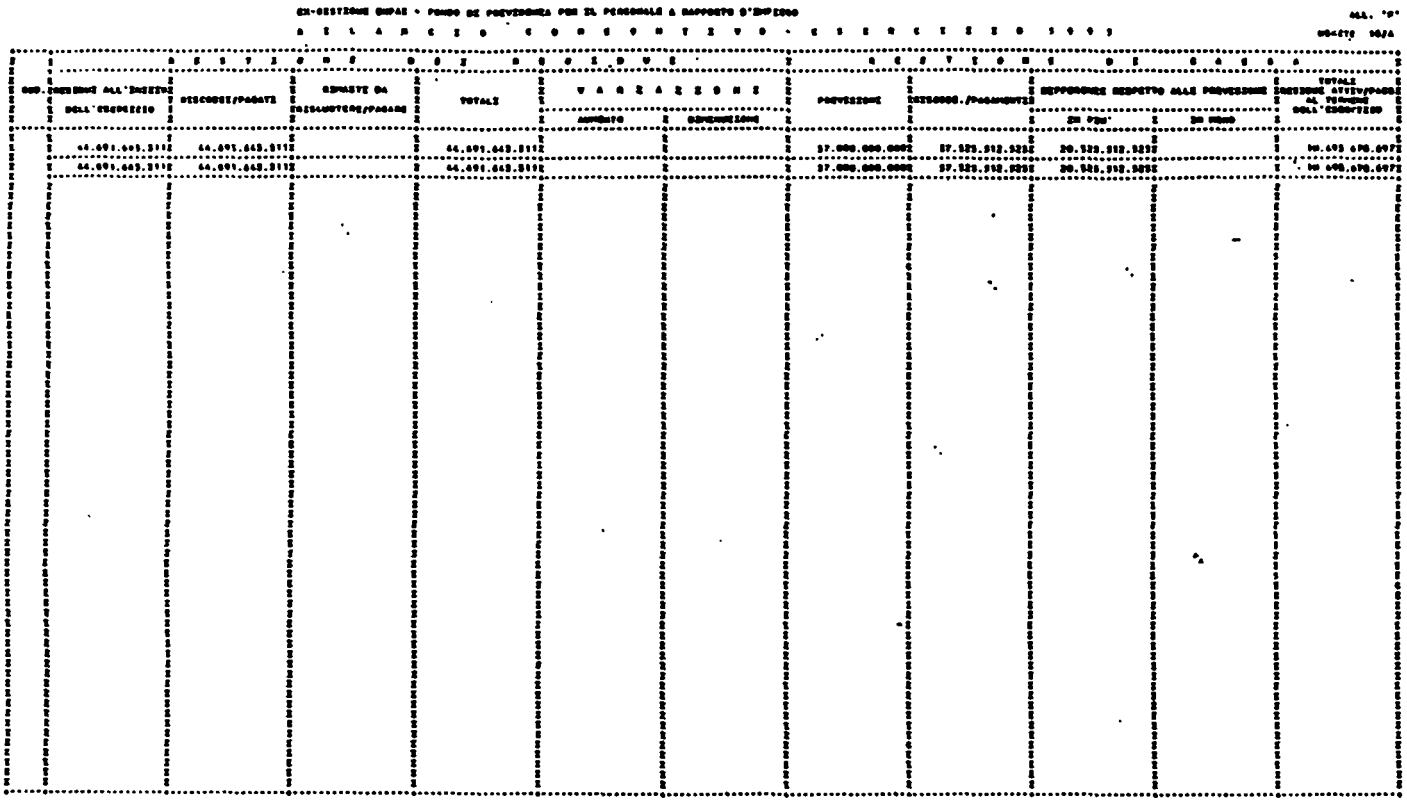


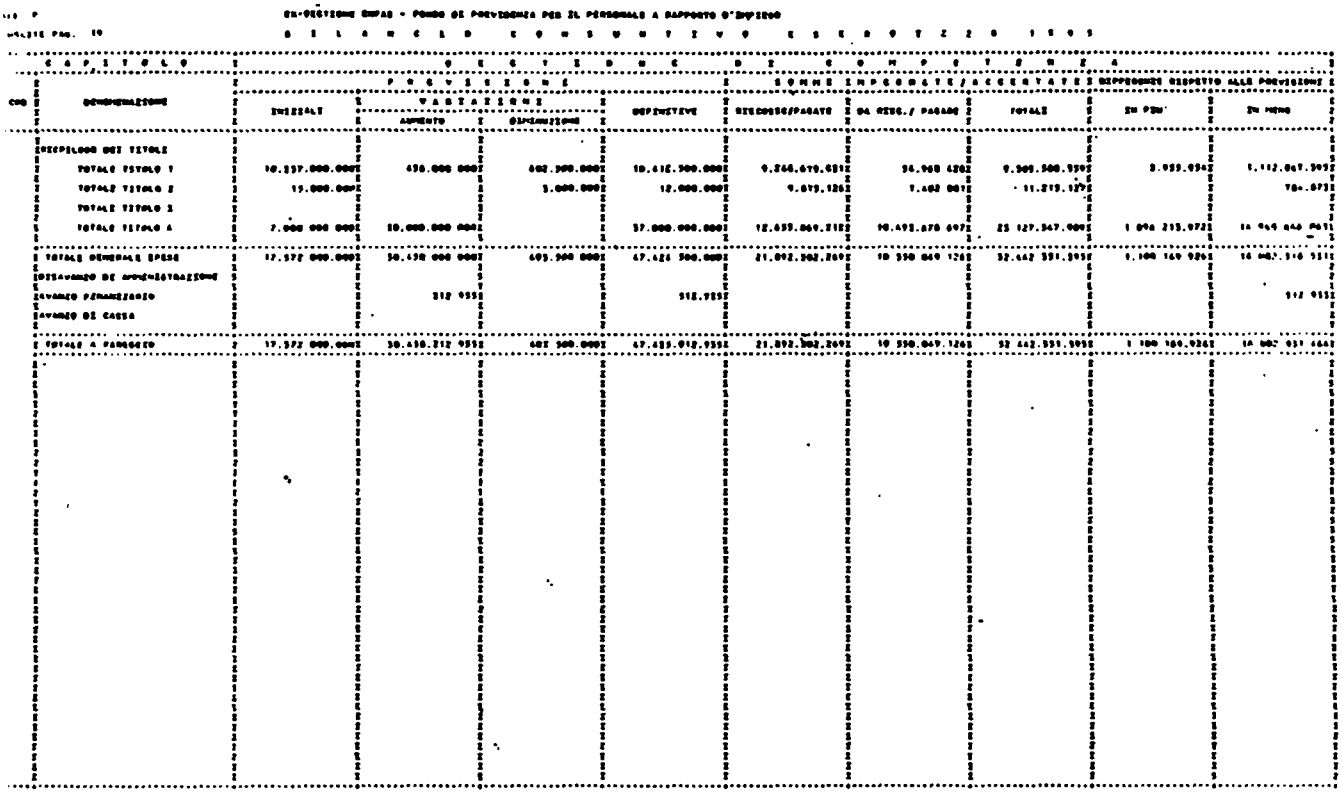


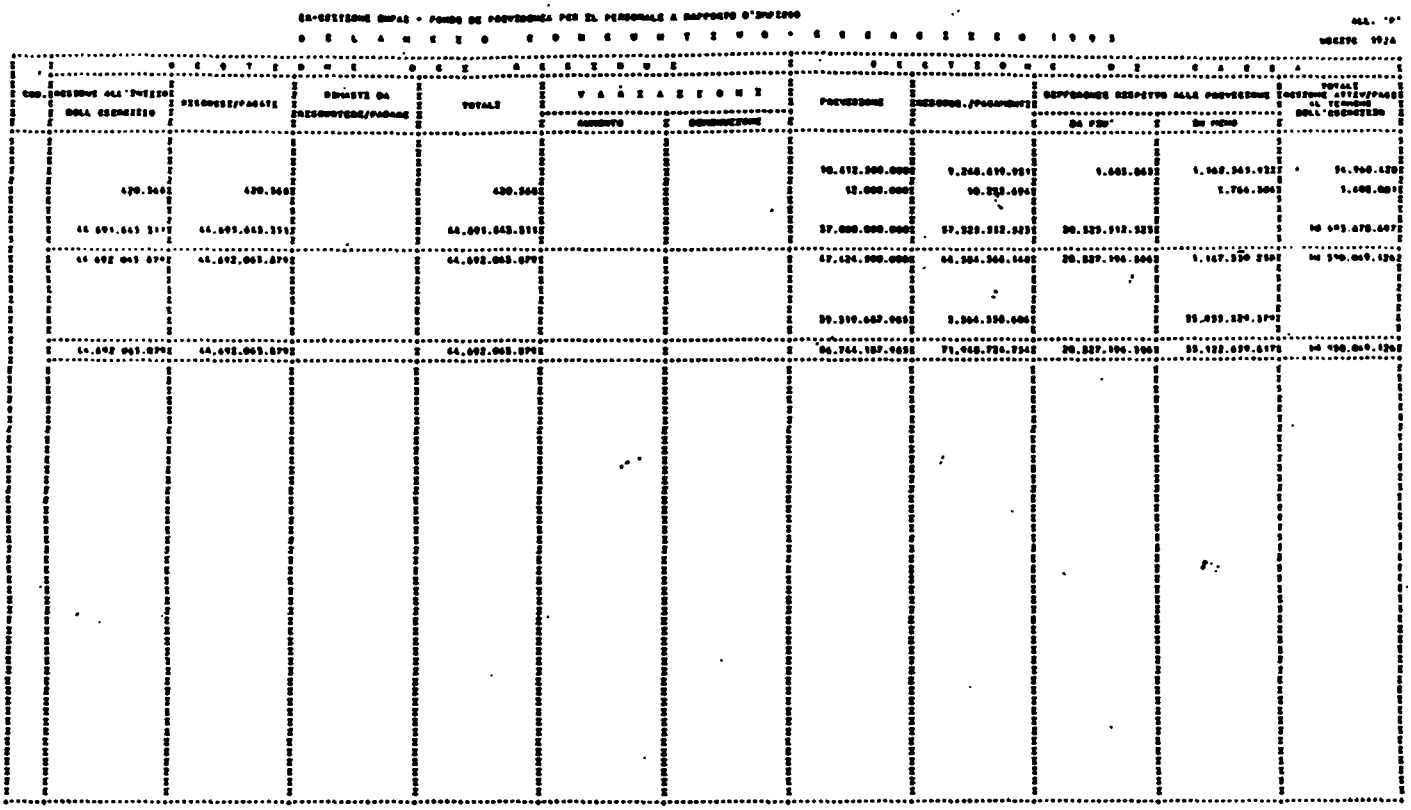












FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE A RAPPORTO D'IMPIEGO

BILANCIO CONSUNTIVO 1995

QUADRO RIASSUNTIVO PER L'ANNO FINANZIARIO 1995

ENTRATE

TITOLO	CATEGORIA	DESCRIZIONE	COMPETENZA	CASSA
I - ENTRATE CONTRIBUTIVE	1	Aliquote contributive a carico del datore di lavoro e degli iscritti	1.396.109.858	1.396.109.858
		TOTALE TITOLO I	1.396.109.858	1.396.109.858
III - ALTRE ENTRATE	8	Redditi e proventi patrimoniali	2.851.269.328	4.049.735.154
	9	Poste correttive e compensative di spese correnti	1.465.594.082	1.455.598.531
	10	Entrate non classificabili in altre voci		
		TOTALE TITOLO III	4.316.863.410	5.505.333.685
		TOTALE ENTRATE CORRENTI	5.712.973.268	6.901.443.543
IV - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI	14	Riscossioni di crediti	48.168.906	43.346.171
		TOTALE TITOLO IV	48.168.906	43.346.171
		TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	48.168.906	43.346.171
VII - PARTITE DI GIRO	22	Partite di giro	23.127.547.909	22.653.997.055
		TOTALE TITOLO VII	23.127.547.909	22.653.997.055
		TOTALE GENERALE ENTRATE	28.888.690.083	29.598.786.769
		DISAVANZO FINANZIARIO	3.553.661.312	
		FONDO INIZIALE DI CASSA		42.349.937.985
		TOTALE A PAREGGIO	32.442.351.395	71.948.724.754

FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE A RAPPORTO D'IMPIEGO

BILANCIO CONSUNTIVO 1995

QUADRO RIASSUNTIVO PER L'ANNO FINANZIARIO 1995

USCITE

TITOLO	CATEGORIA	DESCRIZIONE	COMPETENZA	CASSA
I - SPESE CORRENTI	1	Spese per gli organi dell'ente	749.049	749.049
	2	Oneri per il personale in servizio	99.791.144	62.329.923
	3	Oneri per il personale in quiescenza	30.000.000	30.000.000
	4	Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	130.119.458	113.457.970
	5	Spese per prestazioni istituzionali	7.885.253.705	7.885.253.705
	6	Trasferimenti passivi	383.113.455	382.274.609
	7	Oneri finanziari	209.959	206.696
	8	Oneri tributari	467.002.000	467.002.000
	9	Poste correttive e compensative di entrate correnti	307.342.716	307.342.716
	10	Spese non classificabili in altre voci	6.873	1.263
		TOTALE TITOLO I	9.303.588.359	9.248.619.931
		TOTALE SPESE CORRENTI	9.303.588.359	9.248.619.931
II - SPESE IN CONTO CAPITALE	13	Partecipazioni ed acquisto di valori mobiliari		
	14	Concessioni di crediti ed anticipazioni	11.215.127	10.233.694
		TOTALE TITOLO II	11.215.127	10.233.694
IV - PARTITE DI GIRO	21	Partite di giro	23.127.547.909	57.325.512.523
		TOTALE TITOLO IV	23.127.547.909	57.325.512.523
		TOTALE DELLE SPESE	32.442.351.395	66.584.366.148
		AVANZO DI CASSA		5.364.358.606
		TOTALE A PAREGGIO	32.442.351.395	71.948.724.754

FONDO INTEGRATIVO ENPAS

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31.12.1995

ATTIVITA'	CONSISTENZA		DIFFERENZE	-
	Al 31.12.94	Al 31.12.95	+	-
Disponibilità Liquide: Banche	42.016.708.372	5.149.627.041		36.867.081.331
Conti Correnti Postali	333.229.613	214.731.565		118.498.048
	42.349.937.985	5.364.358.606		36.985.579.379
Crediti di Regolamento: Residui attivi per interessi	2.119.230.848	920.765.022		1.198.465.826
Crediti V altre Gest. Ente	2.325.950.753	2.325.950.753		
Crediti vari	1.740.707.226	2.229.076.366	488.369.140	
Totale liquidità	6.185.888.827	5.475.792.141	488.369.140	1.198.465.826
Crediti bancari e finanziari: Mutui ipotecari al personale	318.980.525	270.811.619		48.168.906
Totale crediti finanziari	318.980.525	270.811.619		48.168.906
Investimenti mobiliari: Obbligazioni	19.974.900.000	19.974.900.000		
Totale investimenti mobiliari	19.974.900.000	19.974.900.000		
Immobili: Immobili	397.983.152	397.983.152		
	397.983.152	397.983.152		
TOTALE ATTIVITA'	69.227.690.489	31.483.845.518	488.369.140	38.232.214.111
TOTALE A PAREGGIO	69.227.690.489	31.483.845.518	488.369.140	38.232.214.111
Differenza (+) (-)	37.743.844.971		37.743.844.971	

FONDO INTEGRATIVO ENPAS

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31.12.1995

PASSIVITA'	CONSISTENZA		DIFFERENZE	
	Al 31.12.94	Al 31.12.95	+	-
Debiti di regolamento: Debiti diversi	21.401.128.527	226.482.165		21.174.646.362
Debiti V altre gestioni	23.290.935.352	10.323.566.961		12.967.368.391
Totale debiti di regolamento	44.692.063.879	10.550.049.126		34.142.014.753
Risconti passivi per: Mutui ipotecari	47.496.994	36.281.867		11.215.127
Totale debiti bancari e finanziari	47.496.994	36.281.867		11.215.127
Fondi di accantonamento: Fondo garanzia prestiti garantiti	120.326.806	120.326.806		
Fondo garanzia prestiti pluriennali	66.782.179	66.782.179		
Fondo garanzia prestiti pluriennali				
Totale fondi di accantonamento	187.108.985	187.108.985		
TOTALE PASSIVITA'	44.926.669.858	10.773.439.978		34.153.229.880
RISERVA	24.301.020.631	20.710.405.540		3.590.615.091
TOTALE A PAREGGIO	69.227.690.489	31.483.845.518		37.743.844.971

BILANCIO CONSUNTIVO 1995

GESTIONE FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE A RAPPORTO D'IMPIEGO

CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 1995

ATTIVITA'

CATEGORIA	DESCRIZIONE	ESERCIZIO '94	ESERCIZIO '95	DIFFERENZE	
				IN PIU'	IN MENO
1	Aliquote contributive a carico del datore di lavoro e degli iscritti	1.047.122.422	1.396.109.858	348.987.436	
8	Redditi e proventi patrimoniali	4.733.540.838	2.851.269.328		1.882.271.510
9	Poste correttive e compensative di spese correnti	1.869.885.388	1.465.594.082		404.291.306
10	Entrate non classificabili in altre voci	193.600	0		193.600
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	7.650.742.248	5.712.973.268	348.987.436	2.286.756.416
	RIACCERTAMENTO POSITIVO RESIDUI ATTIVI			0	
	DISAVANZO ECONOMICO	3.470.500.274	3.590.615.091	120.114.817	
	TOTALE A PAREGGIO	11.121.242.522	9.303.588.359	469.102.253	2.286.756.416

BILANCIO CONSUNTIVO 1995

GESTIONE FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE A RAPPORTO D'IMPIEGO

CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 1995

PASSIVITA'

CATEGORIA	DESCRIZIONE	ESERCIZIO '94	ESERCIZIO '95	DIFFERENZE	
				IN PIU'	IN MENO
1	Spese per gli organi dell'ente	8.598.000	749.049	0	7.848.951
2	Oneri per il personale in servizio	1.580.000.000	99.791.144	0	1.480.208.856
3	Oneri per il personale in quiescenza	30.000.000	30.000.000	0	0
4	Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	88.130.189	130.119.458	41.989.269	0
5	Spese per prestazioni istituzionali	8.140.741.698	7.885.253.705	0	255.487.993
6	Trasferimenti passivi	397.847.844	383.113.455	0	14.734.389
7	Oneri finanziari	19.204.311	209.959	0	18.994.352
8	Oneri tributari	603.633.103	467.002.000	0	136.631.103
9	Poste correttive e compensative di entrate correnti	169.739.530	307.342.716	137.603.186	0
10	Spese non classificabili in altre voci	0	6.873	6.873	0
	TOTALE SPESE CORRENTI	11.037.894.675	9.303.588.359	179.599.328	1.913.905.644
	RIACCERTAMENTO RESIDUI	83.347.847			83.347.847
	AVANZO ECONOMICO				
	TOTALE A PAREGGIO	11.121.242.522	9.303.588.359	179.599.328	1.997.253.491

GESTIONE FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE A RAPPORTO D'IMPIEGO

BILANCIO CONSUNTIVO 1995

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

CONSISTENZA DI CASSA INIZIO ESERCIZIO			**42.349.937.985**
	RISCOSSIONI	**29.598.786.769**	
	PAGAMENTI	**66.584.366.148**	
CONSISTENZA DI CASSA FINE ESERCIZIO			**5.364.358.606**
	RESIDUI ATTIVI	**5.475.792.141**	
			5.475.792.141
	RESIDUI PASSIVI	**10.550.049.126**	
			10.550.049.126
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO 1995			**290.101.621**

FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE DELL'EX ENPDEP

NOTE ILLUSTRATIVE

AL CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO 1995

PAGINA BIANCA

GESTIONE FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE

RELAZIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

Anche per l'esercizio 1995, la relazione economico-finanziaria della gestione del Fondo di Previdenza ex ENPDEP, come già anticipato precedentemente, viene redatta autonomamente e in forma separata da quella relativa alla Gestione istituzionale ex ENPDEP.

Ciò per la nota eterogeneità delle componenti che influiscono sulla gestione del Fondo, ma anche a causa della grave situazione finanziaria in cui versa il Fondo stesso.

In ottemperanza al disposto di cui all'art. 32 del D.P.R. 696/79, la relazione è regolarmente corredata delle prescritte tabelle relative rispettivamente al Rendiconto Finanziario, alla Situazione Patrimoniale, al Conto Economico ed alla situazione Amministrativa.

In questa parte della relazione vengono, pertanto, illustrate le risultanze dell'esercizio 1995 con l'aggiunta per ciascuna Tabella, di alcune brevi e sintetiche considerazioni sugli aspetti finanziari, patrimoniali ed economici della gestione.

L'esercizio 1995 si conclude con un limitato disavanzo finanziario di competenza pari a L.118.036.117.

TABELLA I - RENDICONTO FINANZIARIO

Il rendiconto dell'esercizio 1995, trova la sua sintesi nel prospetto seguente, che pone in evidenza il movimento finanziario generale articolato per titoli, specificando le differenze verificatesi rispetto alle corrispondenti previsioni definitive.

Le operazioni finanziarie nel 1995 hanno fatto registrare, rispettivamente, l'importo di L.6.435.812.713 per le entrate e quello di L.6.553.848.830 per le

spese, con una differenza di L.118.036.177.

Nella parte corrente le entrate, costituite dai Titoli I e III, ammontano a L.1.760.721.125, di cui L.1.022.357.243, pari al 58,06 per cento del totale e riguardano le entrate aventi natura contributiva.

Le spese correnti ammontano complessivamente a L.5.542.468.547, di cui L.5.104.312.289 sono riferite a spese per prestazioni istituzionali e rappresentano il 92,09 per cento del totale.

ENTRATE

Le entrate raggruppate nei Titoli I e III ammontano complessivamente a L.1.760.721.125, che rappresenta l'importo totale delle entrate correnti.

TITOLO I - Entrate contributive

Nel 1995 sono state accertate entrate aventi carattere contributivo per un totale di L.1.022.357.243, ripartite come segue:

L.340.785.747 per contributi dovuti dal personale iscritto nella misura del 2,33% delle retribuzioni;

L.681.571.496 per contributi dovuti, nella misura del 4,66% delle retribuzioni, dalla Gestione autonoma ex-ENPDEP per i dipendenti di ruolo addetti alla gestione istituzionale economico-previdenziale ovvero dalle altre Amministrazioni Pubbliche presso cui prestano servizio gli ex-dipendenti dell'Istituto ad essi trasferiti e iscritti al F.P.P., per effetto dell'avvenuto esercizio della facoltà di opzione per il precedente trattamento pensionistico di cui all'art. 75 del D.P.R. 761/79.

Al termine dell'esercizio restano ancora da incassare, per la categoria di che trattasi, L.166.646.269, importo costituito unicamente dai contributi previdenziali.

L'incremento, registrato nel 1995 delle entrate contributive (1994 = lire

769.184.978), è determinato dalla discriminazione effettuata nel corso del 1995 di somme riscosse e non attribuite ai capitoli di competenza.

TITOLO III - Altre entrate

Il Titolo in esame comprende i proventi assicurati al Fondo dalla gestione immobiliare e mobiliare e dai depositi in conto corrente (Categoria 8ª - "Redditi e proventi patrimoniali"), nonché i proventi che hanno carattere di reintegro di costi (Categoria 9ª - "Poste correttive e compensative di spese correnti").

Il complesso delle entrate del Titolo III ammonta, per il 1995, a L.738.363.882. tale cifra, più specificamente, risulta composta come segue:

L.483.335.443 per canoni di affitti relativi agli immobili di proprietà del Fondo;

L.255.027.898 essenzialmente per recuperi di importi di pensione integrativa venutisi a consolidare per effetto della revisione e degli aumenti della pensione AGO-INPS a favore dei pensionati del Fondo. Si tenga conto, altresì, della tuttora vigente applicazione dell'art. 4, comma 9 bis, della Legge 45/1986, concernente la conferma del diritto da parte degli stessi a percepire il trattamento di scala mobile (quote fisse e aumenti percentuali) anche sulla pensione AGO-INPS, con conseguente integrale valutazione del relativo importo ai fini della determinazione della pensione integrativa a carico del Fondo. A tale riguardo, vale la pena sottolineare che, a titolo di residui, risultano da incassare L.431.886.346, per importi pensionistici integrativi corrisposti e non dovuti ai sensi del citato comma 9 bis, il cui addebito, notificato agli interessati, è in corso di realizzazione. Nonostante le diverse disposizioni normative succedutesi nel tempo (spesso contraddittorie) e conseguenti vertenze giudiziarie, l'andamento dei recuperi

riferiti a questa voce conferma la validità e l'efficienza delle iniziative e delle attività di realizzo promosse dalla ex Gestione.

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

Categoria 14ª - Riscossione di crediti

Fanno capo a questa categoria i capitoli relativi al rimborso di quote capitali di mutui ed alla riscossione di crediti vari.

I dati di competenza relativi alla categoria in esame ammontano a L.3.799.250.422, così ripartiti:

L. 1.588.000 per deposito cauzionale relativo alla locazione dell'immobile di proprietà del Fondo sito a Cagliari;

L.297.662.422 relative alla riscossione di quote capitali concernenti mutui concessi al personale iscritto al Fondo.

E' stato operato un ulteriore trasferimento di fondi dalla Gestione Economico-Previdenziale al Fondo di Previdenza per il Personale, sebbene il titolo e la natura di esso debbano trovare la loro definitiva determinazione in base alle risultanze del bilancio tecnico ed in conformità all'art. 35 del Regolamento del Fondo di previdenza medesimo.

Il dato consuntivo di competenza del 1995 ammonta a L.3.500.000.000 (previste L.6.910.000.000): per maggior chiarimento circa la natura ed il titolo delle anticipazioni in parola si rinvia a quanto già esposto trattando della Gestione Economico-Previdenziale. con riferimento al capitolo 21405 delle "Uscite".

La riduzione delle anticipazioni rispetto alla previsione definitiva (lire 6.910 milioni) è da porre in relazione principalmente alla contrazione delle "Spese correnti" (accertate lire 5.542.46 milioni; previste lire 6.948 milioni).

TITOLO VII - Partite di giro

Nel 1995 risultano partite di giro per un totale di L.875.841.166, sia in entrata che in uscita, così ripartite:

L. 2.576.541 per ritenute erariali; restano da versare L.1.198.411;

L. 4.069.513 per ritenute assistenziali e previdenziali;

L.869.195.112 per partite in conto sospesi; di cui restano da versare L.67.195.114 e da incassare L.800.000.000.

SPESE

TITOLO I - Spese correnti

Il complessivo ammontare delle spese registrate nel Titolo I risulta, in bilancio, per L.5.542.468.547.

Categoria 1ª - Oneri per gli Organi dell'Ente L.335.100

Categoria 2ª - Oneri per il Personale in attività di servizio L.44.643.406

Categoria 4ª - Spese per acquisto di beni di consumo e di servizi L.120.777.060

Le somme impegnate alle suddette Categorie (1ª, 2ª e 4ª) rappresentano la quota (0,017 per cento) delle spese di funzionamento dell'INPDAP a carico della gestione, così come indicato nella delibera n. 191 del 7 dicembre 1995.

Categoria 5ª - Spese per prestazioni istituzionali

Sono comprese nella presente categoria le spese per prestazioni di cui all'art. 2 del Regolamento del Fondo.

Nel complesso sono state impegnate L.5.104.312.289, per le pensioni integrative delle prestazioni obbligatorie AGO-INPS impegnate a favore degli aventi diritto (art. 22 del Regolamento di Previdenza);

Restano da corrispondere, al termine dell'esercizio, L.2.034.176.224 relative al credito vantato dai pensionati del Fondo, appartenenti al Servizio Sanitario Nazionale, sorto in forza del D.P.R. 384/90, che ha previsto la riliquidazione dei trattamenti pensionistici loro spettanti, in quanto ha esteso le voci pensionabili,

comprendendovi alcune indennità retributive.

A tal proposito si specifica che, stante l'attuale situazione di illiquidità, è stato necessario confermare la sospensione dell'erogazione dei conguagli, anche nell'esercizio 1995.

Categoria 6ª - Trasferimenti passivi

Con riguardo alla gestione residui, rimangono da pagare L.1.783.911.797, inerenti il versamento di contributi previdenziali effettuato ad altre Amministrazioni aventi titolo a gestire trattamenti pensionistici a favore del personale ex-dipendente E.N.P.D.E.P., transitato nella competenza delle medesime in attuazione della Legge 833/78 e via via collocato in pensione senza aver optato per il precedente trattamento pensionistico.

A tal proposito sussistono alcune vertenze sorte a seguito delle rivendicazioni avanzate dagli ex dipendenti, interessati ad ottenerne a proprio beneficio il rimborso.

L'ex ENPDEP, opponendo resistenza, ha affermato invece il proprio diritto di acquisire definitivamente al Fondo la parte residua, fatta salva la quota relativa al servizio utile riscattabile dagli aventi diritto ed automaticamente riconoscibile da parte delle Amministrazioni previdenziali riceventi.

La conclusione di dette vertenze fisserà un'univoca interpretazione circa l'applicazione delle disposizioni contenute nel D.P.R. 761/79 in relazione alle fattispecie considerate.

Categoria 7ª - Oneri finanziari

La categoria in esame è costituita dai capitoli 701 e 703, il cui dato consuntivo, pari a L.15.866.150. comprende esclusivamente le spese per interessi passivi dovuti all'INPS sulle rateizzazioni concesse al personale ex-combattente che ha usufruito dei benefici previsti dagli artt. 2 e 3 della Legge 336/70. Il capitolo 702 non ha subito alcuna movimentazione nel corso dell'esercizio 1995.

Categoria 8ª - Oneri tributari

Competenza.

L'importo di L.250.415.868, fatto registrare dalla presente categoria, si riferisce prevalentemente a spese impegnate a titolo di imposte dirette, gravanti sui redditi conseguiti dal Fondo.

Residui.

Al termine dell'esercizio restano da pagare L.29.282.000.

Categoria 9ª - Poste correttive e compensative di entrate correnti.

L'importo di L.3.859.116 si riferisce alle restituzioni e rimborsi diversi dovuti, in particolare, a doppi accrediti di contributi.

TITOLO II - Spese in conto capitale

Categoria 11ª - Acquisizione beni di uso durevole ed opere immobiliari

La categoria in esame comprende tutte le spese per opere di straordinaria manutenzione eseguite sugli immobili di proprietà del Fondo; per la gestione residui rimangono ancora da pagare L.5.443.902

Categoria 15ª - Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio

La categoria in esame. per un importo complessivo pari a L.35.000.000, comprende le ulteriori quote a titolo di indennità di anzianità versate alla Gestione istituzionale per l'adeguamento del fondo indennità di buonuscita, commisurate alle tre unità di personale addette a tempo pieno alla gestione del Fondo e pertanto poste a carico del F.P.P.

TITOLO III - Estinzione mutui ed anticipazioni

Al Titolo III viene iscritta unicamente la cifra di L.100.539.117, che è stata versata all'INPS a titolo di quote capitali in applicazione degli artt. 2 e 3 della Legge 336/70 per l'acquisizione dei corrispondenti benefici a favore del personale ex-combattente avente diritto.

TITOLO IV - Partite di giro

Il Titolo comprende tutte le poste aventi natura di partite di giro, per un totale, sia in entrata che in uscita, di L.875.841.166; per l'articolazione si rinvia al corrispondente Titolo delle entrate.

Per la gestione residui si evidenzia che le partite in conto sospesi sono totalmente riferite alla somma (L.87.231.021) da rimborsare alla disciolta Gestione di assistenza sanitaria ex-ENPDEP in sede di rendicontazione finale e compresa nella concordata compensazione dei crediti e dei debiti, quale consolidata al 31/12/1986, fra la predetta Gestione di assistenza sanitaria in liquidazione, e per essa il Ministero del Tesoro, e la Gestione istituzionale Economico-Previdenziale, nonché il Fondo di Previdenza per il personale.

TABELLA II - SITUAZIONE PATRIMONIALE

la situazione patrimoniale del Fondo, riportata nella Tabella II del Conto Consuntivo, rappresenta la sintesi dell'intera gestione dell'esercizio 1995.

Tale prospetto pone in evidenza gli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio e alla fine dell'esercizio.

Al 31.12.95 la consistenza ammonta rispettivamente a L.12.749.892.835 per le attività ed a L.25.657.483.376 per la passività, con una differenza negativa pari a L.12.907.590.541. Da quanto sopra esposto emerge chiaramente che il deficit patrimoniale si è ulteriormente aggravato con la gestione 1995: l'incremento è pari al disavanzo economico accertato nella misura di lire 3.878.119.222.

ATTIVITA'

Il complesso delle attività è così costituito

Banca alla chiusura dell'esercizio, il saldo del c/c fruttifero presso la B.N.L. risulta pari a L.555.610.073;

Residui Attivi pari a complessive L.1.479.222.220, che risultano così ripartite:

L. 171.810.321 per crediti contributivi verso gli iscritti;

L.1.307.481.829 per crediti diversi (interessi bancari, fitti, recuperi e rimborsi diversi).

Crediti bancari e finanziari

L'importo complessivo ammonta a L.704.655.542 e si riferisce ai mutui concessi a favore degli iscritti al Fondo.

Immobili

I beni patrimoniali iscritti in questa voce sono costituiti dagli immobili di proprietà del Fondo di previdenza destinati alla produzione di reddito, a garanzia delle obbligazioni future del Fondo. La consistenza al 31.12.1995 è pari a L.10.010.335.000, pari a quella esistente al 31.12.1994, non essendosi operato nel corso del 1995 alcun acquisto o alienazione di immobili.

Nel prospetto seguente vengono riportati, per ciascun immobile, il costo originario e il valore accertato al 31.12.1995.

CITTÀ'	COSTO	VALORE AL 31.12.95
Ancona	65.000.000	704.658.000
Avellino	20.700.000	195.676.000
Bologna	128.000.000	1.257.515.000
Bolzano	24.000.000	238.205.000
Cagliari	76.200.000	736.764.000
Catania	93.804.000	1.568.400.000
Cosenza	69.900.000	532.438.000
L'Aquila	29.850.000	368.829.000
Pisa	28.000.000	234.210.000
Sassari	53.500.000	280.548.000
Torino	119.000.000	897.036.000
Trieste	69.682.000	730.030.000
Viterbo	32.450.000	171.312.000
Lecce	660.000.000	797.110.000
Venezia	580.000.000	1.297.604.000
	2.050.086.000	10.010.335.000

PASSIVITA'

Il complesso delle passività al 31.12.1995 è costituito dalle seguenti voci:

L. 4.089.528.530 di residui passivi, (prestazioni istituzionali, spese per l'acquisto di beni e servizi, imposte, tasse ecc.); nell'ammontare totale è compreso l'importo pari a L.1.783.911.727, che si riferisce al versamento di contributi previdenziali da effettuarsi ad altre Amministrazioni, come già indicato per la categoria 6ª delle spese.

L.19.500.000.000 di debito verso la Gestione economico-previdenziale, per le anticipazioni effettuate a titolo di ripianamento del Fondo, per la quota calcolata a carico della Gestione Istituzionale; a tal proposito la natura di detta partita è da definirsi, in attesa del chiarimento da parte degli Organi tutori.

E' da sottolineare che un assestamento di tale passività, con attribuzione del relativo onere alla Gestione Economico-Previdenziale dell'ex ENPDEP (ai sensi dell'art. 34 del Regolamento. il Fondo deve garantire il pagamento delle prestazioni istituzionali) potrebbe ribaltare addirittura il deficit patrimoniale giungendosi ad un attivo patrimoniale pari a lire 6.592.409.459 (19.500.000.000 - lire 12.907.590.541).

L. 99.679.479 per depositi cauzionali relativi all'affitto immobili;

L. 30.000.000 per il fondo di accantonamento di indennità di anzianità per il personale addetto alle esigenze operative del Fondo;

L. 697.430.916 di valore capitale relativo ai benefici a favore del personale ex-combattente ai sensi della Legge 336/70;

L. 39.911.763 per il Fondo Rischi su prestiti;

L. 1.200.932.688 per il Fondo Ammortamento Immobili incrementato dalla quota di esercizio.

Il totale delle passività ammonta, pertanto, a L.25.657.483.376. Il patri-

monio, al 31.12.1995 di segno negativo (deficit patrimoniale), è pari a lire 12.907.590.541.

L'incremento, rispetto all'ammontare al 31.12.1994 (lire 9.029.471.319), è pari al disavanzo economico (lire 3.878.119.222), accertato per l'esercizio 1995.

TABELLA III - CONTO ECONOMICO

Gli aspetti finanziari che caratterizzano il conto consuntivo per l'esercizio 1995 sono stati delineati nell'illustrazione della Tabella I del Rendiconto Finanziario, che tratta le entrate e le spese distintamente per titolo, categoria e capitolo.

Il Conto Economico, invece, evidenzia la situazione generale, armonizzando gli elementi finanziari con quelli economici: questi ultimi, pur non interessando in modo diretto il movimento finanziario, costituiscono parte integrante delle entrate e delle spese di esercizio:

La Tabella III si compone di due parti:

la prima evidenzia un disavanzo economico di competenza di L.3.781.744.422, che risulta dalla differenza tra le entrate correnti e le spese correnti;

la seconda, che analizza anche poste di natura economica che non determinano movimenti finanziari. evidenzia un disavanzo economico di esercizio pari a L.3.878.119.222.

SPESE

Ammortamenti e deperimenti

Confluiscono in tale posta le quote annuali a carico dell'esercizio per l'ammortamento degli immobili. pari al 3% del costo degli stessi, che è equiva-

lente a L.66.371.800.

Quota accantonamento indennità di anzianità anno 1995 -

La voce in esame riguarda esclusivamente l'accantonamento di L.30.000.000 che grava sull'esercizio per l'indennità di anzianità relativa a tre unità di personale poste a carico del Fondo di previdenza, come chiarito sopra.

In conclusione, il disavanzo economico dell'esercizio 1995, nel suo complesso riferito alle due parti del conto economico come sopra precisato, risulta determinato nell'importo di L.3.878.119.222.

IL DIRETTORE DELL'UFFICIO I
Bilanci e Consuntivi

I.N.P.D.A.P.
Libro delle Adunanze e delle deliberazioni
del Collegio Sindacale

ALL I 3

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI SINDACI

DELL'I.N.P.D.A.P.

AL CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 1995

DELLA GESTIONE AUTONOMA EX E.N.P.D.E.P.

FONDO PREVIDENZA PERSONALE A RAPPORTO DI IMPIEGO

Gli elaborati relativi al conto consuntivo dell'esercizio finanziario 1995 del Fondo di previdenza del personale a rapporto di impiego ex ENPDEP è stato trasmesso al Collegio dei Sindaci, per gli adempimenti di competenza e per il successivo iter, con nota del 25 luglio c.a., n.902432. Gli stessi elaborati constano delle seguenti distinte componenti, ai sensi dell'art. 32 del DPR 18/12/1979, n. 696:

- rendiconto finanziario;
- situazione patrimoniale;
- conto economico;
- quadro riassuntivo;
- situazione amministrativa

e sono accompagnati dalla relazione tecnica economico-finanziaria.

Con riferimento a tali componenti, si rassegnano le considerazioni e le prospettazioni che seguono,

congiuntamente alle analisi e alle valutazioni dei dati quantitativi finali distinti per grandi aggregazioni ovvero con riferimento alle loro connessioni ed interdipendenze di ordine economico-funzionali.

A proposito del Fondo di cui trattasi, della sua presente realtà e della prospettiva futura il Collegio deve richiamare le considerazioni in più circostanze svolte, da ultimo nel verbale n. 23 del 1996 relativamente alle modifiche regolamentari introdotte. Tali considerazioni riguardano l'esigenza di sviluppare ogni possibile iniziativa rivolta a trasformare il Fondo in un Istituto di Previdenza complementare ai sensi della normativa vigente (D.Lgs.vo n. 124/1993 e successive modifiche e integrazioni).

A sostegno della necessità di trasformare il Fondo non vi sono solamente questioni "delicatissime e urgenti", di natura finanziaria, ma anche problemi di equità, visti gli effetti di "redistribuzione perversa" a favore delle qualifiche più elevate va determinata dalle vicende che hanno interessato il Fondo. In particolare, entra in stridente contrasto con le più recenti linee di riforma del sistema previdenziale il mantenimento della c.d.

clausola-oro prevista dall'art. 31 del Regolamento, in forza della quale al pensionato sono corrisposti gli aumenti del pari grado di servizio.

Il rendiconto finanziario, che, come è noto, dà dimostrazione del risultato delle distinte gestioni di competenza, dei residui e di cassa, espone la situazione delle previsioni di competenza iniziali e definitive quali risultano, rispettivamente, dal bilancio di previsione dell'esercizio finanziario in argomento e per effetto delle variazioni deliberate dal Consiglio di Amministrazione, approvate dal Consiglio di Indirizzo e Vigilanza nel corso dell'anno ed esaminate senza rilievo dai Ministeri vigilanti. Il rendiconto della gestione di competenza si compendia, dunque, nei seguenti accertamenti di entrate ed impegni di spesa:

ACCERTAMENTI:

Tit.1 - Entrate contributive	**L. 1.022.357.243**
Tit.3 - Altre entrate	**L. 738.363.882**
Totale Entrate correnti	**L. 1.760.721.125**
Tit.4 - Entrate in c/capitale	**L. 3.799.250.422**
Tit.7 - Partite di giro	**L. 875.841.166**
Totale generale entrate	**L. 6.435.812.713**

IMPEGNI:

Tit.1 - Spese correnti	L.	5.542.468.547
Tit.2 - Spese in c/capitale	L.	35.000.000
tit.3 - Estinzioni mutui e anticipazioni	L.	100.539.117
Tit.4 - Partite di giro	L.	875.841.166
Totale generale spese	L.	6.553.848.830
Disavanzo di competenza	L.	118.036.117

Dal confronto di tutte le entrate accertate e di tutte le spese impegnate è derivato, quindi, un risultato di gestione negativo, che, pareggiando le entrate e le uscite per partite di giro, scaturisce dalla somma algebrica del dato negativo concernente le partite di parte corrente (-L.3.781.747.422) e quello positivo della parte in conto capitale (+L.3.663.711.305).

A tal riguardo, occorre sottolineare che il risultato differenziale positivo testè indicato nella parte in conto capitale (+L.3.663.711.305) il quale, peraltro, assorbendo integralmente l'evidenziato vistoso disavanzo di parte corrente, è determinante ai fini del contenimento del disavanzo di competenza - scaturisce dall'anticipazione che il fondo in questione, a termini dell'art. 35 del proprio regolamento,

riceve dalla Gestione economico-previdenziale, al momento, senza obbligo di restituzione.

In merito, si ripete nuovamente quanto già più volte rappresentato sull'argomento dal Collegio dei Sindaci e recepito dai Ministeri Vigilanti, i quali hanno a loro volta sottolineato l'esigenza di misure straordinarie volte al riequilibrio strutturale del fondo.

Si aggiunge che la differenza tra accertamenti di sola parte corrente (L. 1.760.721.125) ed impegni di corrispondente analoga classificazione (L.5.542.468.547), ammontante a - L.3.781.747.422, costituisce il disavanzo economico di esercizio riferito alla gestione di sola natura finanziaria. Detto saldo negativo, completato con le poste costituite dalle componenti attive (nulle) e passive (ammortamento e deperimento immobili - L. 66.371.800 - Fondo indennità anzianità cessati dal servizio - L. 30.000.000) di natura extrafinanziaria, di cui alla parte seconda del documento concernente la dimostrazione dell'avanzo o disavanzo economico di esercizio, espone un risultato negativo (disavanzo economico) di complessive L. 3.878.119.225.

Una tal risultanza finale concorre, a sua volta, a

delineare, in uno con le restanti voci sia attive che passive, il quadro complessivo della situazione patrimoniale, la quale presenta i valori numerici di cui al seguente sintetico prospetto concernente la consistenza degli elementi attivi e passivi all'inizio ed alla fine dell'esercizio:

CONSISTENZA	**AL 1/1/1995**	**AL 31/12/1995**	**DIFF.+/-**
	(A)	**(B)**	**(B-A)**
A) ATTIVITA'			
-Cassa	L. 1.578.089.850	L. 555.610.073	- L. 1.022.479.777
-Residui Attivi	L. 1.032.648.815	L. 1.479.292.220	+ L. 446.643.405
-Cred.banc.e.fin.	L. 1.002.317.964	L. 704.655.542	- L. 297.662.422
-Immobili	L. 10.010.335.000	L. 10.010.335.000	-------
Totale Attività	L. 13.623.391.629	L. 12.749.892.835	- L. 873.498.794
	(A)	**(B)**	**(B-A)**
B) PASSIVITA'			
-Residui Passivi	L. 4.547.328.785	L. 4.089.528.530	- L. 457.800.255
-Deb.banc.e.fin.	L. 16.098.091.479	L. 19.599.679.479	+ L. 3.501.588.000
-Fondi di acc.to	L. 872.881.796	L. 767.342.679	- L. 105.539.117
-Fondi ammortamento			
Immobili	L. 1.134.560.888	L. 1.200.932.688	+ L. 66.371.800
Totale Passività	L. 22.652.862.948	L. 25.657.483.376	+ L. 3.004.620.428

Da quanto appena riportato, appare possibile trarre le seguenti conclusioni:

- i totali delle attività e delle passività ascendono, alla data del 31/12/1995, rispettivamente, a L. 12.749.892.835 e L. 25.657.483.376. Rispetto ai valori dell'esercizio precedente, le attività risultano diminuite di L. 873.498.794; le passività risultano invece aumentate di L. 3.004.620.428;
- il deficit patrimoniale, pari alla differenza tra le due suindicate poste (attività e passività), ammonta a L. 12.907.590.541, con un incremento, rispetto all'anno precedente, di L. 3.878.119.222;
- l'incremento del deficit patrimoniale è, a sua volta, pari al disavanzo economico accertato al 31/12/1995 (L.3.878.119.222).

Si sottolinea inoltre che tra le poste del passivo patrimoniale risulta riportato il debito complessivo della gestione di cui trattasi verso il corrispondente fondo della gestione economico-previdenziale, ascendente a L.19,5 miliardi alla data del 31.12.95. Come giustamente evidenziato dall'Amministrazione, il definitivo accollo di detta passività alla gestione economico-previdenziale testè citata, ai sensi dell'art.34 del relativo regolamento, potrebbe ribaltare il

risultato negativo patrimoniale innanzi riportato. Anche la situazione amministrativa espone un risultato finale di segno negativo rappresentato dal disavanzo di amministrazione che si attesta nell'importo di complessive L. 2.054.626.237, astrazione facendo dall'eventuale obbligo di restituzione dell'anticipazione di L. 3,5 miliardi ricevuti dalla Gestione economico-previdenziale, di cui si è detto innanzi. L'esercizio in riferimento ha confermato, accentuandole (+ L. 118.036.117), le analoghe risultanze del precedente. Il dedotto saldo negativo è parimenti provocato, in misura determinante, dalla persistente rilevante prevalenza dei residui passivi (L. 4.089.528.530) rispetto ai residui attivi (L. 1.479.292.220), attenuata, in ragione di circa un quinto, dalla consistenza di cassa alla chiusura dell'esercizio (L. 555.610.073). Le riscossioni ed i pagamenti sono ammontati rispettivamente a Lire 5.952.140.881 e 6.974.620.658.

Ai sensi dell'art. 8 del D.P.R. n. 696 del 1979, l'Amministrazione dovrebbe indicare i mezzi per riassorbire il disavanzo di amministrazione accertato. Tornando, poi, all'esame della

situazione finanziaria e delle relative partite distinte per grandi aggregati, si rappresenta che la gestione in parola, relativamente agli aspetti inerenti agli accertamenti ed impegni, evidenzia risultanze generali sostanzialmente confermative della dimensione assunta dalle stesse partite nell'esercizio finanziario 1994, differenziandosene nei termini che qui di seguito si espongono:

ACCERTAMENTI	1994	1995
-Correnti	L. 1.559.759.867	L. 1.760.721.125
-In c/capitale	L. 4.826.958.356	L. 3.799.250.422
-Per part.di giro	L. 2.757.171.623	L. 875.841.166
TOTALI	L. 9.143.889.846	L. 6.435.812.713
IMPEGNI	1994	1995
-Correnti	L. 5.822.238.310	L. 5.542.468.547
-In c/capitale	L. 134.624.370	L. 135.539.117
-Per part.di giro	L. 2.757.171.623	L. 875.841.166
TOTALI	L. 8.714.034.303	L. 6.553.848.830
- Avanzo di competenza +	L. 429.855.543	----------
- Disavanzo di competenza	----------	- L. 118.036.117

Può, conseguentemente, trarsi la considerazione dell'inversione del risultato finale di esercizio

(positivo nel 1994, negativo nel 1995).

Tale inversione è conseguente al contenimento dell'anticipazione della GEP (-L.118.036.117) in termini superiori alla somma occorrente per il pareggio del bilancio.

In proposito, val la pena di osservare che la vigilante Amministrazione non ha mancato, ormai da qualche esercizio, di raccomandare l'adozione di ogni misura operativa e gestionale giudicata idonea a favorire l'indispensabile superamento della squilibrata situazione finanziaria, peraltro, accentuatasi in dipendenza della gestione svolta nel 1995.

Conseguentemente, nel ritenere che una duratura soluzione del problema sia in buona misura affidata alle iniziative ed alle concludenti determinazioni che dovranno essere adottate nelle sedi competenti (non esclusi interventi di natura legislativa e contrattuale), si ritiene che, nella attesa di tali rimedi, si imponga uno sforzo del tutto particolare per scongiurare il pericolo di un possibile incontrollabile aggravamento della deficitaria situazione illustrata.

Per tutto quanto non analiticamente e più approfonditamente considerato nella presente

relazione, si rinvia alla relazione illustrativa del conto consuntivo in argomento e all'integrale disamina delle dettagliate prospettazioni, con la stessa ordinatamente resocontate.

Infine, nel dare assicurazione che sono stati svolti i necessari accertamenti per la verifica della concordanza dei dati del conto consuntivo in argomento con quelli risultanti dalla documentazione contabile in possesso dell'Ente, si rinnova l'invito che, previa regolarizzazione formale, sia curata la sistematica raccolta e l'accurata conservazione della documentazione stessa (giornale di cassa, partitari, inventari, carte contabili, estratti conto, ecc.).

In particolare, si sottolinea la necessità che allo stesso conto consuntivo, in applicazione dell'art.39 del D.P.R. n. 696/1979, sia allegata la situazione dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza.

PREVIDENZA DIPENDENTI AMMINISTRAZIONE PUBBLICA
DIREZIONE GENERALE
I.N.P.D.A.P.
ROMA
IST. NAZ.

I.N.P.D.A.P.
UFFICIO COLLEGIO SINDACALE

PER COPIA CONFORME
IL DIRIGENTE
(Dr.ssa Lidia AURELI STEFANELLI)

Rel39

ISTITUTO NAZIONALE
DI PREVIDENZA
PER I DIPENDENTI
DELL'AMMINISTRAZIONE
PUBBLICA

INPDAP

17 SET. 1996

510

COLLEGIO DEI SINDACI

IL PRESIDENTE

AL PRESIDENTE INPDAP
On.le MAURO SEPPIA

SEDE

Ad integrazione di quanto esposto nelle relazioni del Collegio dei Sindaci ai conti consuntivi delle ex Gestioni ENPDEP ed ENPAS (Fondi integrativi per il personale) si rappresenta che l'accertamento della concordanza tra i dati dei rendiconti finanziari e quelli delle scritture contabili è stato possibile tenuto conto dei chiarimenti scritti forniti dall'ufficio competente con nota che si allega.

Tali chiarimenti sono stati resi necessari dal momento che si erano rilevate le discordanze di cui al prospetto che si unisce.

Per quanto riguarda l'ex Gestione ENPDEP - G.E.P., il Collegio si riserva di effettuare una verifica sulla situazione degli inventari al 31.12.1995.

IL PRESIDENTE
(Dott. Giuliano CAZZOLA)

In data 16/9/96 a seguito della verifica ai Bilanci dei Fondi integrativi ENPAS e ENPDEP da parte del Dott. Schettino, sono emerse delle discordanze tra i pagamenti e gli incassi.
Tale discordanza come già precedentemente illustrato, è data dal riporto dei saldi nelle partite di giro e non dai movimenti registrati nei conti provvisori.
Nell'esercizio 1996 si procederà direttamente alla registrazione nelle partite di giro senza interessare i conti provvisori.

Dott. Attilio Eleuteri

Roma, 17.9.96

Fondo Integrativo ENPAS

Dal registro di cassa al 31.12.95:	**reversali L. 293.117.492.280**
	mandati L.287.977.083.432
Dal consuntivo 31.12.95.	**riscossioni L. 29.598.786.769**
	pagamenti L. 66.584.366.148

Fondo Integrativo ENPDEP

Dal registro di cassa al 31.12.95:	**reversali L. 8.880.006.311**
	mandati L. 8.324.396.238
Dal consuntivo 31.12.95	**riscossioni L. 5.952.140.881**
	pagamenti L. 6.974.620.658

I. N. P. D. A. P.

Conto consuntivo 1995

del

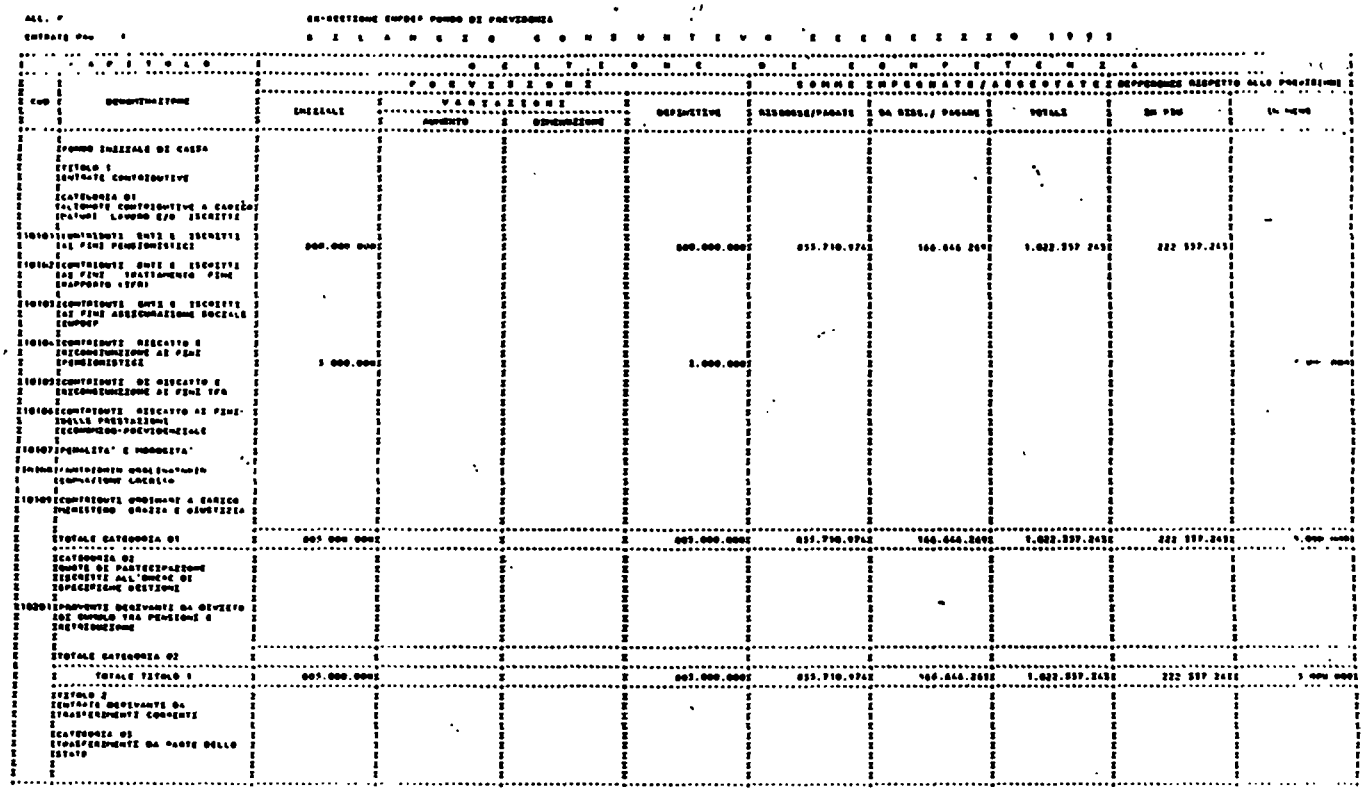
Fondo di previdenza per il personale ex E. N. P. D. E. D. P.

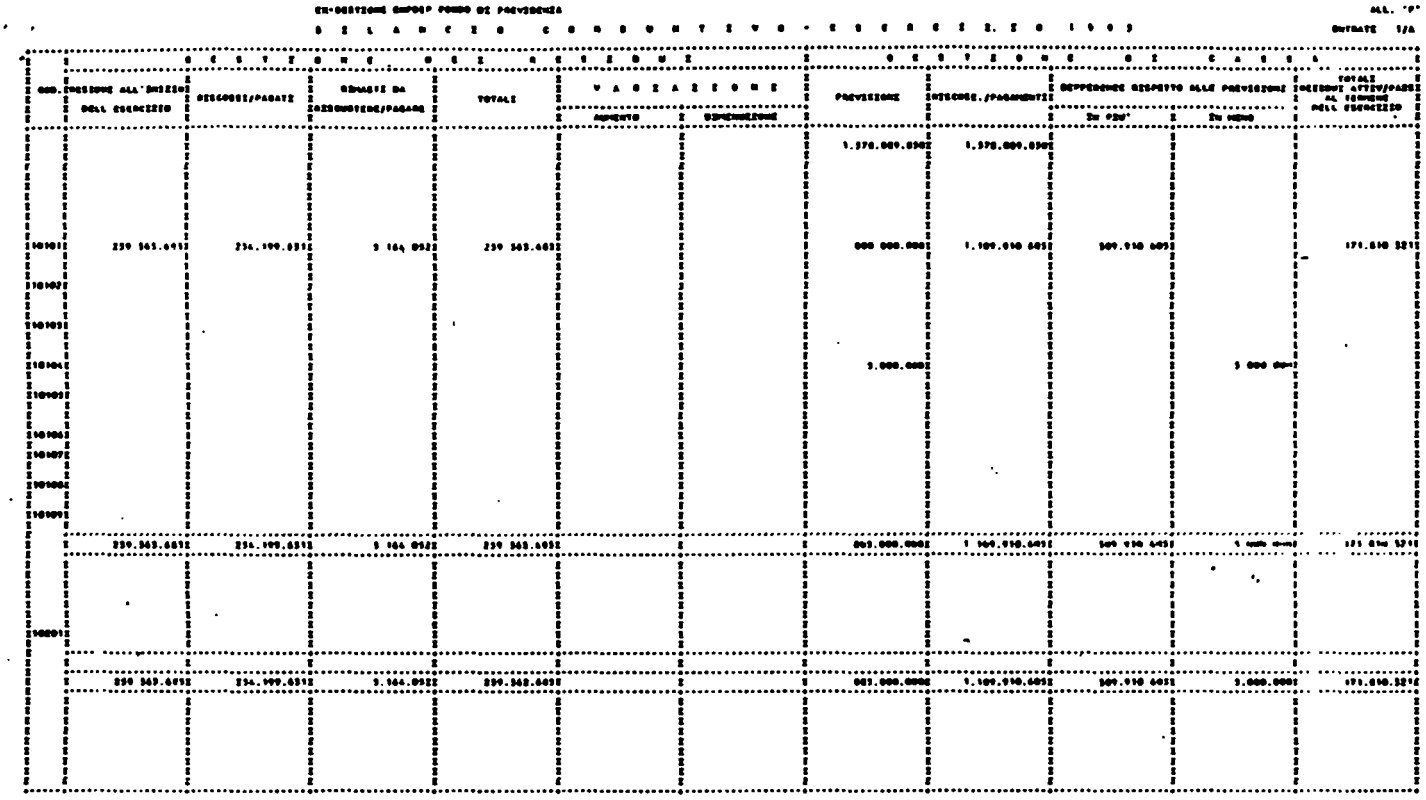
I. Rendiconto finanziario esercizio 1995

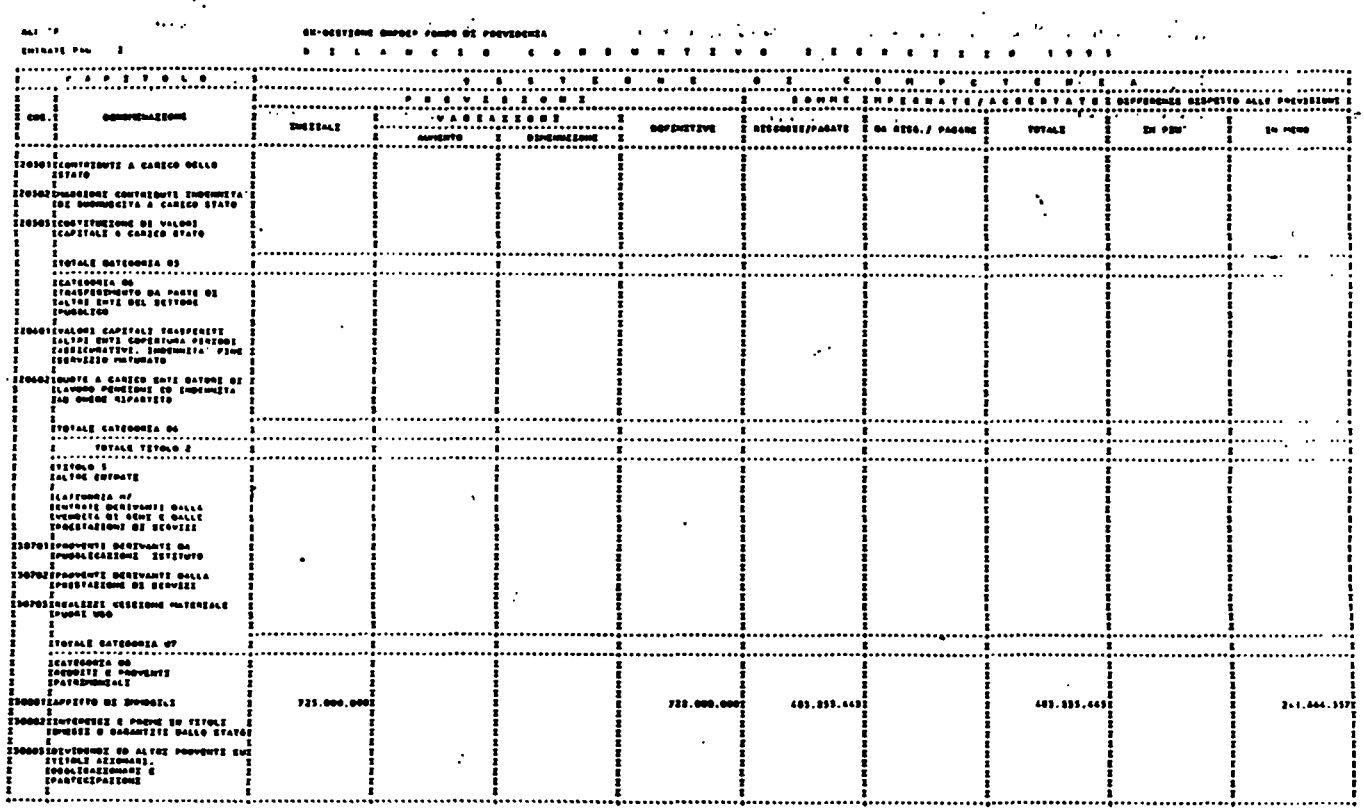
II. Situazione patrimoniale al 31.12.1995

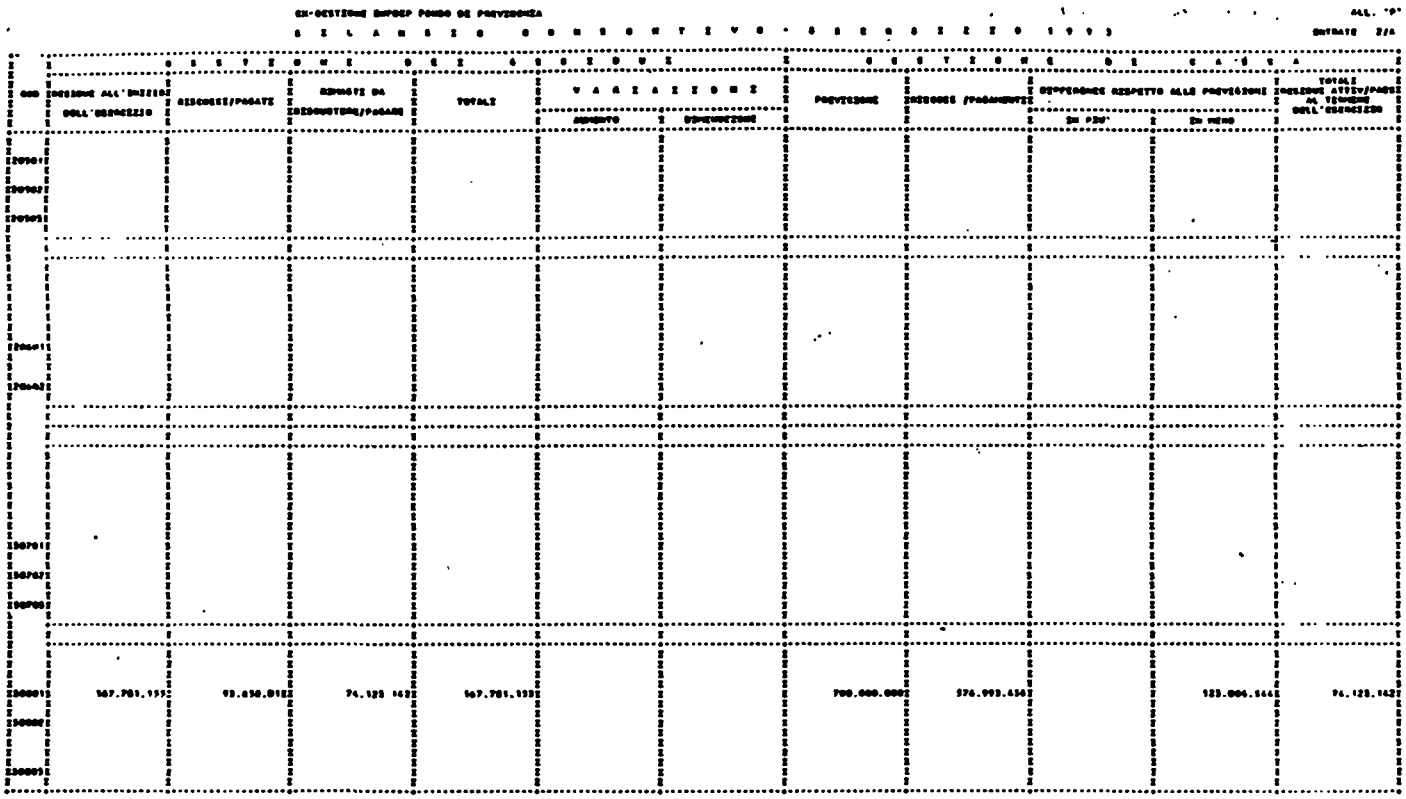
III. Conto economico dell'esercizio 1995

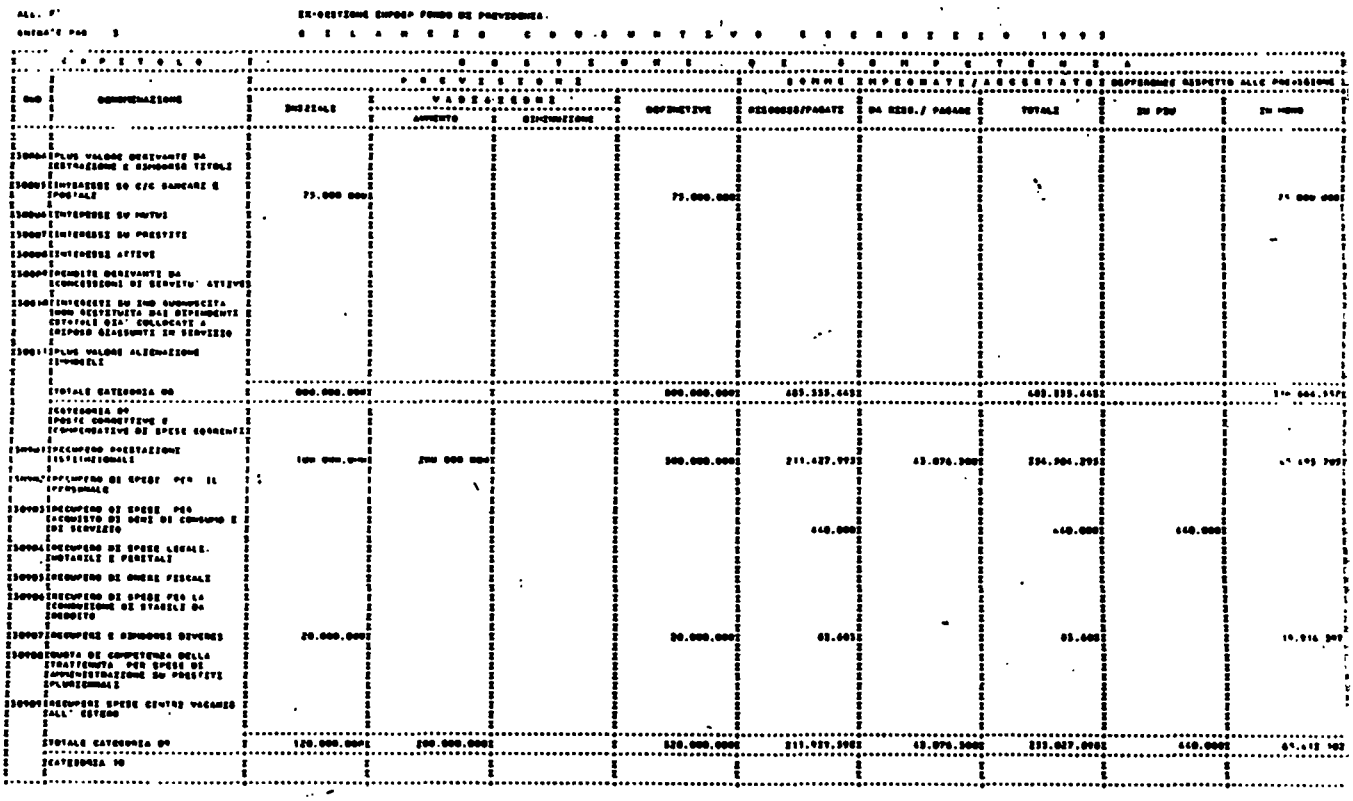
IV. Situazione amministrativa annno 1995

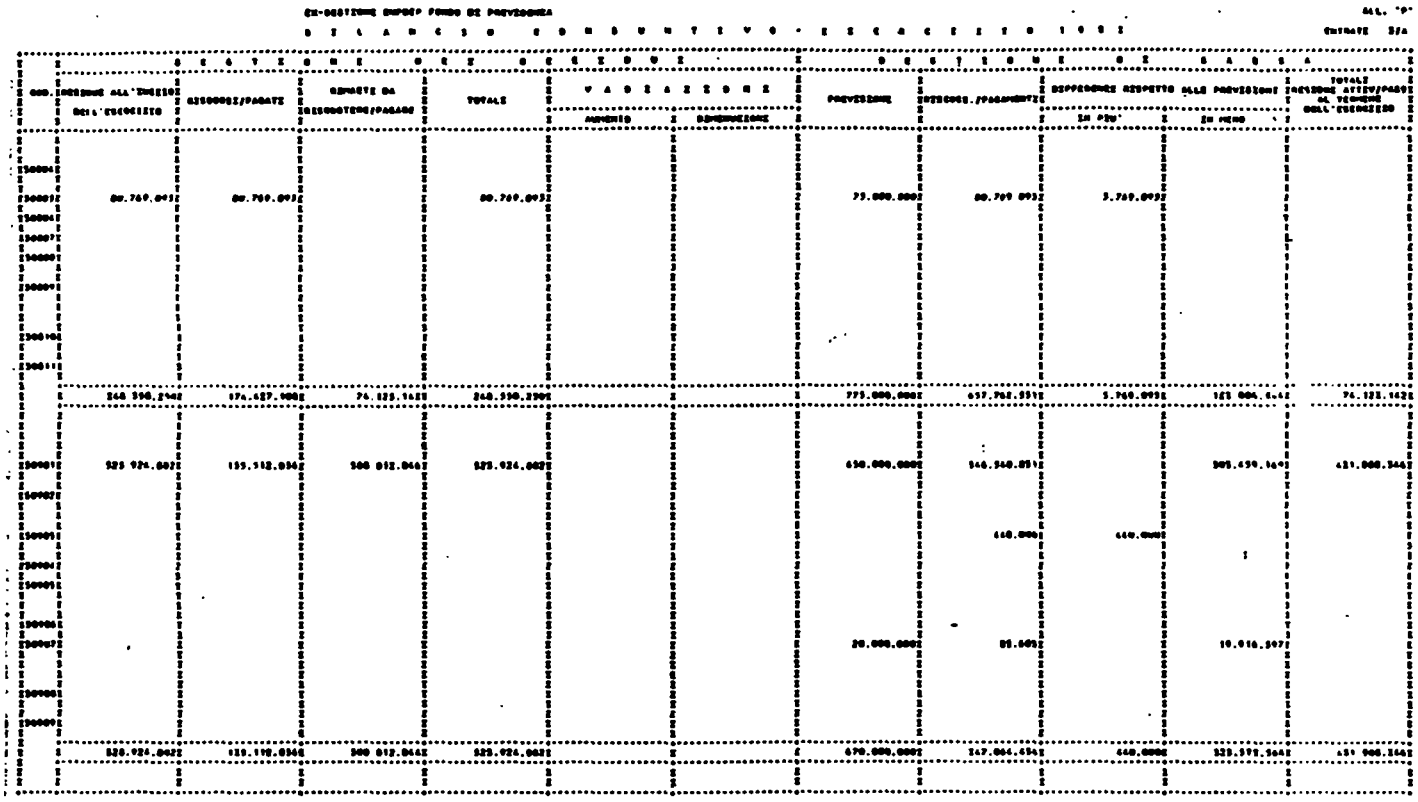


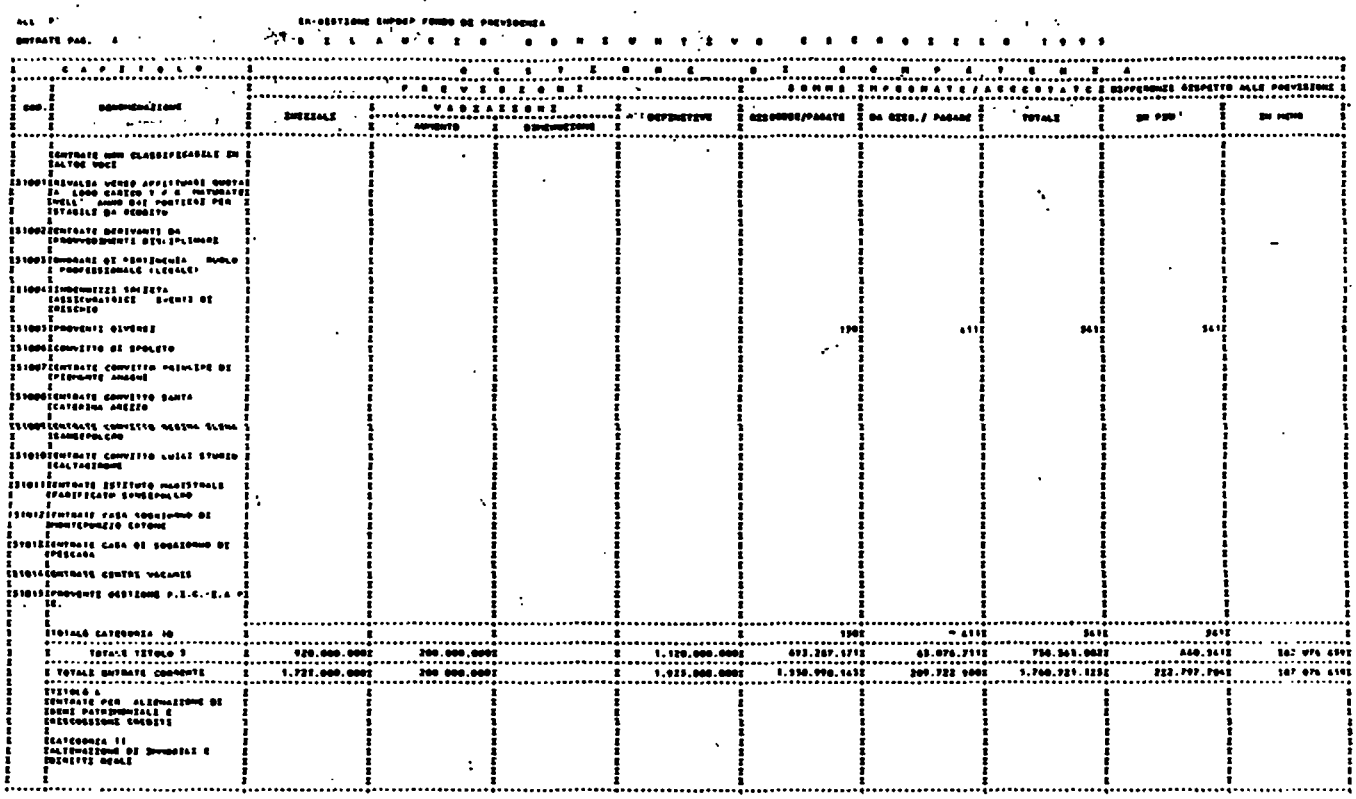


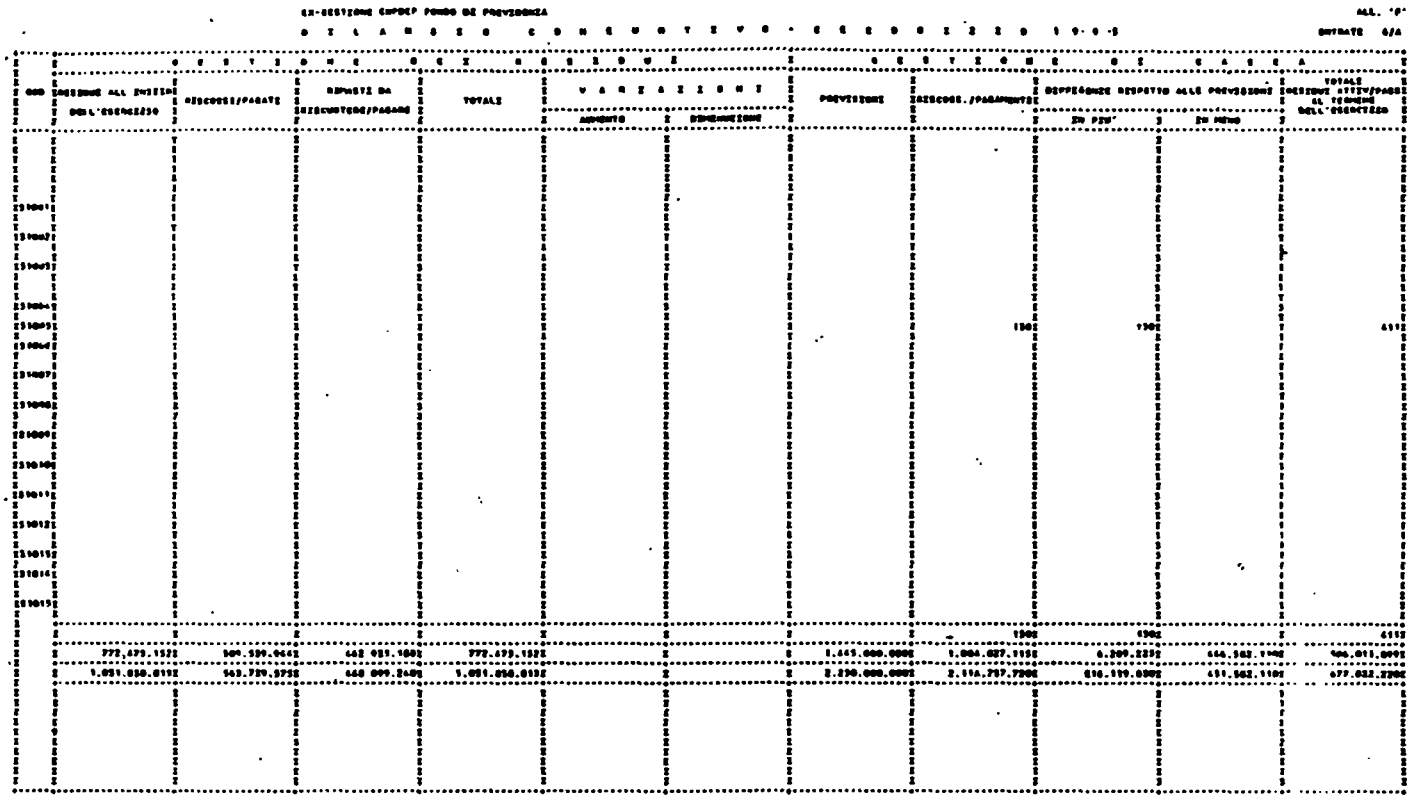


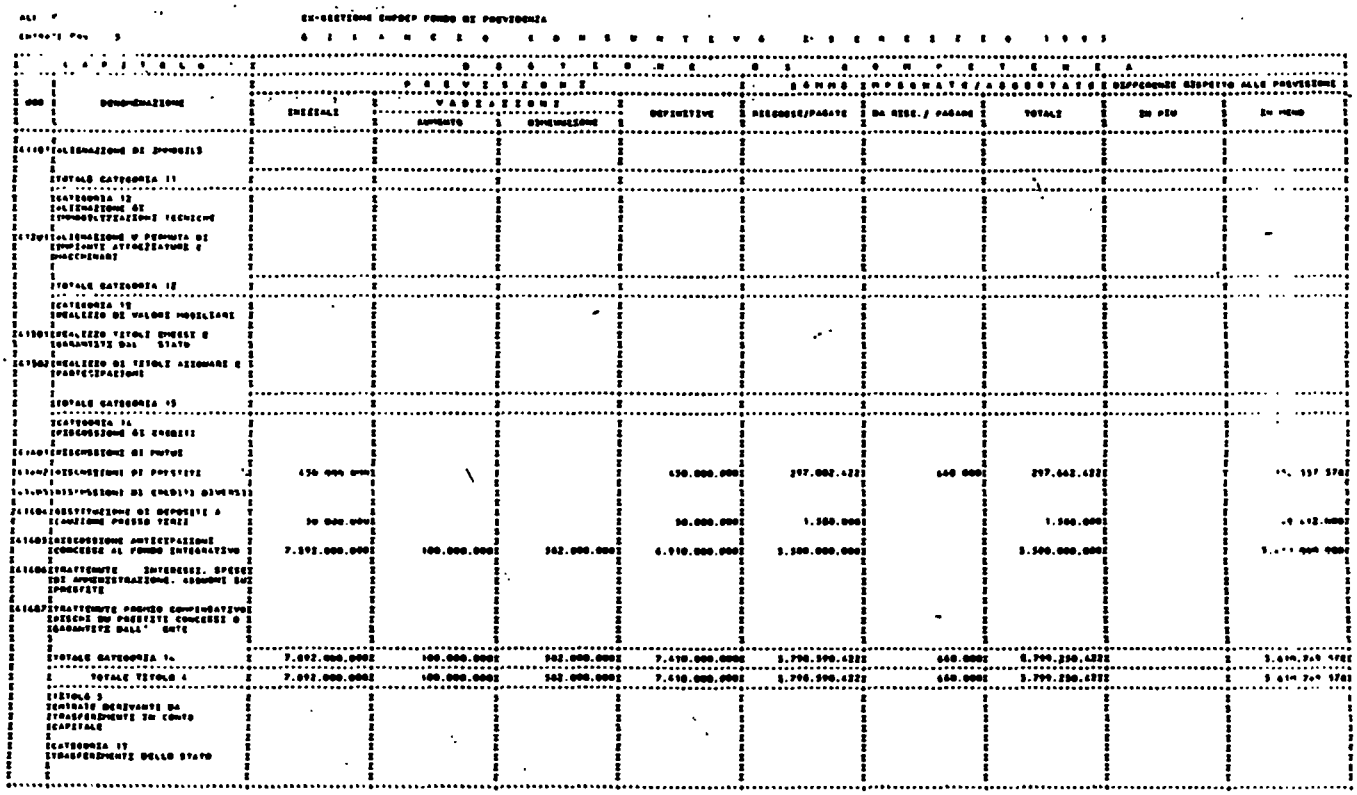


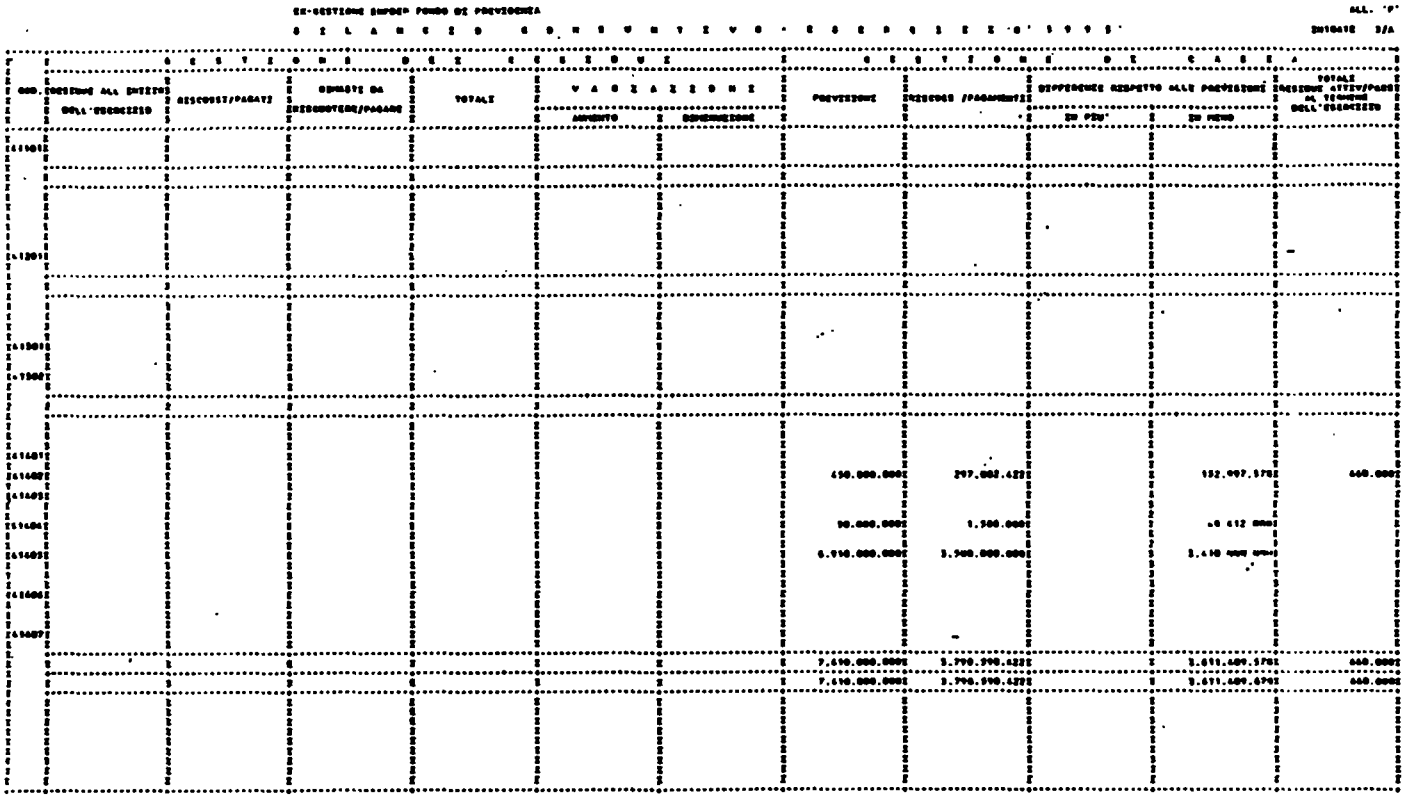


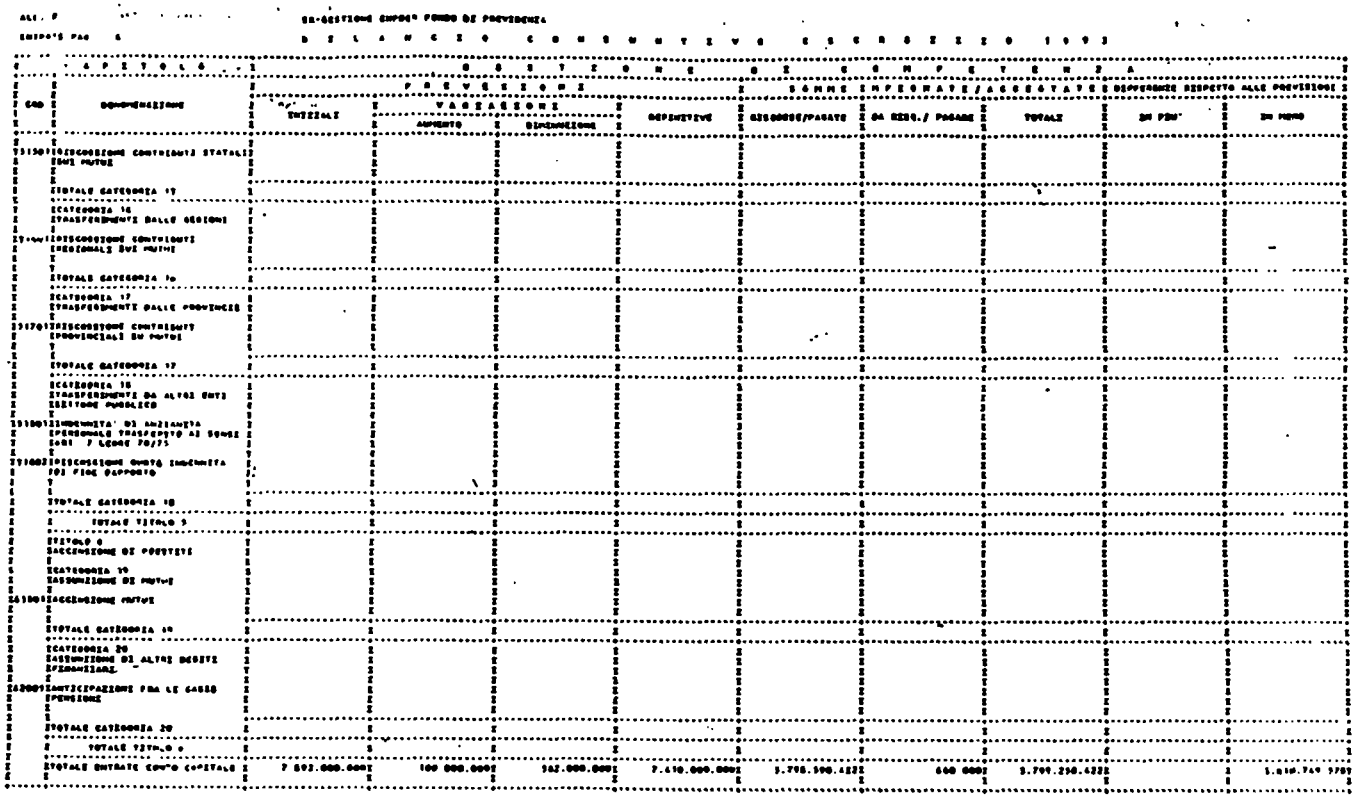


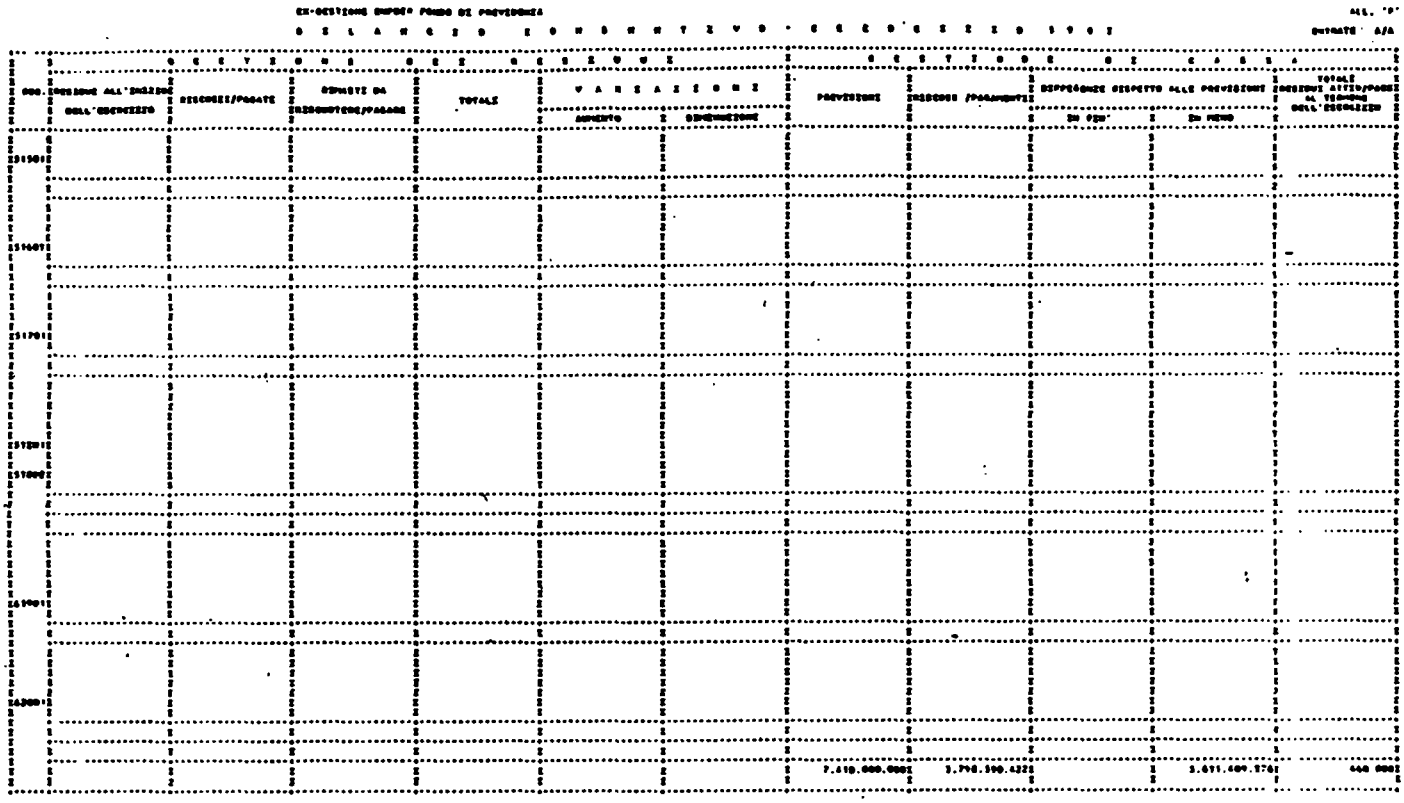


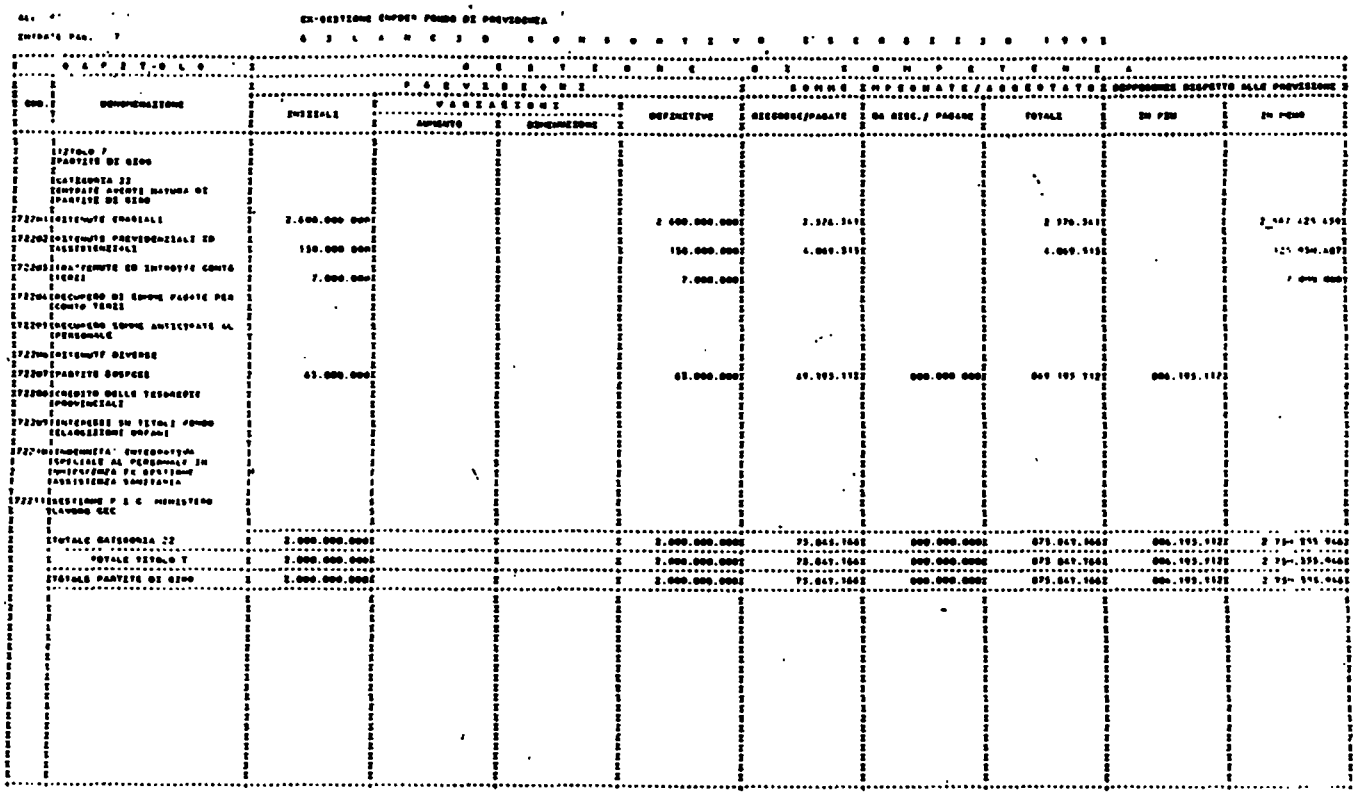


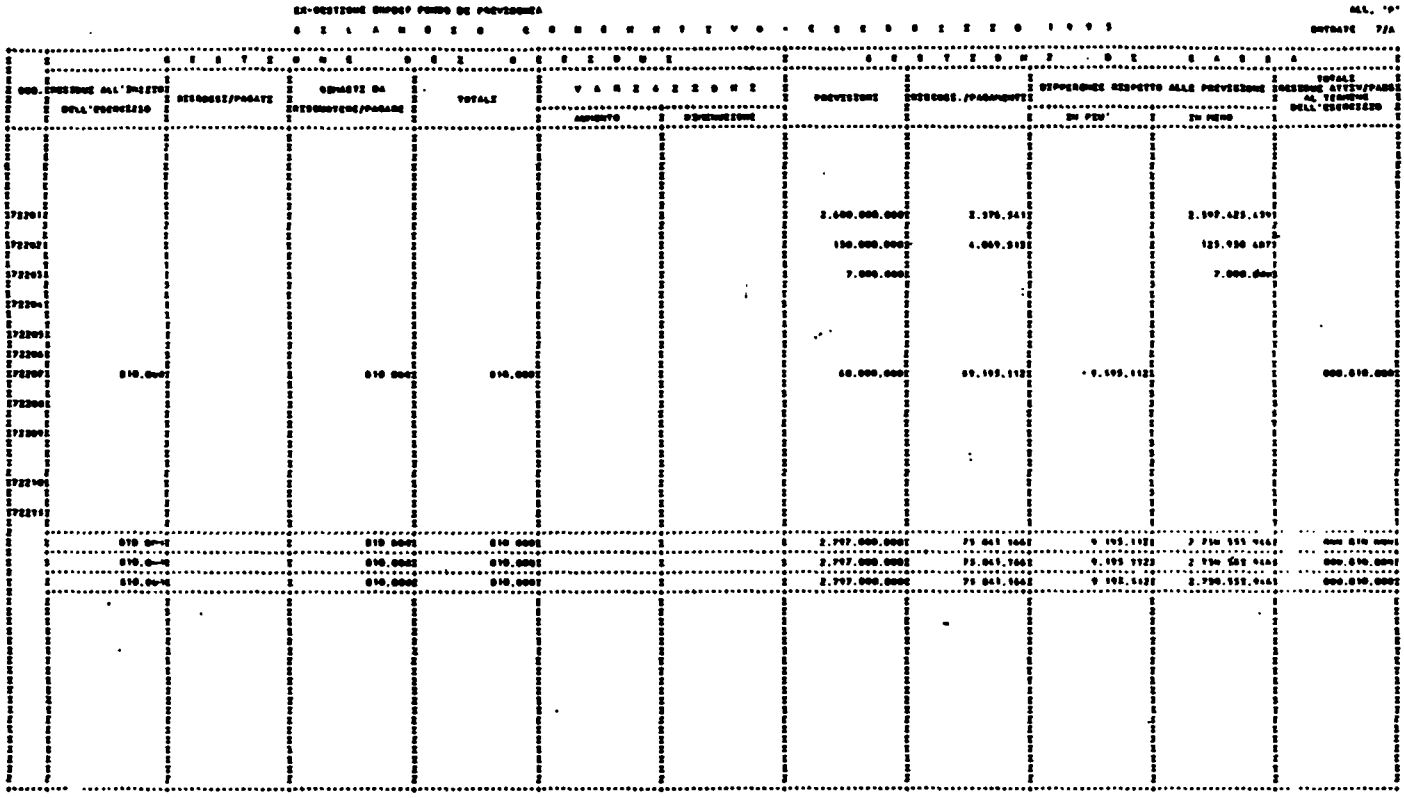


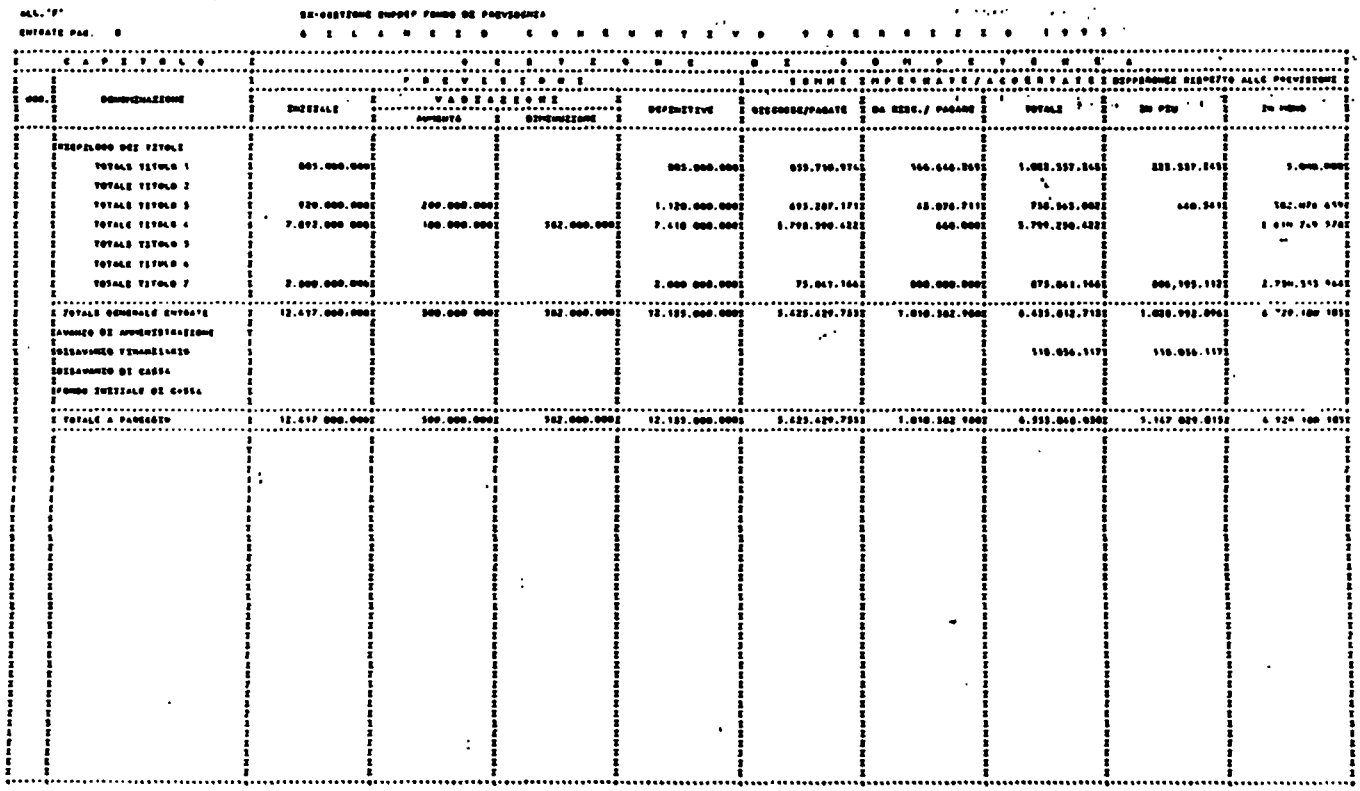


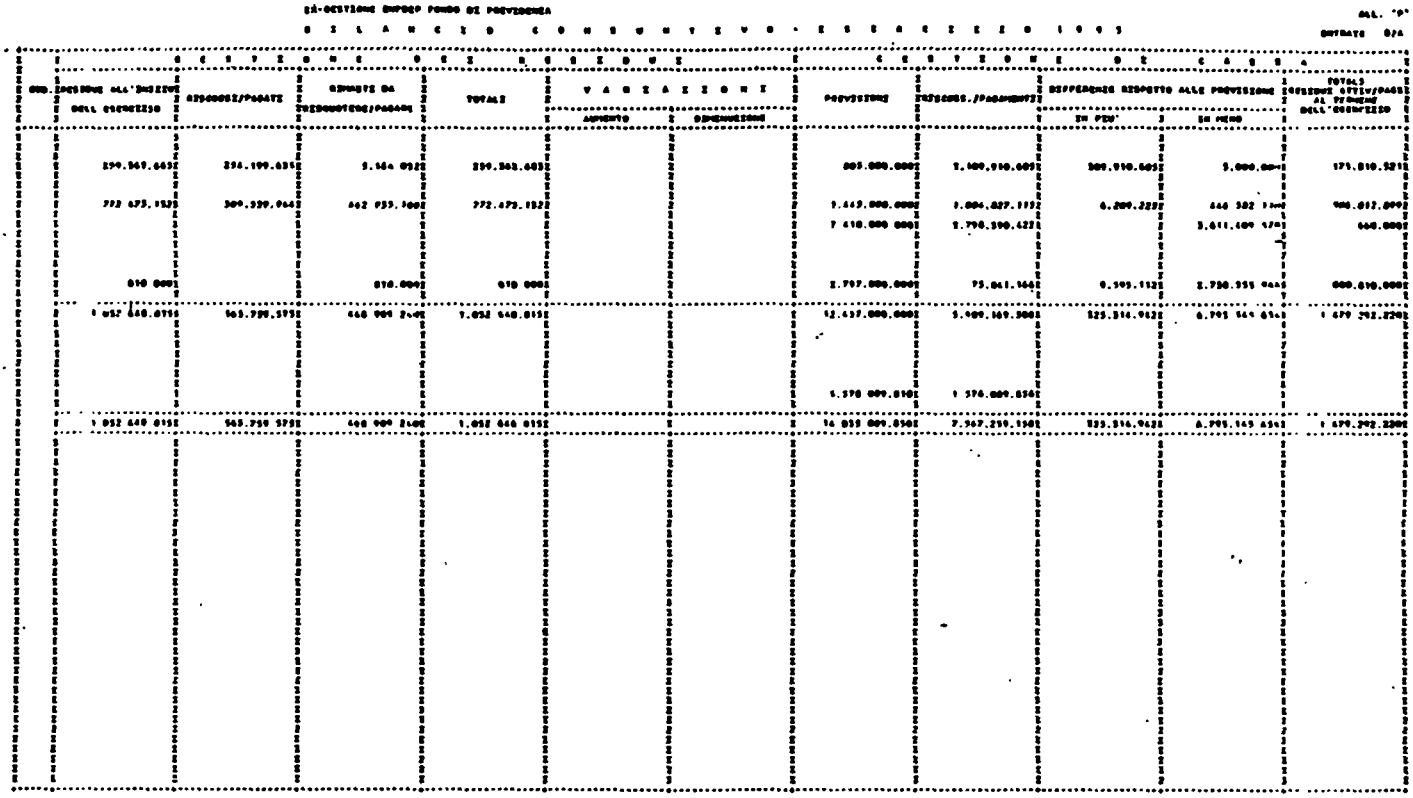


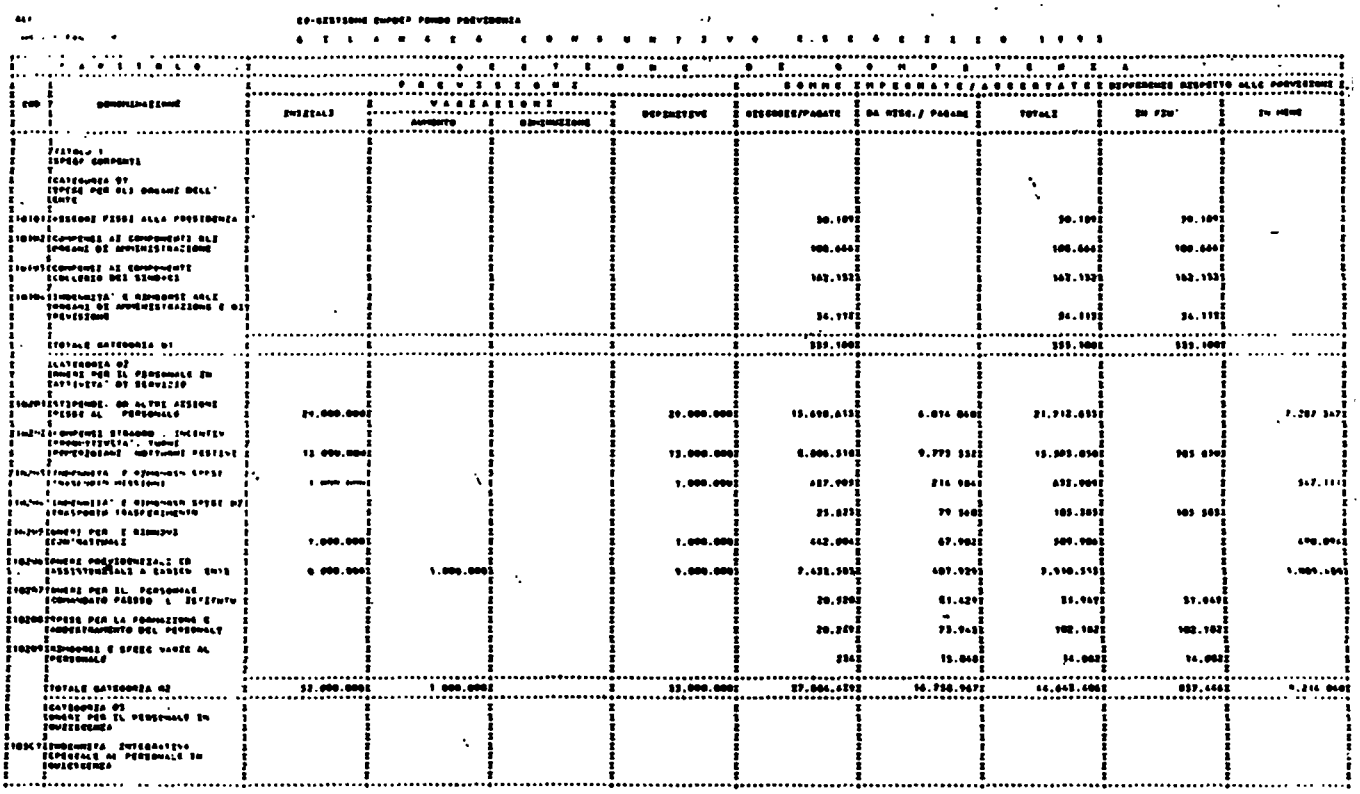


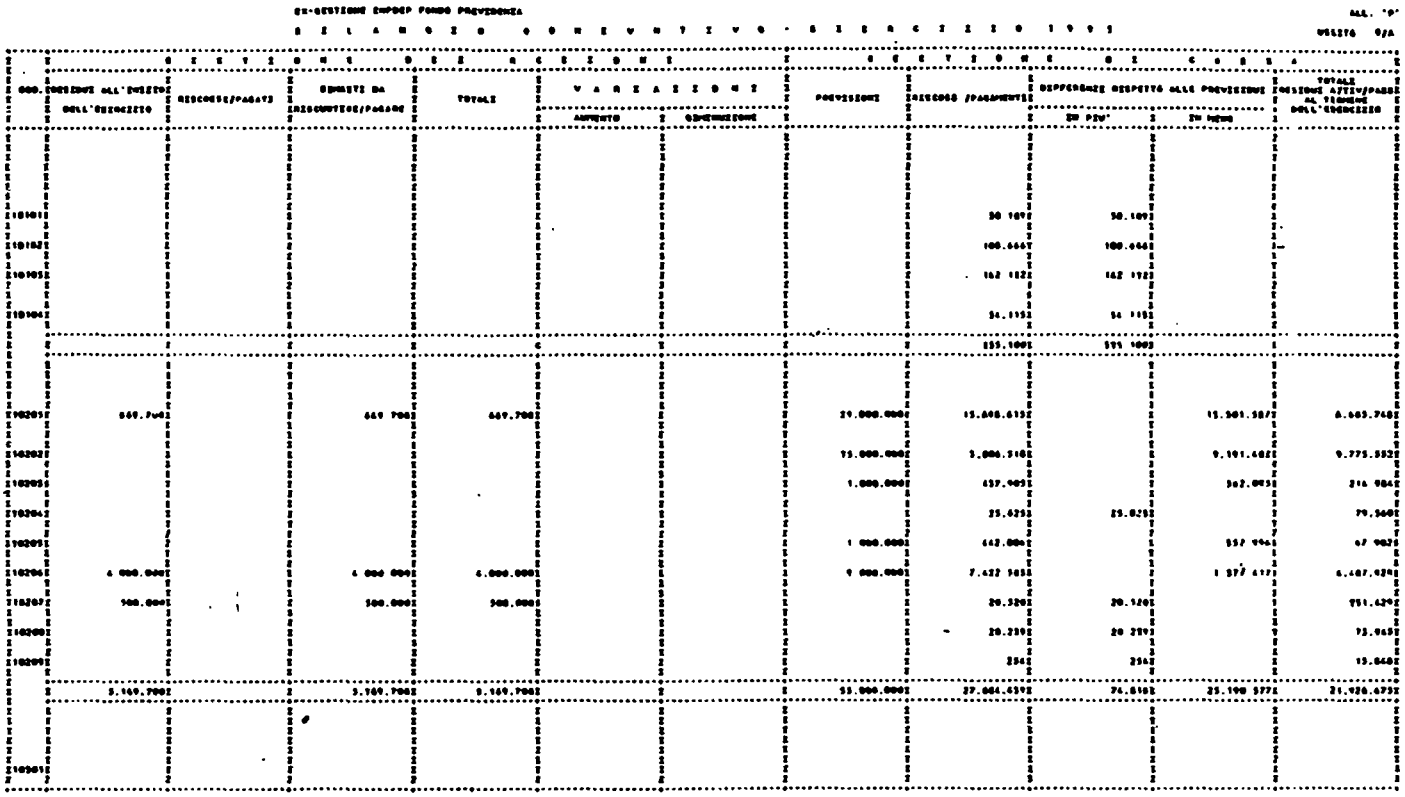


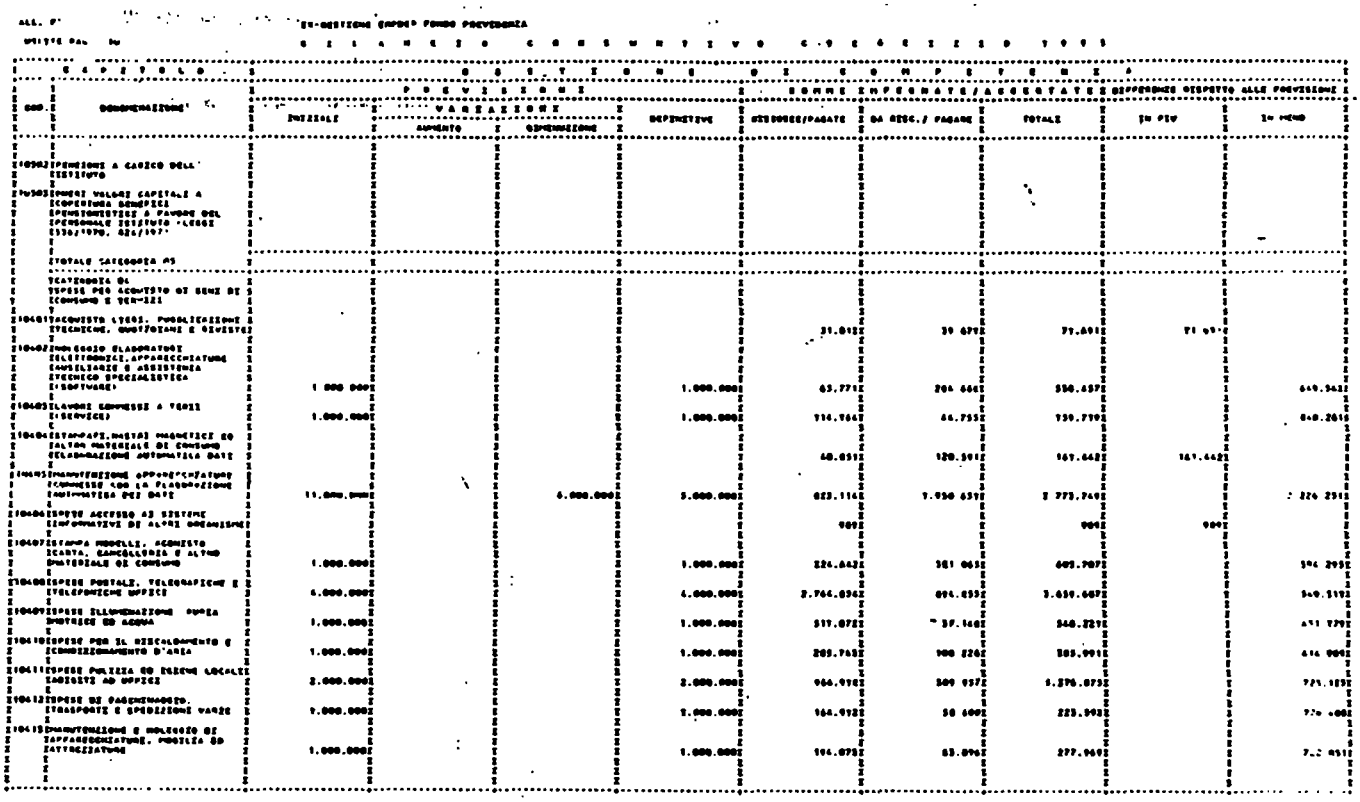


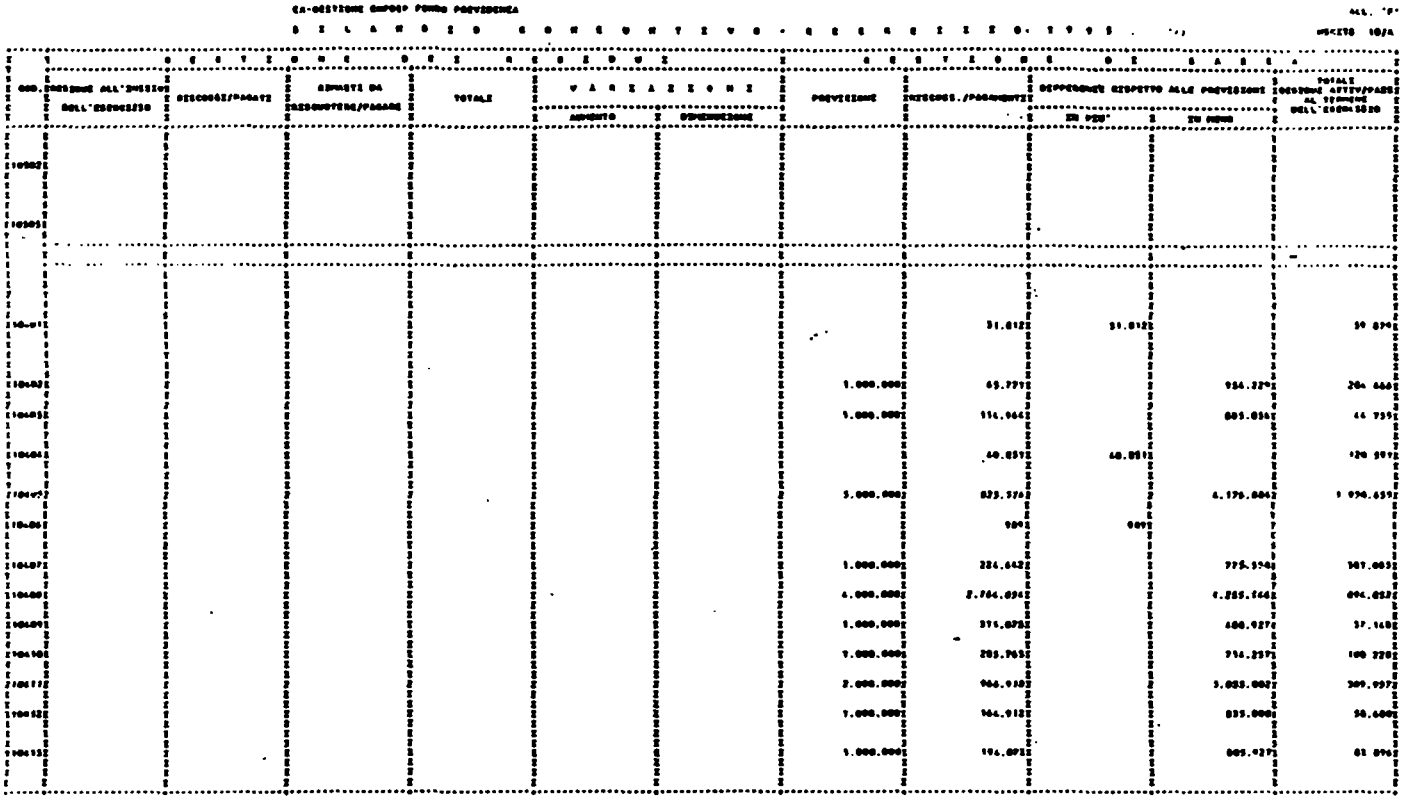


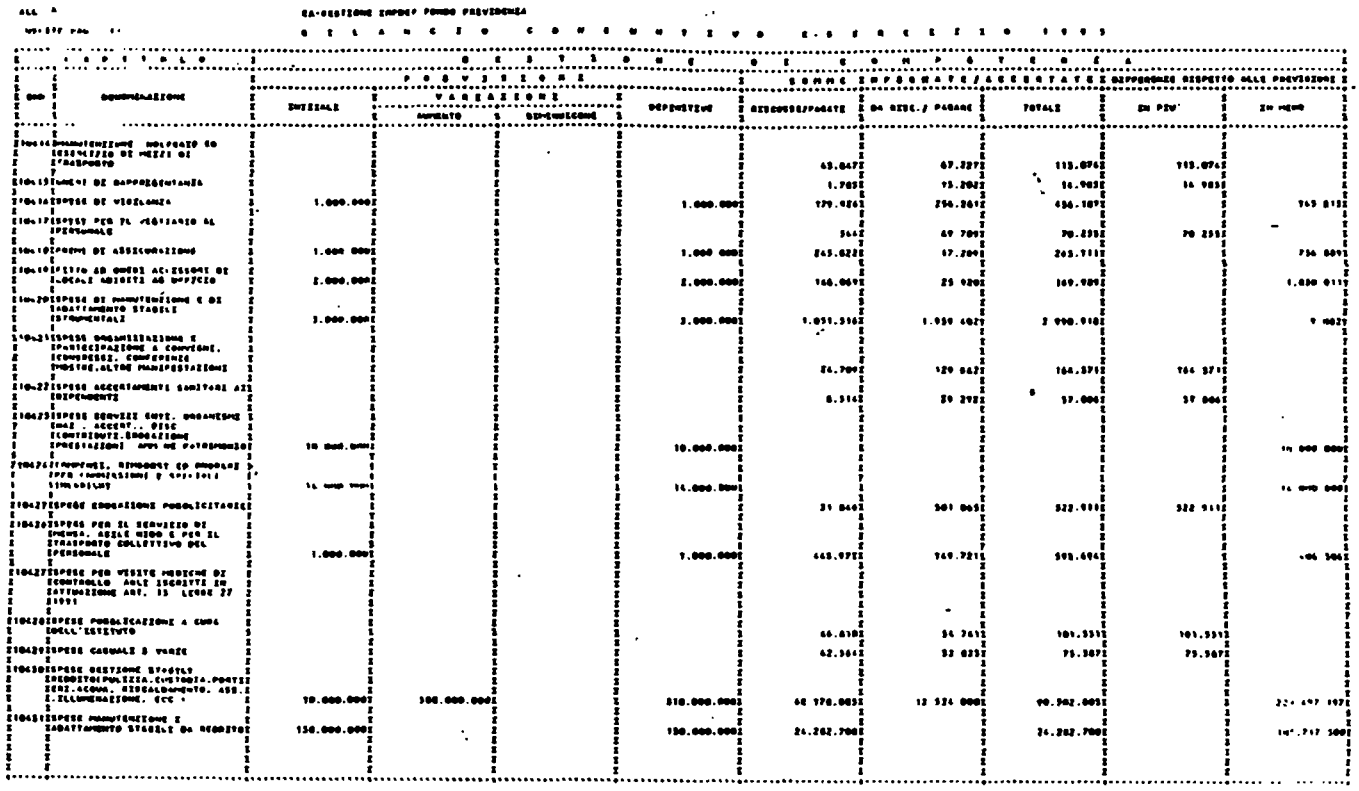


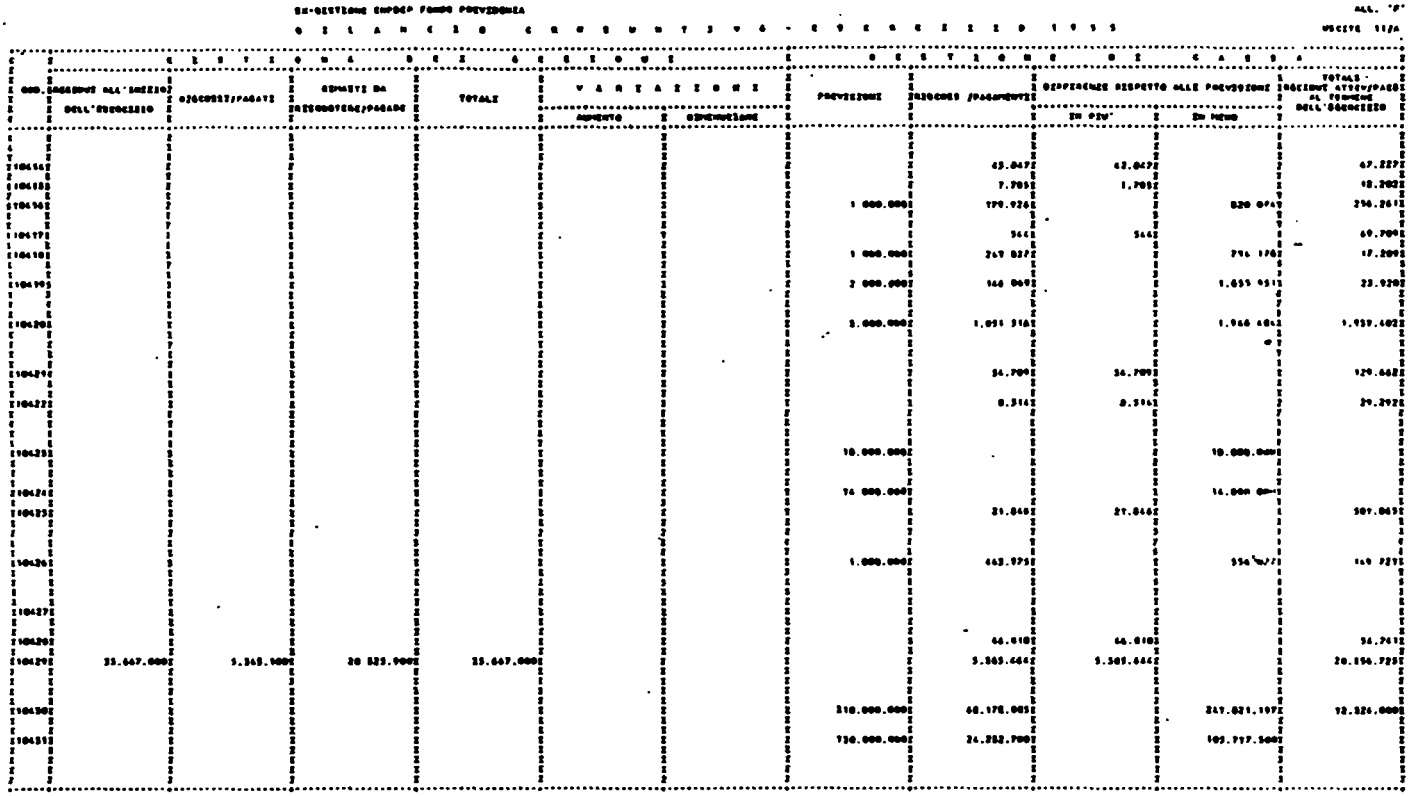


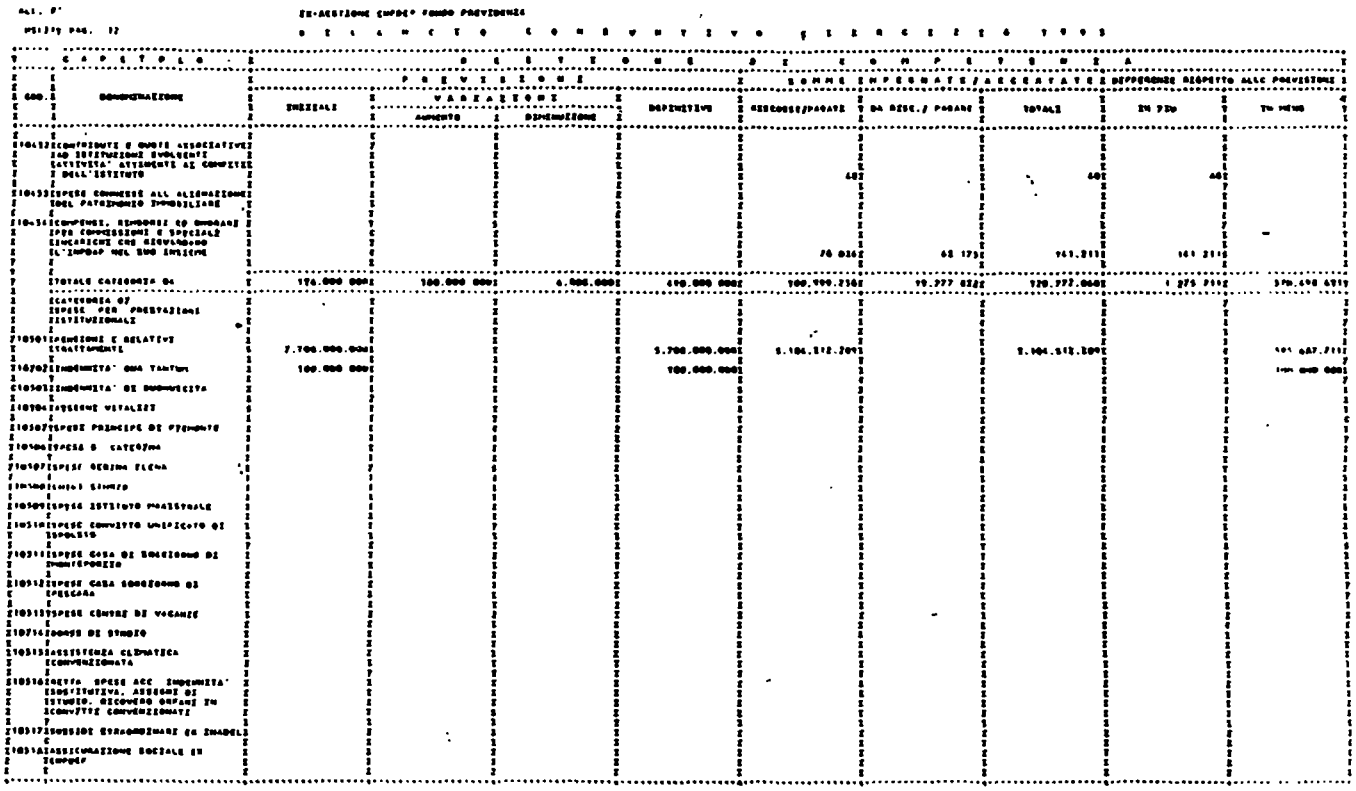


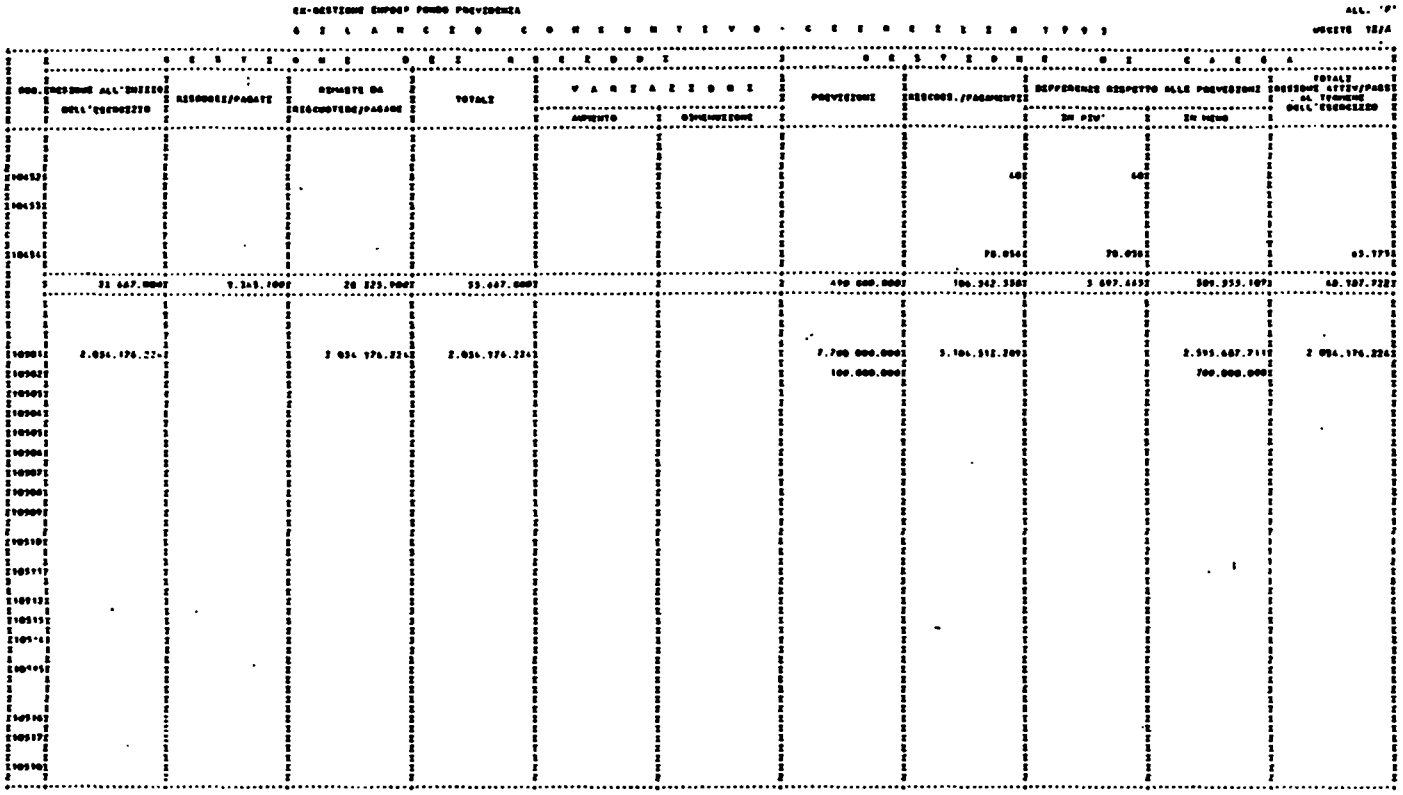


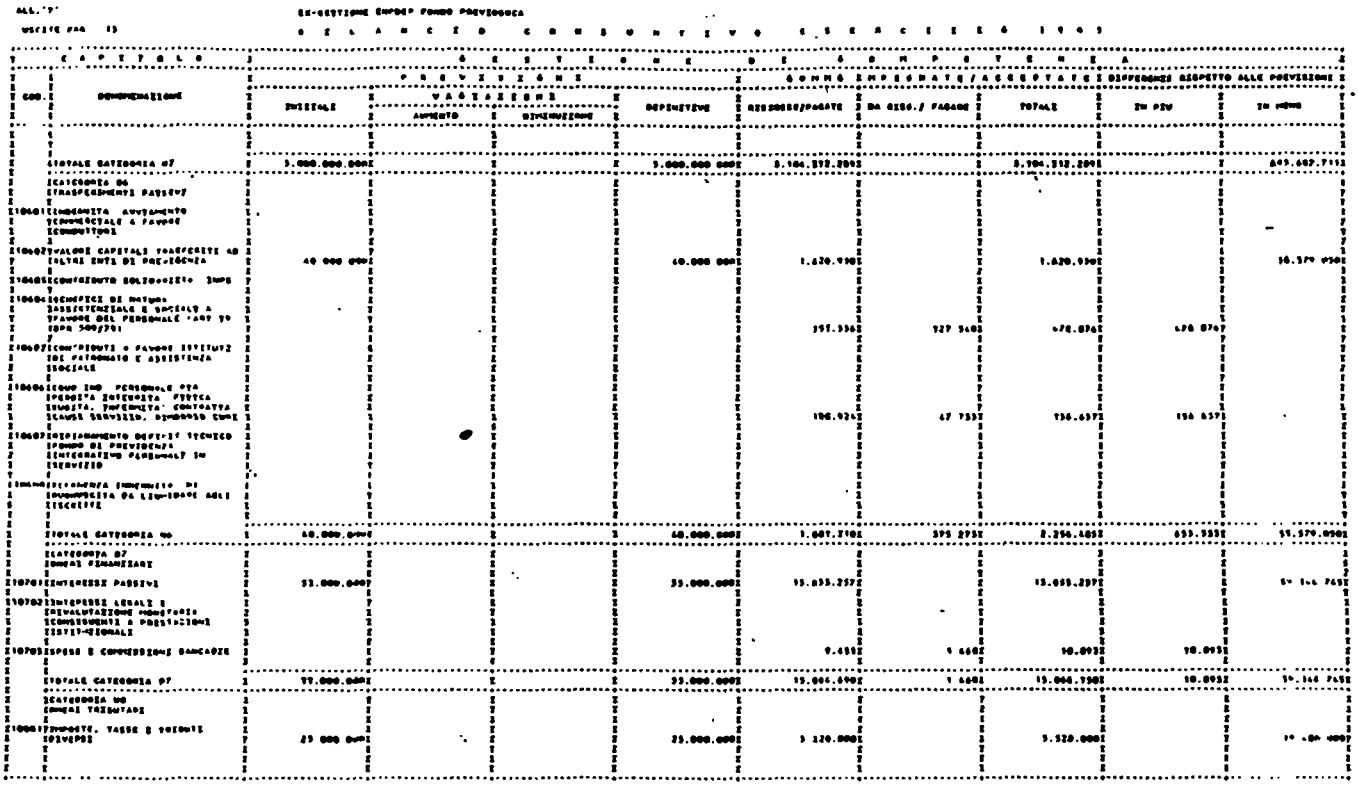


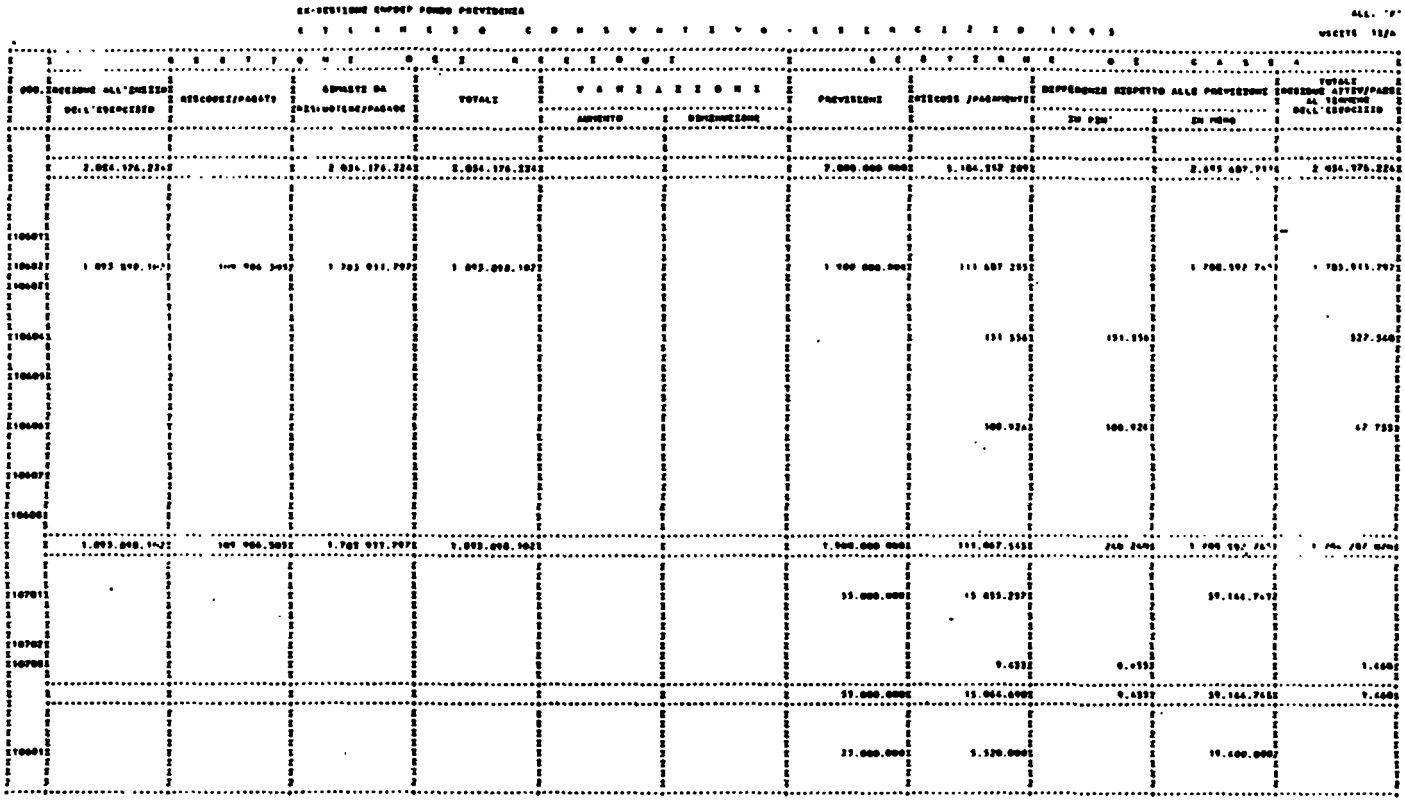


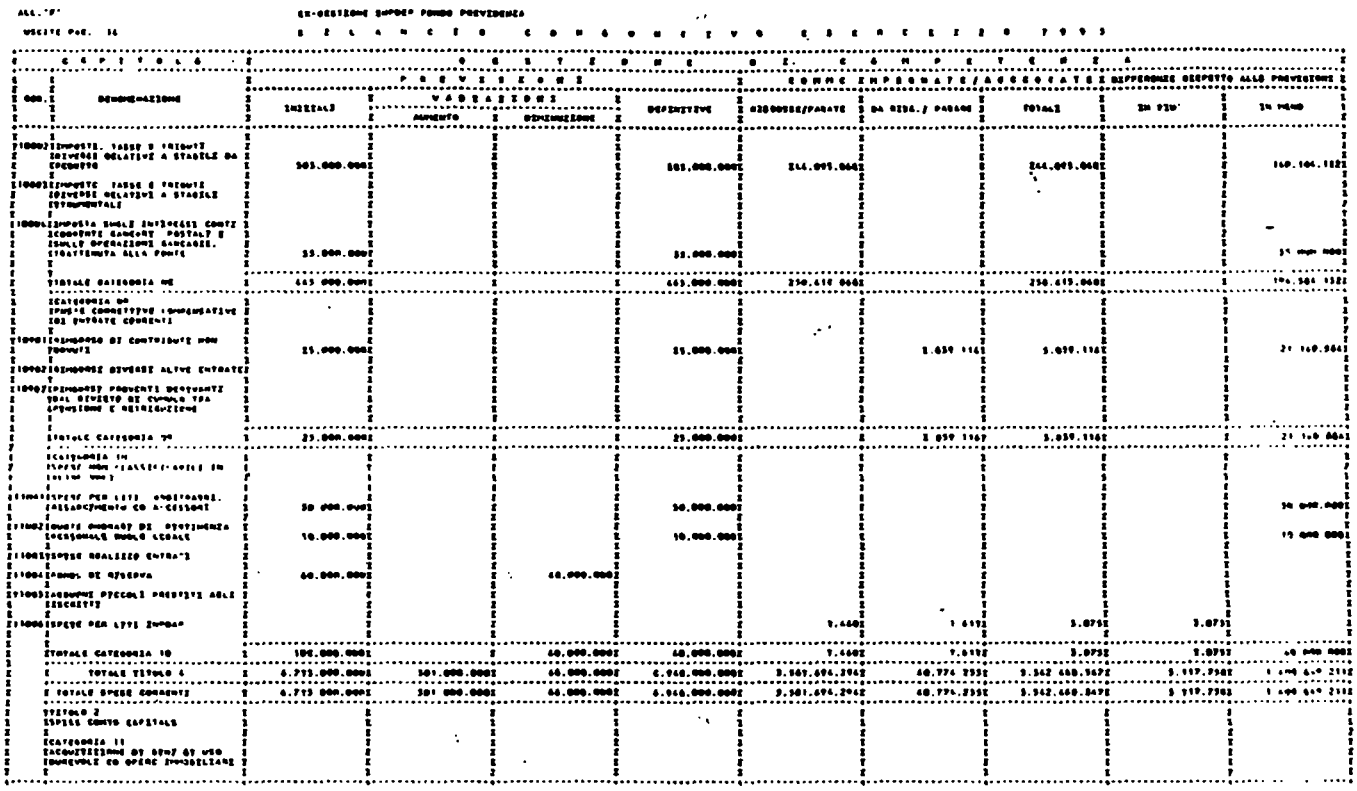


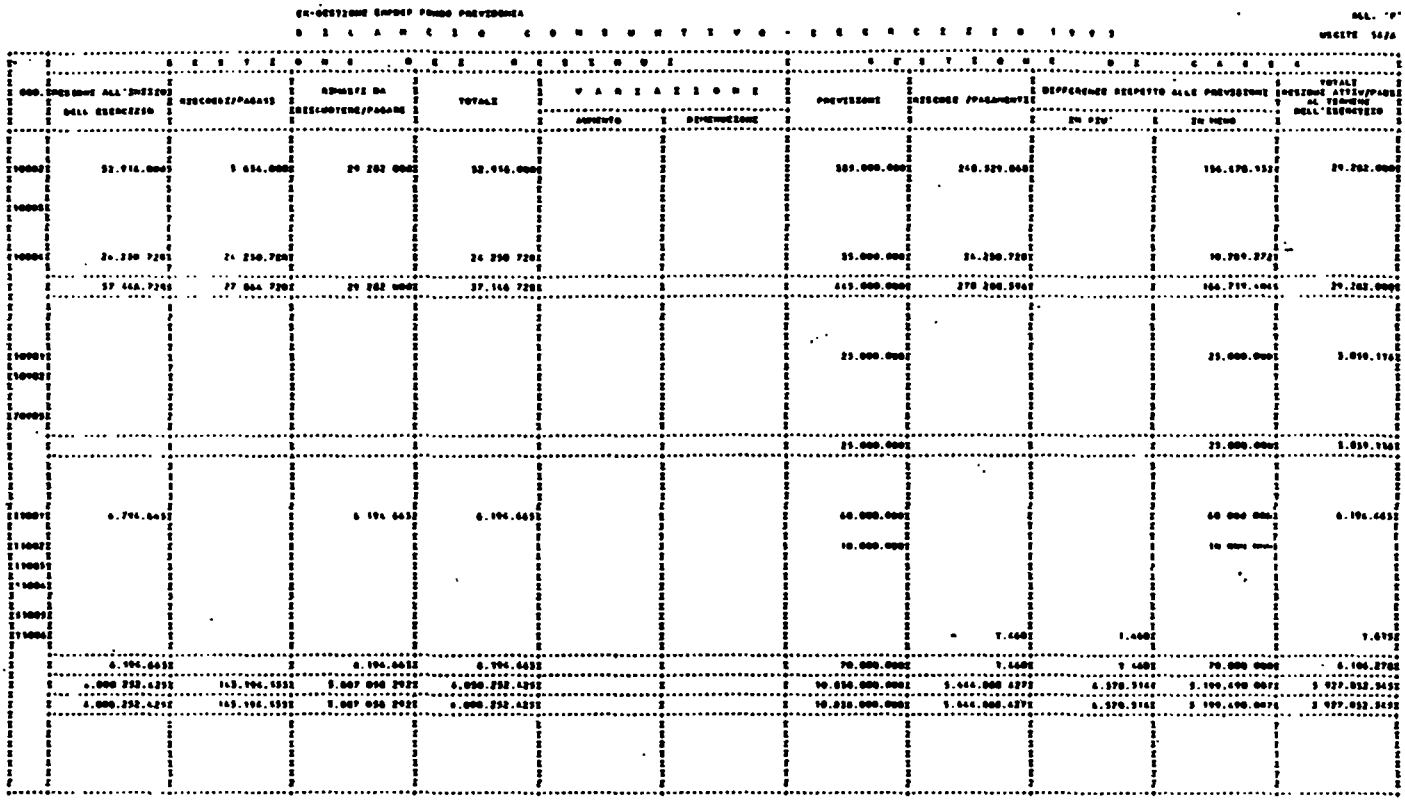


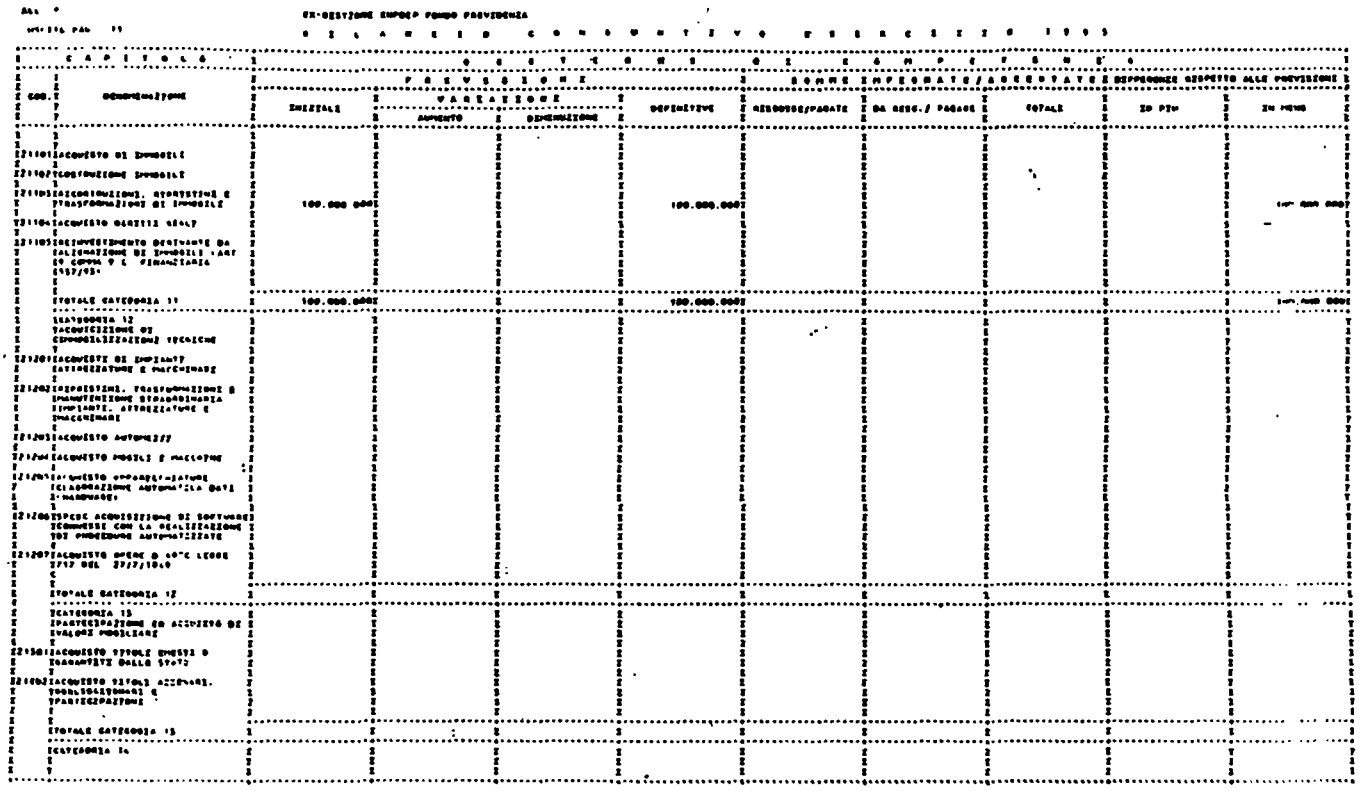


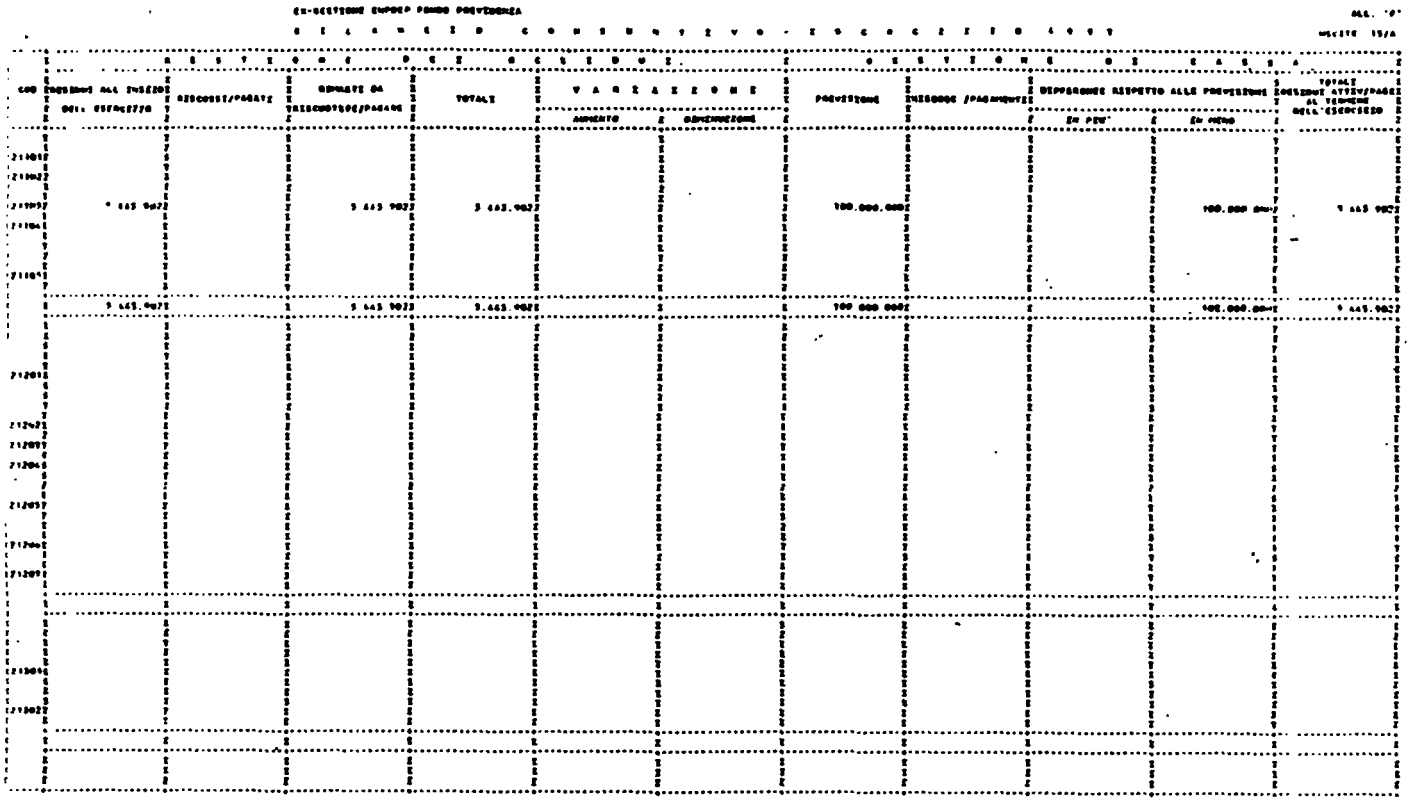


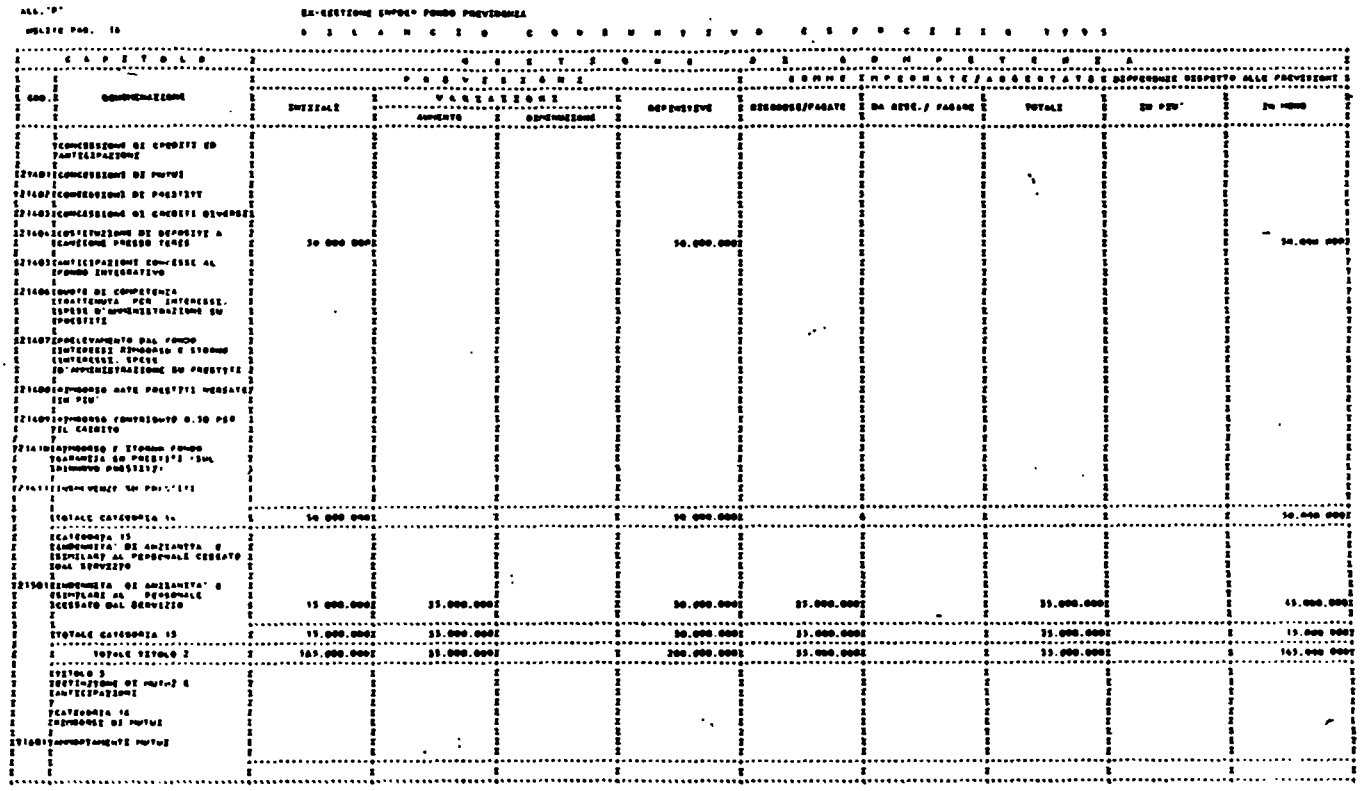


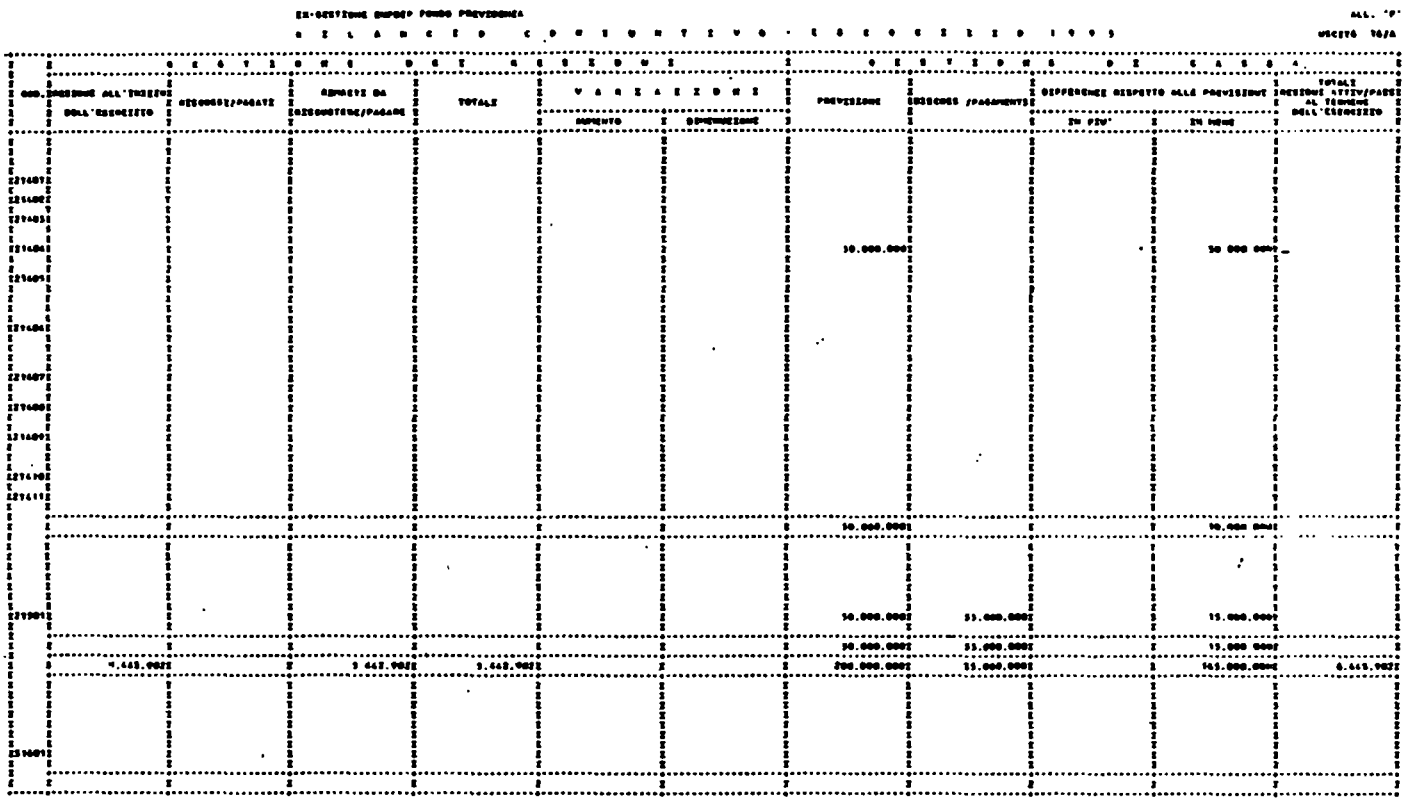


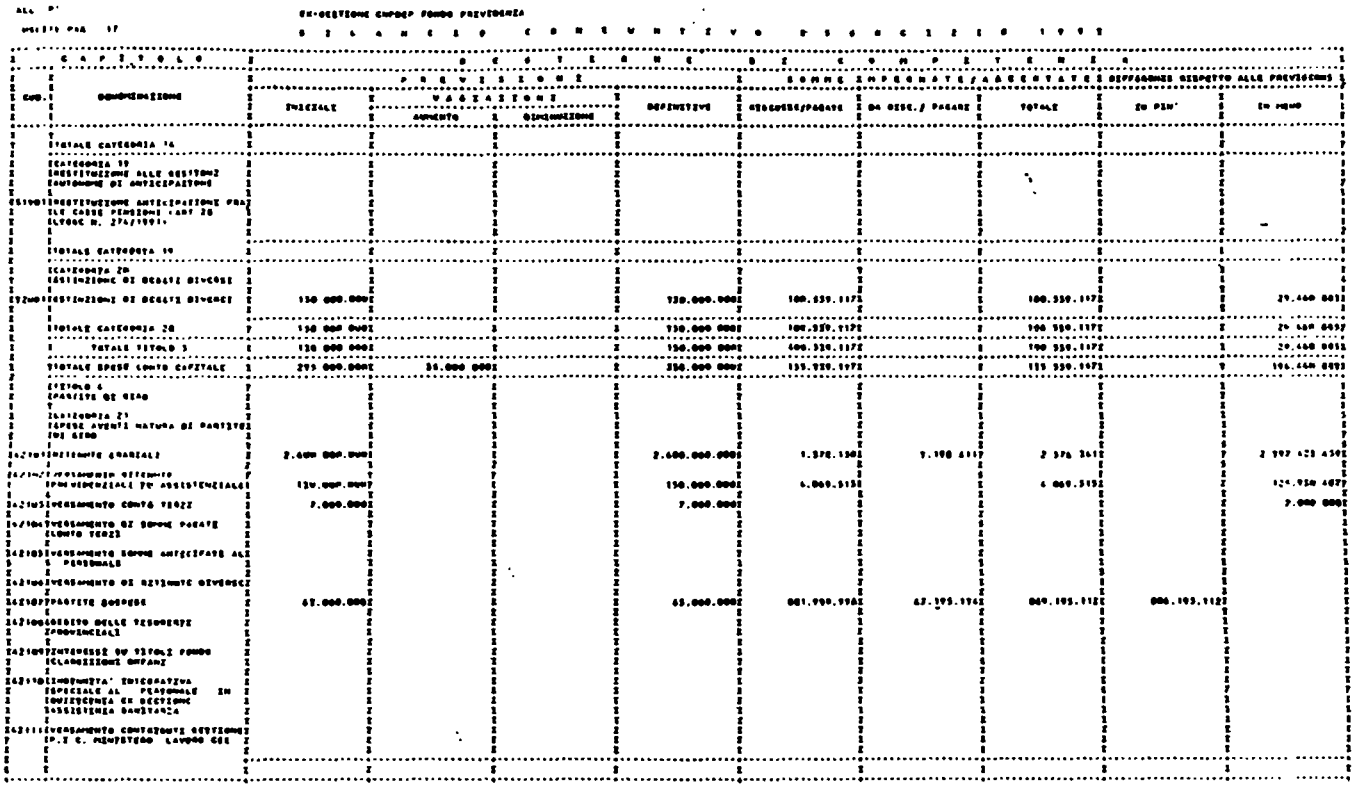


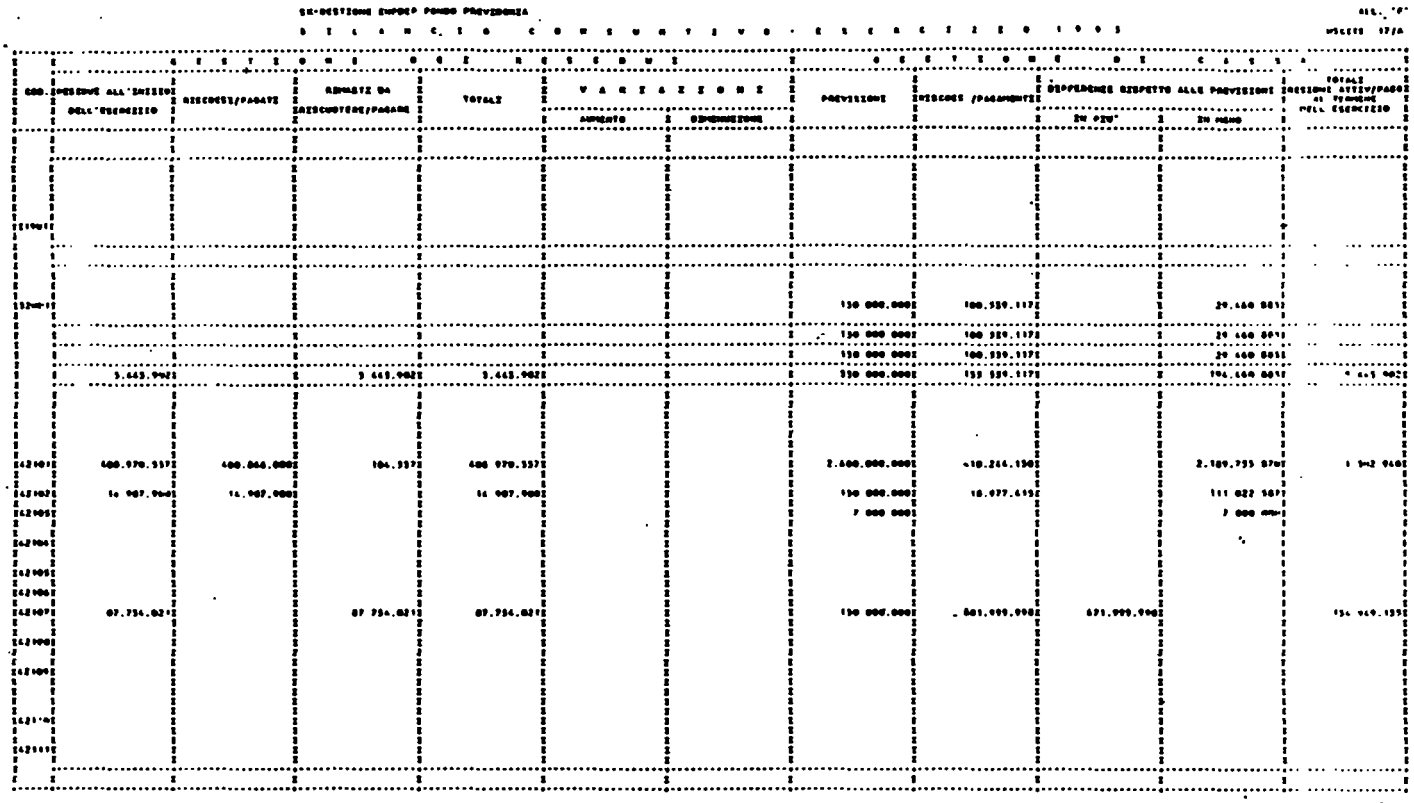


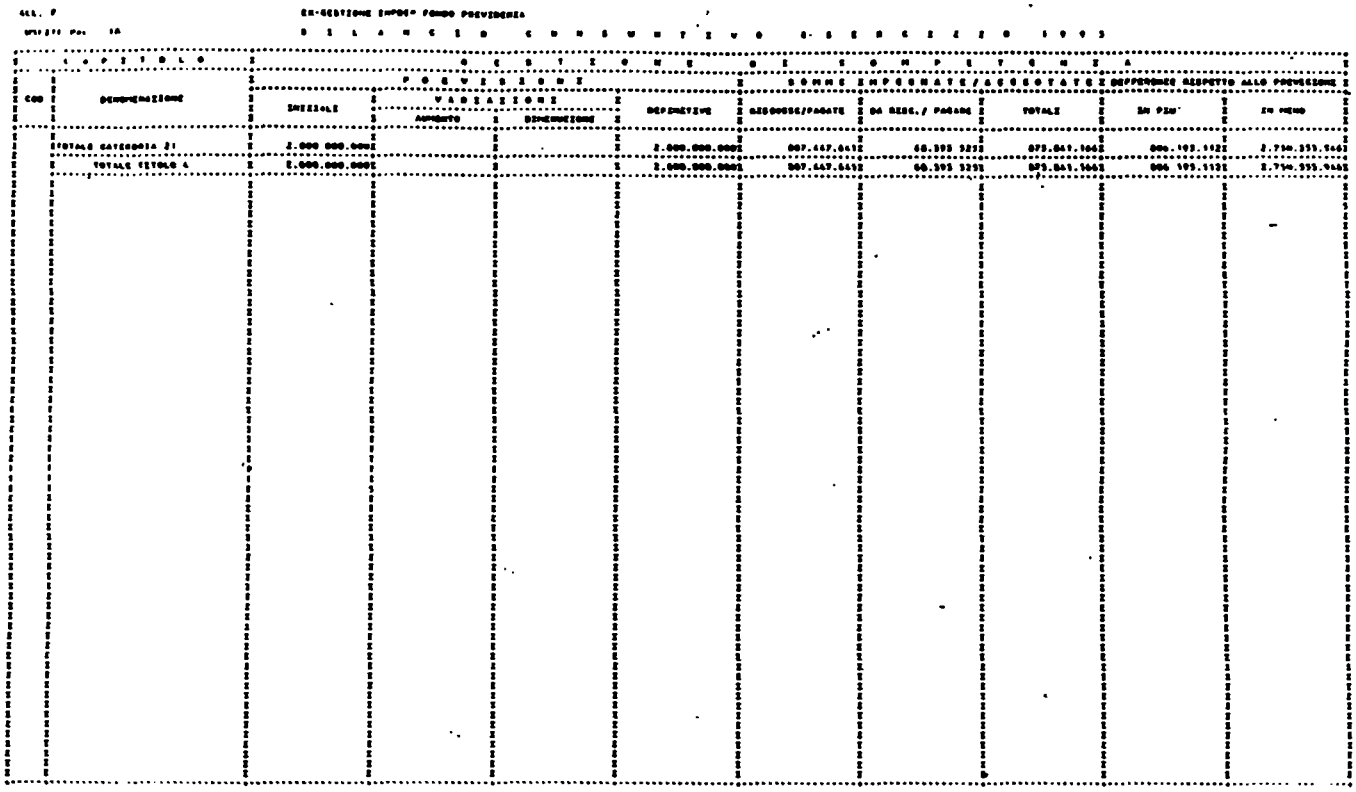


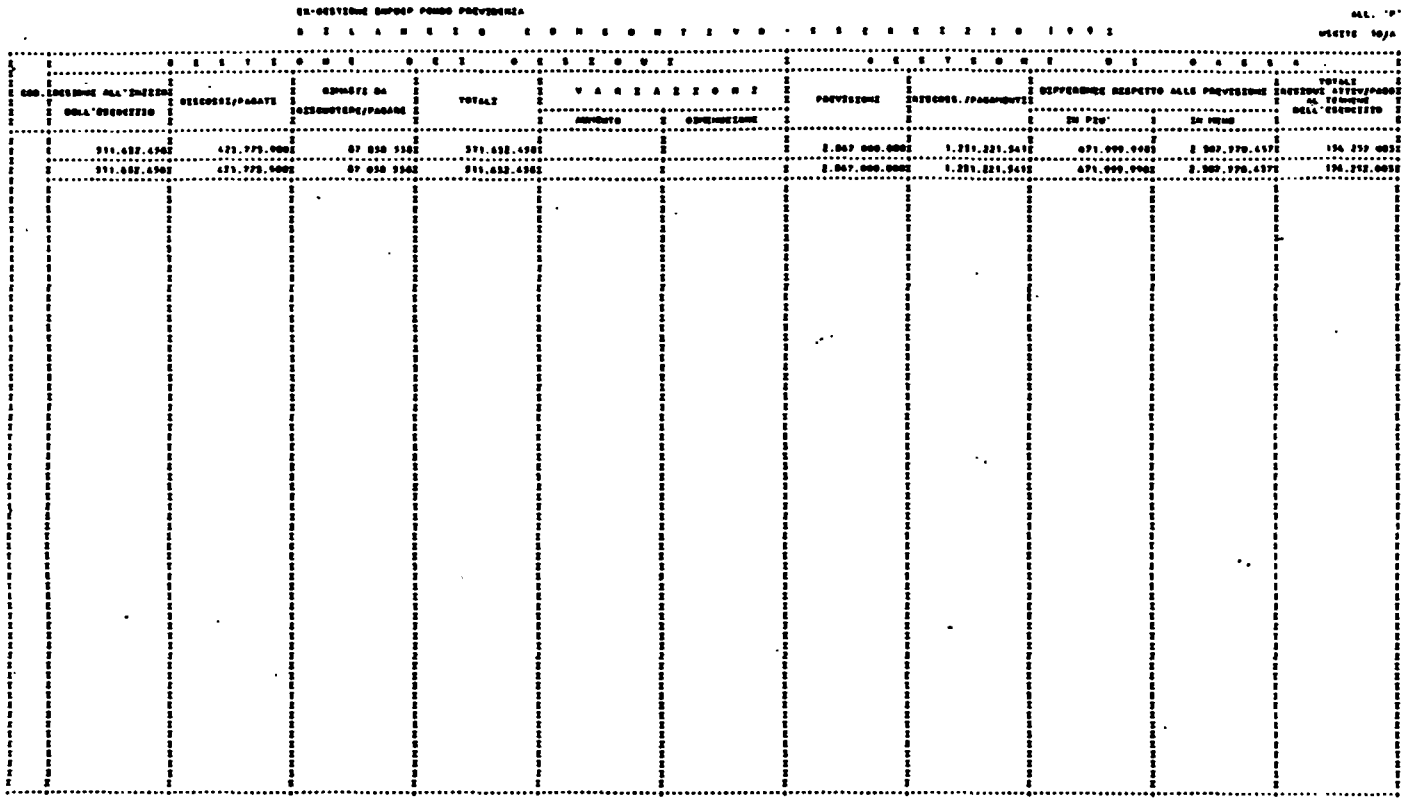


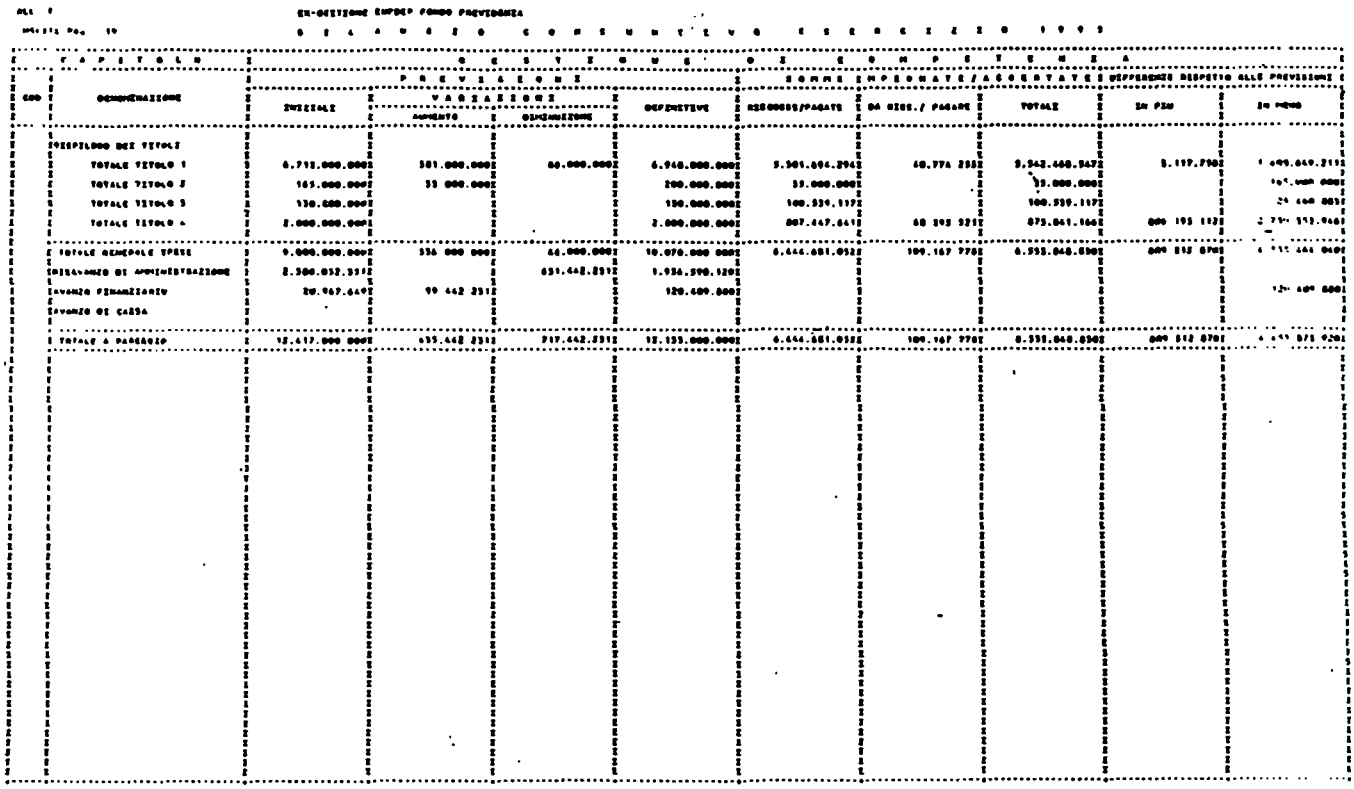


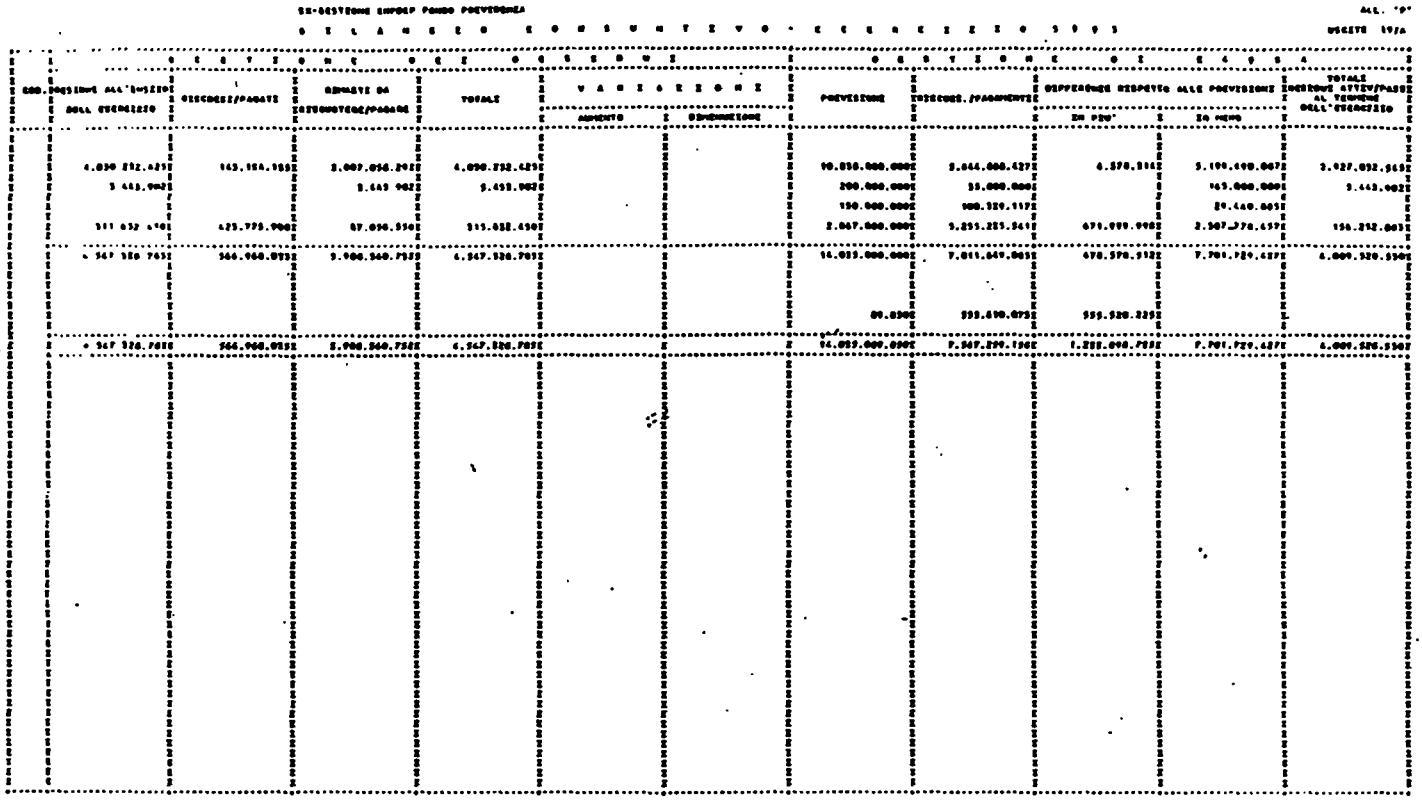












FONDO INTEGRATIVO ENPDEP

QUADRO RIASSUNTIVO PER L'ANNO FINANZIARIO 1995

ENTRATE

TITOLO	CATEGORIA	DESCRIZIONE	COMPETENZA	CASSA
I - ENTRATE CONTRIBUTIVE	1	Aliquote contributive a carico del datore di lavoro e degli iscritti	1.022.357.243	1.109.910.605
		TOTALE TITOLO I	1.022.357.243	1.109.910.605
III - ALTRE ENTRATE	8	Redditi e proventi patrimoniali	483.335.443	657.762.551
	9	Poste correttive e compensative di spese correnti	255.027.898	347.064.434
	10	Entrate non classificabili in altre voci	541	130
		TOTALE TITOLO III	738.363.882	1.004.827.115
		TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.760.721.125	2.114.737.720
IV - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI	14	Riscossioni di crediti	3.799.250.422	3.798.590.422
		TOTALE TITOLO IV	3.799.250.422	3.798.590.422
		TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	3.799.250.422	3.798.590.422
VII - PARTITE DI GIRO	22	Partite di giro	875.841.166	75.841.166
		TOTALE TITOLO VII	875.841.166	75.841.166
		TOTALE GENERALE ENTRATE	6.435.812.713	5.989.169.308
		DISAVANZO FINANZIARIO	118.036.117	
		FONDO INIZIALE DI CASSA		1.578.089.850
		TOTALE A PAREGGIO	6.553.848.830	7.567.259.158

FONDO INTEGRATIVO ENPDEP

QUADRO RIASSUNTIVO PER L'ANNO FINANZIARIO 1995

USCITE

TITOLO	CATEGORIA	DESCRIZIONE	COMPETENZA	CASSA
I - SPESE CORRENTI	1	Spese per gli organi dell'ente	335.100	335.100
	2	Oneri per il personale in servizio	44.643.406	27.884.439
	3	Oneri per il personale in quiescenza	0	0
	4	Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	120.777.060	106.342.338
	5	Spese per prestazioni istituzionali	5.104.312.289	5.104.312.289
	6	Trasferimenti passivi	2.256.483	111.867.515
	7	Oneri finanziari	15.866.150	15.864.690
	8	Oneri tributari	250.415.868	278.280.596
	9	Poste correttive e compensative di entrate correnti	3.859.116	0
	10	Spese non classificabili in altre voci	3.075	1.460
		TOTALE TITOLO I	5.542.468.547	5.644.888.427
		TOTALE SPESE CORRENTI	5.542.468.547	5.644.888.427
II - SPESE IN CONTO CAPITALE	15	Indennità anzianità cessati dal servizio	35.000.000	35.000.000
	20	Estinzione debiti diversi	100.539.117	100.539.117
		TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	135.539.117	135.539.117
IV - PARTITE DI GIRO	21	Partite di giro	875.841.166	1.231.221.541
		TOTALE TITOLO IV	875.841.166	1.231.221.541
		TOTALE DELLE SPESE	6.553.848.830	7.011.649.085
		AVANZO DI COMPETENZA		
		AVANZO DI CASSA		555.610.073
		TOTALE A PAREGGIO	6.553.848.830	7.567.259.158

SITUAZIONE PATRIMONIALE

FONDO INTEGRATIVO ENPDEP

ATTIVITA'	CONSISTENZA		DIFFERENZE	
	Al 31.12.94	Al 31.12.95	+	-
Disponibilità Liquide - Banche	1.578.089.850	555.610.073		1.022.479.777
Crediti di Regolamento: Residui attivi V/Enti e iscritti	259.363.683	171.810.321		87.553.362
V/Diversi	773.285.132	1.307.481.899	534.196.767	
Totale liquidità	2.610.738.665	2.034.902.293	534.196.767	1.110.033.139
Crediti bancari e finanziari - Mutui agli iscritti	1.002.317.964	704.655.542		297.662.422
Immobili	10.010.335.000	10.010.335.000		
TOTALE ATTIVITA'	13.623.391.629	12.749.892.835	534.196.767	1.407.695.561
Deficit patrimoniale	9.029.471.319	12.907.590.541	3.878.119.222	
	22.652.862.948	25.657.483.376	4.412.315.989	1.407.695.561
Differenza (+) (-)			3.004.620.428	

SITUAZIONE PATRIMONIALE

FONDO INTEGRATIVO ENPDEP

PASSIVITA'	CONSISTENZA		DIFFERENZE	
	Al 31.12.94	Al 31.12.95	+	-
Debiti di regolamento: Debiti diversi	2.513.152.561	2.055.352.306		457.800.255
Per prestazioni	2.034.176.224	2.034.176.224		
Totale debiti di regolamento	4.547.328.785	4.089.528.530		457.800.255
Debiti bancari e finanziari				
Debito V/G.E.P.	16.000.000.000	19.500.000.000	3.500.000.000	
Depositi cauzionali	98.091.479	99.679.479	1.588.000	
Totale debiti bancari e finanziari	16.098.091.479	19.599.679.479	3.501.588.000	
Fondi di accantonamento				
Liquidazione di indennità di buonuscita al personale	35.000.000	30.000.000	30.000.000	35.000.000
Valori capitali L. 336 (debiti diversi)	797.970.033	697.430.916		100.539.117
Fondo rischi	39.911.763	39.911.763		
Totale fondi di accantonamento	872.881.796	767.342.679	30.000.000	135.539.117
Poste rettificative attivo				
Fondi di ammortamento				
Immobili	1.134.560.888	1.200.932.688	66.371.800	
TOTALE PASSIVITA'	22.652.862.948	25.657.483.376	3.597.959.800	593.339.372
Differenza (+) (-)			3.004.620.428	

FONDO INTEGRATIVO ENPDEP

BILANCIO CONSUNTIVO 1995

CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 1995

ATTIVITA'

CATEGORIA	DESCRIZIONE	ESERCIZIO '94	ESERCIZIO '95	DIFFERENZE	
				IN PIU'	IN MENO
1	Aliquote contributive a carico del datore di lavoro e degli iscritti	769.184.978	1.022.357.243	253.172.265	
8	Redditi e proventi patrimoniali	701.644.269	483.335.443		218.308.826
9	Poste correttive e compensative di spese correnti	88.930.620	255.027.898	166.097.278	
10	Entrate non classificabili in altre voci		541	541	
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.559.759.867	1.760.721.125	419.270.084	218.308.826
	RIACCERTAMENTO POSITIVO RESIDUI ATTIVI	2.745.573			2.745.573
	DISAVANZO ECONOMICO	4.357.452.724	3.878.119.222		479.333.502
	TOTALE A PAREGGIO	5.919.958.164	5.638.840.347	419.270.084	700.387.901

FONDO INTEGRATIVO ENPDEP

BILANCIO CONSUNTIVO 1995

CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 1995

PASSIVITA'

CATEGORIA	DESCRIZIONE	ESERCIZIO '94	ESERCIZIO '95	DIFFERENZE	
				IN PIU'	IN MENO
1	Spese per gli organi dell'ente		335.100	335.100	
2	Oneri per il personale in servizio	183.318.066	44.643.406		138.674.660
3	Oneri per il personale in quiescenza				
4	Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	42.117.982	120.777.060	78.659.078	
5	Spese per prestazioni istituzionali	5.181.564.510	5.104.312.289		77.252.221
6	Trasferimenti passivi		2.256.483	2.256.483	
7	Oneri finanziari	26.762.899	15.866.150		10.896.749
8	Oneri tributari	359.590.970	250.415.868		109.175.102
9	Poste correttive e compensative di entrate correnti	3.794.533	3.859.116	64.583	
10	Spese non classificabili in altre voci	25.089.350	3.075		25.086.275
	TOTALE SPESE CORRENTI	5.822.238.310	5.542.468.547	81.315.244	361.085.007
	TOTALE PARTE PRIMA				
	Componenti che non dànno luogo a movimenti finanziari				
	Ammortamento e deperimento immobili	62.719.854	66.371.800	3.651.946	
	Quota dell'esercizio per l'adeguamento del Fondo indennità anzianità cessati dal servizio	35.000.000	30.000.000		5.000.000
	TOTALE PARTE SECONDA	97.719.854	96.371.800	3.651.946	5.000.000
	TOTALE GENERALE	5.919.958.164	5.638.840.347	84.967.190	366.085.007

Foglio2

FONDO INTEGRATIVO ENPDEP
SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31.12.95

FONDO CASSA INIZIO ESERCIZIO		L.	1.578.089.850
RISCOSSIONI	5.952.140.881		
PAGAMENTI	6.974.620.658		
			0
CONSISTENZA DI CASSA AL 31.12.95			555.610.073
RESIDUI ATTIVI	1.479.292.220		
RESIDUI PASSIVI	4.089.528.530		-2.610.236.310
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.95		L.	-2.054.626.237

CASSA PENSIONI DIPENDENTI

ENTI LOCALI

NOTE ILLUSTRATIVE

AL CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO 1995

PAGINA BIANCA

NOTE ILLUSTRATIVE AL CONTO CONSUNTIVO 1995

CASSA PENSIONI DIPENDENTI ENTI LOCALI

Il conto consuntivo 1995 è stato formulato, in termini di competenza e di cassa ed è stato elaborato in osservanza della normativa in materia di amministrazione e di contabilità di cui al D.P.R. 18.12.1979, n. 696, entrata in vigore il 1°.1.1980.

Dall'esame del rendiconto dell'esercizio 1995 si rileva che il prospetto riassuntivo del bilancio si articola in tre Sezioni: nella prima, gestione di competenza, sono posti a raffronto i fatti di gestione accertati nell'anno con quelli impostati in sede di previsione.

Per quanto riguarda le voci di previsione, si sottolinea che sono state messe in evidenza le poste iniziali e quelle finali, a seguito delle variazioni intervenute nel corso dell'anno, regolarmente deliberate rispettivamente in data 10.11.1995-22.11.1995.

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

a) Rendiconto finanziario, che comprende i risultati di gestione del bilancio per le entrate e per le spese distintamente per titoli, per categoria e per capitoli, ripartiti per competenza e per residui;

b) Situazione patrimoniale, che riporta la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio e al termine dell'esercizio; lo schema pone altresì in evidenza le variazioni intervenute nelle singole poste attive e passive e l'incremento o la diminuzione del patrimonio netto iniziale per effetto della gestione di bilancio;

c) Conto economico, che dà la dimostrazione dei risultati economici conseguiti alla fine dell'esercizio 1995.

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

1) quote di accantonamento e ammortamento;
2) variazioni patrimoniali straordinarie;
3) oneri per prestiti al personale dipendente.

d) Situazione amministrativa, che evidenzia:

1) la consistenza dei conti di cassa all'inizio dell'esercizio , gli incassi ed i pagamenti effettuati nell'anno in conto competenza ed in conto residui ed il saldo alla chiusura dell'esercizio;
2) il totale complessivo delle somme rimaste da riscuotere (residui attivi) o da pagare (residui passivi) alla fine dell'esercizio;
3) il disavanzo di amministrazione.

e) Situazione dei residui attivi e passivi (art. 39 D.P.R. 696/1979), che evidenzia:

1) la consistenza dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza (1995), distintamente per esercizio di provenienza e per capitolo;
2) le somme accertate al 1° gennaio, quelle riscosse e pagate nel corso dell'anno 1995, quelle eliminate perché non più realizzabili o dovute, nonché quelle rimaste da riscuotere o da pagare al 31 dicembre 1995.

RENDICONTO FINANZIARIO

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

L'aspetto più significativo che appare dal documento contabile è dato dall'obiettiva coincidenza tra le attività programmate e i fatti gestionali concretamente intervenuti nell'anno.

Una prima analisi dei risultati delle entrate e delle uscite finanziarie dell'esercizio 1995, suddivise tra gestioni di competenza e di cassa e raffrontate con le previsioni aggiornate a seguito delle variazioni apportate nell'esercizio 1995, viene fornita dai prospetti che seguono:

Gestione Entrate	Correnti (titoli 1°,2°,3°)	In Conto Capitale (Titoli 4°, 5°, 6°)	Partite di giro (Titolo 7°)	TOTALE
Di Competenza				
Previsioni definitive	14.998.848.000.000	4.377.415.000.000	2.740.400.000.000	22.116.663.000.000
Somme accertate	14.055.397.400.077	2.197.946.232.844	17.926.437.711.663	34.179.781.344.584
Maggiori o minori accertamenti rispetto alle previsioni	(-)943.450.599.923	(-)2.179.468.767.156	15.186.037.711.663	12.063.118.344.584
Dei residui attivi				
Residui inizio esercizio	2.343.698.889.006	55.108.801.470	46.853.580.654	2.445.661.271.130
Variazioni	0	0	0	0
TOTALE	2.343.698.889.006	55.108.801.470	46.853.580.654	2.445.661.271.130
Di Cassa				
Previsioni definitive	14.581.718.000.000	3.817.415.000.000	3.131.185.000.000	21.530.318.000.000
Riscossioni in conto competenza	12.206.094.551.637	2.184.527.774.139	17.911.546.883.268	32.302.169.209.044
Riscossioni in conto residui	2.005.847.824.805	55.108.801.470	46.853.580.654	2.107.810.206.929
Maggiori o minori riscossioni rispetto alle previsioni	(-) 369.775.623.558	(-)1.577.778.424.391	14.827.215.463.922	12.879.661.415.973
Totale residui attivi al termine dell'esercizio	2.187.153.912.641	13.418.458.705	14.890.828.395	2.215.463.199.741

Gestione Uscite	Correnti (titoli 1°)	In Conto Capitale (Titoli 2°, 3°)	Partite di giro (Titolo 4°)	TOTALE
Di Competenza				
Previsioni definitive	17.965.097.000.000	1.411.166.000.000	2.740.400.000.000	22.116.663.000.000
Somme impegnate	17.774.951.871.878	1.873.712.351.326	17.926.437.711.663	37.575.101.934.867
Maggiori o minori impegni rispetto alle previsioni	(-) 190.145.128.122	462.546.351.326	15.186.037.711.663	15.458.438.934.867
Dei residui passivi				
Residui inizio esercizio	144.760.735.709	3.913.550.849.600	4.328.871.776.110	8.387.183.361.419
Variazioni	0	0	0	0
TOTALE	144.760.735.709	3.913.550.849.600	4.328.871.776.110	8.387.183.361.419
Di Cassa				
Previsioni definitive	19.840.822.000.000	1.251.605.000.000	3.131.185.000.000	24.223.612.000.000
Pagamenti in conto competenza	17.505.648.929.272	268.196.726.237	12.326.369.687.872	30.100.215.343.381
Pagamenti in conto residui	64.373.129.855	3.834.018.846.837	4.288.332.625.721	8.186.724.602.413
Maggiori o minori pagamenti rispetto alle previsioni	(-)2.270.799.940.873	2.850.610.573.074	13.483.517.313.593	14.063.327.945.794
Totale residui passivi al termine dell'esercizio	349.690.548.460	1.685.047.627.852	5.640.607.174.180	7.675.345.350.492

Dalla differenza tra il totale delle entrate e delle uscite di competenza si rileva un disavanzo finanziario di L. 3.395.320.590.283 come dal prospetto che segue:

Entrate correnti	14.055.397.400.077	
Uscite correnti	17.774.951.871.878	
Differenza		(-) 3.719.554.471.801
Entrate in Conto capitale	2.197.946.232.844	
Uscite in conto capitale	1.873.712.351.326	
Differenza		(+) 324.233.881.518
Disavanzo finanziario	3.395.320.590.283	

Più significativo è il dato relativo al conto economico: dal confronto tra le entrate e le uscite correnti di competenza si rileva un disavanzo economico di L. 3.719.554.471.801.

Considerando i componenti che non danno luogo a movimenti finanziari (L. 520.440.368.636) si ottiene un disavanzo economico pari a L. 3.802.503.198

ENTRATE CORRENTI

TITOLO I - Entrate contributive

Categoria 1° - Entrate contributive a carico dei datori di lavoro e degli iscritti

Le entrate contributive sono state complessivamente accertate in L. 13.042.832.458.812, con un decremento di L. 342.167.541.188 rispetto alle previsioni definitive formulate in l. 13.385.000.000.000.

A fronte di tale accertamento sono state complessivamente riscosse L. 11.225.582.258.528, mentre per i residui attivi, accertati al 31 dicembre 1995 in L. 2.029.380.016.948, la riscossione è stata di L. 1.802.879.675.465 e, pertanto, rimangono da riscuotere L. 226.500.341.483.

TITOLO II - Entrate derivanti da trasferimenti correnti

Le entrate derivanti da trasferimenti da parte dello Stato sono state complessivamente accertate in L. 75.553.794.696, con un decremento di L. 600.946.205.304 rispetto alle previsioni definitive approvate, formulate in L. 676.500.000.000.

A fronte di tale accertamento sono state complessivamente riscosse nell'esercizio L.73.603.808.405 mentre rimangono da riscuotere L. 1.949.986.291.

TITOLO III - Altre entrate

Categoria 8° - Redditi e proventi patrimoniali

Le entrate per i redditi e proventi patrimoniali sono state complessivamente accertate in L. 828.488.422.046 con una variazione in più di L. 29.491.425.491 rispetto alle previsioni definitive approvate, formulate in lire 178.000.000.000.

Il reddito per affitto di immobili (cap. 30801) è stato accertato in L. 207.491.425.491 di cui sono state riscosse L. 207.491.425.491 .

Al capitolo 30802 - Redditi su investimenti mobiliari - figurano gli interessi su titoli di proprietà, di competenza dell'esercizio, accertati in L. 111.664.672.066 , rappresentano il 13,48 per cento delle entrate di questa categoria e sono stati riscossi per L. 111.664.672.066.

La quota di competenza degli interessi concernenti i mutui è stata accertata in L.211.936.917.008 (capitolo 30806).

Il capitolo 30807 - Interessi su prestiti - indica in L. 72.069.783.787 l'importo accertato quale trattenuta su prestiti concessi e di competenza dell'esercizio.

Categoria 9° - Poste correttive e compensative di spese correnti

Le entrate di questa categoria sono state complessivamente accertate in L. 106.517.093.865, con un aumento di L. 22.159.093.865, rispetto alle previsioni definitive formulate in L. 84.358.000000.

A fronte di tale accertamento sono state complessivamente riscosse nell'esercizio L. 82.397.605.528, mentre per i residui attivi accertati al 31.12.1995 in L. 47.638.967.999 la riscossione è stata di L. 23.723.442.390.

Le entrate di questa categoria riguardano principalmente:

- per L. 38.080.998.639 il recupero per prestazioni istituzionali;
- per L. 267.973.916 il recupero di spese per il personale;
- per L. 555.006.594 il recupero di spese per acquisto di beni di consumo e di servizi;
- per L. 66.174.806.591 il recupero di spese per la conduzione di stabili da reddito.

Categoria 10° - Entrate non classificabili in altre voci

Trattasi di partite di varia natura accertate in L. 2.005.630.658. A fronte di tale accertamento sono state complessivamente riscosse nell'esercizio L. 1.556.761.686.

Categoria 14° - Riscossione di crediti

Somme accertate L. 382.375.416.060

Capitolo 62001 - Anticipazioni fra Casse
Somme accertate L. 1.431.182.096.474

TITOLO I

SPESE CORRENTI

Le spese correnti, che ammontano a L. 17.774.951.871.878, sono inferiori di L. 190.145.128.122 alle previsioni.

Categoria 1° - Spese per gli Organi dell'Ente

Somme impegnate L. 1.151.731.749.

Categoria 2° - Oneri per il personale in attività di servizio

Somme impegnate L. 189.251.487.379.

Categoria 4° - Spese per acquisto di beni di consumo e di servizi

Somme impegnate L. 332.159.251.768.

Le somme impegnate nelle categorie suindicate (1°, 2° e 4°) rappresentano la quota (58,428 per cento) delle spese di funzionamento dell'INPDAP a carico della gestione, così come indicato nella delibera n. 109 del 24 novembre 1994 e confermato con delibera n. 191 del 7 dicembre 1995.

Categoria 5° - Spese per prestazioni istituzionali

Le spese per prestazioni istituzionali sono state complessivamente impegnate per L.16.935.960.628.671; il pagamento è stato di L. 16.931.442.041.810.

Categoria 6° - Trasferimenti passivi

Le spese per trasferimenti passivi sono state complessivamente impegnate in L. 2.184.308.605, con una diminuzione di L. 193.750.691.395 rispetto alle previsioni formulate per L. 195.935.000.000.

A fronte di tale impegno sono state complessivamente pagate L. 894.505.652.

Per la concessione di sussidi, per le borse di studio e per i contributi a favore delle attività ricreative del personale, per le coperture assicurative, per i ricoveri ed interventi e per l'invio dei figli dei dipendenti dell'Ente ai Centri di vacanza estivi, benefici previsti dall'art. 59 del D.P.R. 509/1979, sono state impegnate L. 1.645.882.418, di cui risultano pagate L. 520.138.448, come indicato al capitolo 10604 delle "Uscite".

Tale importo rappresenta la quota a carico della gestione (58,428).

Categoria 7° - Oneri finanziari

Interessi passivi (Capitolo 10701)

Gli interessi passivi, iscritti al capitolo 10701, sono stati impegnati per L. 5.128.506.383 e pagati per L. 5.128.506.383.

Interessi legali e rivalutazione monetaria conseguenti a prestazioni istituzionali (Capitolo 10702)

Gli interessi legali e rivalutazione monetaria, iscritti al capitolo 10702, sono stati impegnati e pagati per L. 8.042.374.262 , con una diminuzione di L. 8.457.625.738 rispetto alle previsioni di L. 16.500.000.000.

Come è noto, l'art. 16, 6° comma, della L. 412 del 30 dicembre 1991 dispone: "gli enti gestori di forme di previdenza obbligatoria sono tenuti a corrispondere gli interessi legali sulle prestazioni dovute a decorrere dalla data di scadenza del termine previsto per l'adozione del provvedimento".

L'articolo così prosegue: "l'importo dovuto a titolo di interessi è portato in detrazione dalle somme eventualmente spettanti a ristoro del maggior danno subito dal titolare della prestazione per la diminuzione del valore del suo credito".

Il giorno di decorrenza degli interessi va individuato in 90 giorni dopo l'acquisizione da parte dell'istituto della documentazione di rito inviata dall'amministrazione di appartenenza dell'iscritto per il pagamento della prestazione.

Categoria 8° - Oneri tributari

Imposte, tasse e tributi vari

Gli oneri tributari per la parte di competenza sono stati impegnati e pagati per L.300.310.455.751.

Categoria 10° - Spese non classificabili in altre voci

Spese per liti, risarcimenti ed accessorie (Capitolo 11001)

La somma impegnata per questo capitolo è stata complessivamente di L. 644.233.478 di cui sono state pagate L. 520.943.813.

MOVIMENTI IN CONTO CAPITALE

Si illustrano qui di seguito i movimenti dell'esercizio che hanno prodotto variazioni alla consistenza del patrimonio della CPDEL.

Categoria 11° - Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari

Immobili (capitolo 21101)

Nel prospetto che segue viene riportata analiticamente la situazione degli immobili alla data del 31 dicembre 1995:

Cassa pensioni Dipendenti Enti Locali

Situazione degli immobili al 31.12.1995

N. d'ord.	N. matricola	Anno d'acq.	IMMOBILE	Località	Prezzo di costo	Variazioni dell'anno: Incremento per migliorie ecc.	Variazioni dell'anno: Decremento per riduzioni di prezzo, ecc.	Risultanze a fine esercizio
1	2001	1949	Via Lovanio, 10	ROMA	154.453.842			154.453.842
2	2002	"	Via R. Lanciani, 11	"	233.591.142			233.591.142
3	2011	"	Via Tor Fiorenza	"	149.454.005			149.454.005
4	2003	"	Via Tomassini, 1/A	"	121.056.800			121.056.800
5	2004	"	Via Ivrea, 12	"	13.828.000			13.828.000
6	2005	1950	V.le delle Province, 184	"	26.564.000			26.564.000
7	2016	"	Via Arezzo, 40-42	"	567.982.672			567.982.672
8	2103	"	Via di Villa Ricotti, 40-42	"	9.268.245.037			9.268.245.037
9	2103 bis	"	V.le XXI Aprile	"	10.398.082.932			10.398.082.932
10	2010	"	Via Furio Camillo, 35	"	152.679.925			152.679.925
11	2009	"	Via Manlio Torquato, 79	"	57.509.672			57.509.672
12	2006-2007	"	V.le delle Province, 140	"	202.290.102			202.290.102
13	2008	"	Via Sirte, 36	"	97.066.300			97.066.300
14	2012	"	Via E. Jenner, 15	"	117.573.387			117.573.387
15	2013	1951	V.le delle Province, 103	"	53.065.000			53.065.000
16	2014-2268	"	Via B. Lucchese, 1-3	"	189.769.525			189.769.525
17	2015	"	Via Endertà, 31	"	138.000.000			138.000.000
18	2018	1952	Via Igea, 47	"	110.968.000			110.968.000
19	2017	"	Circ.ne Gianicolense, 102 - S.V. De' Paoli, 2	"	168.716.855			168.716.855
20	2020	"	Via Duchessa di Galliera, 55	"	82.667.090			82.667.090
21	2023	"	Via G. Marconi, 28	"	94.600.000			94.600.000
22	2025	1954	Via Valerio Flacco-Collatino	"	1.245.446.700			1.245.446.700
23	2048	1955	Via Montebello angolo Via Mentana, 124	"	622.432.800			622.432.800
24	2104	1956	Via Guidobaldo dal Monte,60	"	6.454.859.204			6.454.859.204
25	2024	"	Via Mentana,6	"	885.159.033			885.159.033
26	2028-2032	1957	Via Nobiliore - Subaugusta - Mazzocollo	"	2.616.328.631			2.616.328.631
27	2044	"	Via S.G.Bosco-Calpurnio Fiamma	"	582.682.720			582.682.720
28	2034-2035	"	Via Zanzur-Tripolitania-Tocra-Addis Abeba	"	1.076.595.349			1.076.595.349
29	2037	"	Via G. Agricola, 6	"	233.187.340			233.187.340
30	2038	"	Via Tuscolana, 1256	"	228.082.580			228.082.580
31	2045	"	Via Stilicone, 208 - Via C. Fiamma, 53	"	804.824.861			804.824.861
32	2042	1959	Via Posidonia, 164	SALERNO	170.905.820			170.905.820
33	2046	"	Via dei Filosofi, 1-3	PERUGIA	115.000.000			115.000.000
34	2049	"	Via Tor de' Schiavi, 285	ROMA	255.128.250			255.128.250
35	2050	"	Via Tuscolana, 1220	"	260.000.000			260.000.000
36	2052	"	Via Val Padana (1° acquisto)	"	3.425.120.375			3.425.120.375
37	2064	"	Via De Agostini, 9	"	306.000.000			306.000.000
38	2091	1960	Via Rasella, 37	"	153.000.000			153.000.000
39	2053	"	Via Val Padana, (2° acquisto)	"	696.480.375			696.480.375
40	2065	"	Via Rasella, 41	"	195.187.000			195.187.000
41	2070	"	Via De Agostini,31	"	306.000.000			306.000.000
42	2066-2069	"	Via della Fisica,37-38 - Viale Europa,62 97	"	1.055.445.900			1.055.445.900
43	21106	1961	Via IV Novembre-Roosewelt-Rismondo-C. Battisti	Bologna	1.905.577.727			1.905.577.727
			A RIPORTARE		45.991.608.951			45.991.608.951

N. d'ord.	N. matricola	Anno d'acq.	IMMOBILE	Località	Prezzo di costo	Variazioni dell'anno: Incremento per migliorie ecc.	Variazioni dell'anno: Decremento per riduzioni di prezzo, ecc.	Risultanze a fine esercizio
			Riporto		45.991.608.951			45.991.608.951
44	2070	1961	Via sSilvio Benco, 8	Roma	147.000.000			147.000 000
45	2072-2073	"	Via Mengaruni,50-Greppi,118	"	237.570 605			237.570.605
46	2092	1962	Viale Mazzini -Piazza Mazzini	Frosinone	363 349.430			363 349.430
47	2078-2079	"	Via delle Ande- Venezuela,10	Milano	559.405 080			559 405.080
48	2077	"	Via Imo - Tortone, 9-23-33	Salerno	220 000.000			220.000.000
49	2105	"	V.le Regina Margherita, 12-14	Catania	307.321.700			307 321 700
50	2093	"	Via Borgo Rodi - Montemarino	Ancona	2.649 817.076			2.649 817.076
51	2080-81-84	"	Via Papiria Subaugusta	Roma	1.224 400 000			1.224.400.000
52	2085	"	Via Dionisio Marturano, 6	Salerno	407.228.130			407.228.130
53	2087-2088	"	Via Piacenza, 37-39 - Emilia, 6-8	Genova	942.422.000			942.422.000
54	2074-2075	"	Via Santi Romano - Subaugusta	Roma	1.274 000 000			1.274.000.000
55	2083	"	Via Bernardino Martirano	Napoli	924 118.462			924.118.462
56	2082	"	Via Nuova Residenziale	"	473.664 750			473.664.750
57	2107	"	Via Sampolo, 121	Palermo	63.800.000			63.800.000
58	2090	"	Piazza M. Azzarita, 5	Bologna	392.385.290			392.385.290
59	2089	"	Via Mancini, 6 ang. T. Speri	Pesaro	221.200.000			221.200.000
60	2086	"	Via Guglielmini, 6	Salerno	190.000.000			190.000.000
61	2094	1963	Viale Marche ang. Pantelleria	Lecce	280.300.000			280.300.000
62	2095	"	Via M. Rapisardi	Catania	1.115.637.000			1.115.637.000
63	2096	"	Via XX Settembre, 45 (1° acquisto)	Salerno	239.459.645			239 459.645
64	2099	"	Via F. Soldi, 5	Cremona	104.500 000			104.500.000
65	2100	"	Viale Caucaso - Nairobi	Roma	2.094.522.642			2.094.522.642
66	2097	"	Viale Tica	Siracusa	1.354 000.000			1.354.000.000
67	2098	1964	Via Eleonora d'Angio'	Catania	834.093.223			834.093.223
68	2102	"	Via Igea - Alfani	Roma	678.652.272			678.652.272
69	2101	"	Via Arati - Bencinelli	"	872.901.500			872.901.500
70	2112	"	Via XX Settembre (2° acquisto)	Salerno	180.099.470			180.099.470
71	2119	"	Via Fonti Coperte - Scarlatti	Perugia	132.880.000			132.880.000
72	2115	"	Via Lorenzo il Magnifico - Landino	Firenze	900.000.000			900 000.000
73	2113	"	Via Alfani-Blumensthil-Marsciano	Roma	1.821.055.000			1.821.055.000
74	2114	1965	Via Robertelli	Salerno	455.268.160			455.268.160
75	2121	"	Via Restelli	Milano	1.412.136.568			1.412.136.568
76	2116	"	Via Flaminia	Cremona	398.500.000			398.500.000
77	2117-2118	1966	Corso Siracusa-Viale Boston-Via Piscina	Torino	1.420.000.000			1.420.000.000
78	2136	"	Via Vitruvio	Milano	3.250 000.000			3.250.000.000
79	2120	"	Via Masaccio	Firenze	690.303 040			690.303.040
80	2135	"	Via Villa Gioiosa	L'Aquila	640.000.000			640.000.000
81	2125-2127	"	Via della Ferratella- dei Laterani	Roma	3.935.342.581			3.935.342.581
82	2137	"	Via Cristoforo Colombo, 44	"	8.487.328.614			8 487.328.614
83	2128-2134	"	Via Monte Cervialto	"	4.325.069.794			4.325.069.794
84	2139-2142	"	Via Collatina	"	6.908.583.841			6.908.583.841
85	2138	"	Via G B. Valente	"	649.000.000			649.000.000
86	2147	"	Via De Agostini, 47-49-51	"	1.193.000.000			1.193.000.000
87	2146	"	Via Fereggiano	Genova	457.000.000			457.000.000
			A RIPORTARE		101 418.924 824			101.418.924.824

Situazione della proprietà immobiliare al 31.12.1995

N. d'ord.	N Matricola	Anno di acq	IMMOBILE	Località	Prezzo di costo	Variazioni dell'anno: Incremento per migliorie ecc	Variazioni dell'anno: Decremento per riduzioni di prezzo, ecc.	Risultanze a fine esercizio
			RIPORTO		101.418.924.824			101.418.924.824
88	2143-2144	1967	Via Enrico Fermi	Roma	2.212.434.351			2.212.434.351
89	2172-2173	"	Viae Berino - Sirtori	Torino	1 516.621.700			1.516.621.700
90	2148-2151	"	Via Silvestri e Piazza B Pace	Roma	2.724 685.589			2.724.685.589
91	2157-2162	"	Vie deruta-Costamagna-Piegaro	Roma	3 348 292.309			3.348.292.309
92	2164-2165	"	Piazza dei Consoli	Roma	4.110 391.256			4 110.391.256
93	2182	"	Corso Podesta - Via dei sansoni	Genova	2.070 000 000			2.070.000.000
94	2168	"	Via Venezia ang. Via Firenze	Pescara	824 524 420			824.524.420
95	2181	"	Vie Regina Margherita - Longo	Messina	2.274.993 881			2.274.993.881
96	2183	"	Via Brigata Padova	Padova	623 250 000			623.250.000
97	2171	"	Vie Matteotti - Benvieni	Firenze	450.000.000			450.000.000
98	2179	"	Via Sandro gallo	Venezia L.	886.220.000			886.220.000
99	2167	"	Via Solari	Milano	1.276.000 000			1.276.000.000
100	2177	"	Viale Manzoni	Roma	4.303.587.100			4.303.587.100
101	2174-2176	"	Via Borgo Isonzo	Latina	573.753.590			573.753.590
102	2212-2213	"	Vie Lanzo - Sirtori	Torino	1.413 000.000			1.413.000.000
103	2170	"	Via Briechetti	Pavia	266.535.000			266.535.000
103bis	2296	1968	Via del pontiere	Verona	3.899.508.613			3.899.508.613
104	2192	"	Corso Umberto I	Rovigo	783.500.000			783.500.000
105	2178	"	Via Forni	Milano	918.000.000			918.000.000
106	2185	"	Via Silvestri	Roma	699 600.000			699.600.000
107	2184	"	Via Quirino Majorana	"	653.424.379			653.424.379
108	2186	"	Via M. Gioiosa	Milano	1.049.400.000			1.049.400.000
109	2187	"	Via Ressi	"	726.000.000			726.000.000
110	2183	"	Via Stefini	"	1.389.119.680			1.389.119.680
111	2191	"	Vie Montebello e dei Mille	Bologna	3.610.080 000			3.610.080.000
112	2214	"	Via Casella	Milano	780 475.000			780.475.000
113	2189-2190	"	Via D'Avarna	Roma	645.557.310			645.557.310
114	2194-2197	"	Viale dei Partigiani-Via Rosselli	Mantova	1.125.500.000			1.125.500.000
115	2243-2244	"	Via Macherione-Pepe-Paris	Torino	1.844.000.000			1.844.000.000
116	2201-2202	"	Via Nocera Umbra	Roma	1.789.410.000			1.789.410.000
117	2193	"	Via Monte Bianco	Viterbo	215.097.500			215.097.500
118	2179 bis	"	Via Sandro Gallo	Venezia L.	683.000.000			683.000.000
119	2229	"	Via Olevano Romano	Roma	1.517.760.000			1.517.760.000
120	2215	"	Via Val di Non	"	3.250.000 000			3.250.000.000
121	2209-2210	"	Vie Angelini e Ruggero Settimio	"	839.420.000			839.420.000
122	2234	"	Piazza del Cisternone	Livorno	1.730.204.108			1.730.204.108
123	2207	"	Via Nocera Umbra	Roma	816.000.000			816.000.000
124	2208	"	Vie Bologna e Mulinetto	Ferrara	851.400.000			851.400.000
125	2251	"	Vie dei Mille e A.Volta	Firenze	4.278 000.000			4.278.000.000
126	2247	"	Via dei Panconi	Pistoia	813.500.000			813.500.000
127	2228	"	Vie Grassi e Venezia	Padova	1.417.300.000			1.417.300.000
128	2217	"	Via Salita dell'Orso	Genova	1.150.000.000			1.150.000.000
129	2216	"	Via della Pallotta e L. Da Vinci	Perugia	808.000.000			808.000.000
130	2252	"	Via Capitan Bavastro	Roma	2.419.951.106			2.419.951.106
			A RIPORTARE		170.996.421.716	-	-	170.996.421.716

Situazione della proprietà immobiliare al 31.12.1995

N. d'ord.	N. Matricola	Anno di acq.	IMMOBILE	Località	Prezzo di costo	Variazioni dell'anno: Incremento per migliorie ecc.	Variazioni dell'anno: Decremento per riduzioni di prezzo, ecc.	Risultanze a fine esercizio
			RIPORTO		170 996 421 716			170 996 421 716
131	2220-2221	1968	Vie Ravizza e del Fornetto	Roma	2.428 000.000			2 428 000 000
132	2230	"	Via Dentato	Terni	737 495 000			737 495 000
133	2218	"	Viale della Serenissima	Roma	2 494.000 000			2 494 000 000
134	2225-2227	"	Vie Plezzo e Palmanova	Milano	3 950 000 000			3 950 000 000
134bis	2281-2282	1969	Vie Filopanti e Malaguti	Bologna	4 032 979 735			4 032 979 735
135	2222	"	Via Majorana	Roma	446 000 000			446 000 000
136	2170bis	"	Via Brocchetti	Pavia	151 075.000			151 075 000
137	2219	"	Via milano	Livorno	301.000.000			301.000.000
138	2224	"	Piazza matteotti	"	2.344 306.200			2.344 306 200
139	2245	"	Vie Tirana e Palestro	Padova	2.707.280.000			2.707 280 000
140	2231	"	Via Andrea mantegna	Roma	509 875.000			509.875 000
141	2232	"	Via del caravaggio	Roma	556 000 000			556 000 000
142	2233	"	Via Nazario Sauro	Cagliari	388 000 000			388 000 000
143	2235-36-37	"	Via Epomeo	Napoli	2.405 000 000			2 405 000 000
144	2238-2242	"	Vie tarquinio Collatino e Certosini	Roma	2.727.652.805			2 727 652 805
145	2254	"	Viale Mazzini	Vicenza	1.272.448.318			1.272.448 318
146	2249	"	Via Poggi ang. Via crugnola	Roma	385.000 000			385 000 000
147	2248	"	Via Cruciani alibrandi	"	395 000.000			395.000 000
148	2250	"	Via piacenza	Genova	535 000.000			535 000 000
149	2253	"	Via Modigliani	Roma	281.359.120			281.359 120
150	2255	"	Viale Trieste	Cagliari	595.000.000			595 000 000
151	2263-2264	"	Via Gualtiero	Roma	2.121.771.215			2.121.771.215
152	2256-57-58	"	Via dei Colli Portuensi ang. Via Candiglio	"	2.951 000.000			2.951.000 000
153	2266	"	Viale Umberto I	Sassari	921.638.140			921.638.140
154	2262	1970	Via Pian due Torri	Roma	3 842.255.061			3.842.255.061
155	2272	"	Via Pazzigno ang. C.so S.G. a Ted.	Napoli	2.029.920.325			2.029.920.325
156	2267	"	Via Pomaretto	Torino	2.108.000,000			2.108.000 000
157	2245bis	"	Via Tirana e Palestro (lotto E)	Padova	1.412.700.000			1.412.700.000
158	2265	"	Via Dei Traghetti	Ostia L.	862.000.475			862.000 475
159	2259-60-61	"	Via Famagosta	Milano	1.680.000.000			1.680.000.000
160	2271	"	Via Ciseri	Firenze	2.326 500 000			2.326.500 000
161	2276	"	Via Cassia	Viterbo	2.633.422.553			2.633.422.553
162	2284	"	P zza Bernardino da Feltre	Roma	3 836.879.947			3.836.879.947
163	2275	"	Via Fossato di Vico	"	1.892.236.835			1.892.236.835
164	2271	"	Via Modiggliani	Firenze	1.804.960 000			1.804.960.000
164bis	-	1971	V.le marturi d' Ungheria	Benevennto	9.894.590.152			9.894.590 152
165	2279	"	Piazza Puricelli	Roma	2.323 000 000			2.323.000 000
166	2287-88	"	Via Palladio e Longhena	Venezia	3.775.000.000			3.775.000.000
167	2277	"	Via delle Forze armate	Milano	4.860.000.000			4.860.000.000
168	2293	"	Riviera Tito livio ang. Riv. Ruzzante	Padova	372.089.900			372.089.900
169	2292	"	Viale Alberato di corso Marche	Torino	2.647.000.000			2.647.000.000
170	2291	"	Via A. Galeazzo	Genova	556.000.000			556.000.000
			A RIPORTARE		255.489.857.497	-	-	255 489.857 497

N. d'ord.	N. matricola	Anno d'acq	IMMOBILE	Località	Prezzo di costo	Variazioni dell'anno: Incremento per migliorie ecc	Variazioni dell'anno: Decremento per riduzioni di prezzo, ecc	Risultanze a fine esercizio
			Riporto		255 489 857 497			255.489.857.497
171	2290	1971	Tra le Vie Casilina -Prenestina e e P.le Labicano	Roma	7.922.145 018			7.922.145.018
172	2294-2295	"	Via Casalbruciato	"	1.013.631 205			1.013.631.205
173	2285	"	Via Panciatichi	Firenze	2.375.000 000			2.375.000.000
174	2286	"	Via Nazionale Adriatica	Pesaro	542.307.524			542.307.524
175	2283	"	Vie Talenti-Furini e Cigoli	Firenze	1.565.000 000			1.565.000.000
176	2289	"	V.le Mazzini (2° lotto)	Vicenza	709.026 000			709.026.000
177	2299	1972	Vie Ripamonti e Chopin	Milano	1.499.000.000			1.499.000.000
178	2301	"	Via Giustiniana	Latina	467.000.000			467.000.000
179	2311	"	Via dei Pescherecci	Ostia L.	370.000.000			370.000.000
180	2309-2310	"	Via dei Velieri	"	1.595 626.090			1.595.626.090
181	2297-2298	"	Via Cabrini	Roma	1.719.137.958			1.719.137.958
182	2314	"	Via Consolare Valeria	Messina	4.540.000.000			4 540.000.000
183	2303-2304	"	Via Cordova	Roma	2.860.889.610			2.860.889.610
184	2307	"	Via Cauriol	Trento	867.650.000			867.650.000
185	2305	"	Via Ercolano	Ragusa	403.370.924			403.370.924
186	2308-2312	"	Via Michetti	Firenze	3.301.540.000			3.301.540.000
187	2315	1973	Vie Arenaccia-Pinto e Carafa	Napoli	18.400.125.430			18 400.125.430
188	2316	"	Via Stefano Ussi	Firenze	925.970.000			925.970.000
189	2316bis	"	Via dell'Argin Grosso	"	813.120.000			813.120.000
190	2317	1974	Centro Direzionale	Latina	8.580.880.000			8.580.880.000
191	2319	1975	Vie del Gignoro e del Guarlone	Firenze	5.978.238.985			5 978.238.985
192	2324-2326	"	Vie della Querciola e Fanti	S. Fiorentino	3.835.520.089			3.835.520.089
193	2323	"	Via Papa Giovanni XXIII	Col. Monz.	7.525.400.000			7.525.400.000
194	2328	1976	Villaggio Tremestieri	Messina	2.973.309.608			2.973.309.608
195	2334	"	Via dei Prati Fiscali	Roma	3.885.142.800			3.885.142.800
196	2353-2354	"	Via Nazionale	R.Calabria	7.827.578.761			7.827.578.761
197	2329	"	Vie Massaccio e A. del Castagno	Firenze	6.285 345 149			6.285.345.149
198	2332	"	Via Gaidano	Torino	9.612.624.960			9.612.624.960
199	2343	"	Via Nazionale Adriatica	Pesaro	3.705 900.000			3.705.900.000
200	2333	"	Vie Canizzaro-La Farina e Febrizi	Messina	4.705.766.000			4.705.766.000
201	2336	"	Vie Bargoni-Bezzi e Parboni	Roma	17.063 700.675			17 063.700.675
202	2337-2339	"	Via Palladio	Vicenza	5 910.516 000			5.910.516.000
203	2340	"	Via Panciatichi	Firenze	1.960 840.000			1.960.840.000
204	2341	"	Viale Risorgimento	Forlì	1 482.720.000			1.482.720.000
205	2342	"	Via Musolino	Roma	12 964 400.815			12.964.400.815
206	2344	1977	Tra Via C. Bavastro e Via V. Felter	"	10.065.001.826			10.065.001.826
207	2355	"	Via S.Lazzaro	Vicenza	5.935 974.520			5.935.974.520
208	2347-2348	"	Località Moserrato	Sassari	3.511.780.000			3.511.780.000
209	2345	"	Via Principe Eugenio	Milano	12.932.475.959			12.932.475.959
210	2346	"	Via Colle Beato	Brescia	3.921.527.690			3.921.527.690
211	2359	"	Via Pitia	Siracusa	2.083.960.000			2.083.960.000
212	2356-57-61	"	Via del Galletto	Treviso	5 771 750.000			5 771.750.000
			A RIPORTARE		455 900 751.093			-

N. d'ord.	N. matricola	Anno d'acq.	IMMOBILE	Località	Prezzo di costo	Variazioni dell'anno: Incremento per migliorie ecc.	Variazioni dell'anno: Decremento per riduzioni di prezzo, ecc.	Risultanze a fine esercizio
			Riporto		455.900.751.093			455.900.751.093
213	2351	1977	Tra Via I Nievo, P zza Nievo e Via Parboni	Roma	12 310 897 243			12 310 897.243
214	2352	"	Via Paul valery	Milano	3.232 828 000			3.232.828.000
215	2360	"	Via Einaudi	Col Monz.	10 120.350 000			10.120.350.000
215bis	-	1978	Via XX Settembre - Sonnino	Cagliari	9.781 042.731			9.781.042.731
216	2367-71	"	Via S. Giacomo	Verona	7.230 800.000			7 230.800.000
217	2363-64	"	Viale Tica	Siracusa	3 297 640 000			3 297.640.000
218	2365	"	Via Papa giovanni XXIII	Col Monz.	6.645 581.606			6 645.581.606
219	2372	1979	Via Leonardo Umile	Roma	4 822.908 800			4.822.908.800
220	2375	"	Via Farini	Vicenza	1.942.668.000			1 942.668.000
221	2378	"	Via Valtournanche	Roma	5.261.750.695			5.261.750.695
222	2377	"	Via Papa giovanni XXIII	Col.Monz.	1.779.268.000			1.779.268.000
223	2386	"	Località "La Rustica"	Roma	6 638 156 753			6 638 156.753
224	2387	"	Località "La Rustica"	"	5.240.089.605			5.240.089.605
225	2381	1980	Via Luigi Capuana	Rho (MI)	17.111.628.000			17.111.628 000
226	2389-94	1981	Via Guizza	Padova	8 874.000.000			8.874.000 000
227	2400	1982	Viale trieste	Fermo	12.443.386.750			12.443.386.750
228	2398	"	Via Dante	Taranto	24 745.032.060			24.745.032.060
229	2403	1983	Centro comm. fabbr. D	Pordenone	22.066.000.000			22.066.000.000
230	2410	"	Viale Bramante	Terni	37.149.501 620			37.149.501.620
231	2429	"	Via Monte Circeo 1°	Monterotondo	6.629.169.000			6.629.169.000
232	2405	"	Loc. s. Rocco Castagnaretta	Cuneo	5.921.100.000			5.921.100.000
233	2407	1984	P. Davide Campari	Roma	8.917.792.137			8.917.792.137
234	2408	"	Viale regina Margherita	Rovigo	12.413.624 998			12.413.624.998
235	2412	"	Via Einstein	padova	3 188.329 000			3.188.329.000
236	2414	"	Via Borgo Palazzo	Bergamo	25.500.000.000			25.500.000.000
237	2419	1985	Località S. Brunello	R.Calabria	9.180.000.000			9.180.000.000
238	2421	"	Località Fondiano	Rieti	12.717.715.790			12.717.715.790
239	2428	"	Via Reggio Modena	R.Calabria	5 926.001.085			5.926.001 085
240	2416	"	Via Grado	Milano	7.346.142.000			7.346.142.000
241	2422	1986	Via Ulisse	Catania	41.828.432.960			41.828.432.960
242	-	"	Via dei Berio	Roma	19.871.325.000			19.871.325.000
243	-	"	Via Davide Campari 2° acp	"	22.176.389.850			22.176.389.850
244	2425	"	Via resuttana	Palermo	22.114.820 000			22.114.820.000
245	2423	"	Località S Nicola	Oristano	54 256 400 000			54.256 400.000
246	2429	1987	Via Monte Circeo 2°	Monterotondo	14 933.443 514			14.933.443.514
248	2436	"	Località tricalle	Cuneo	10 034 845.700			10 034.845.700
249	2431	"	Via Randi	Ravenna	8 502 053.200			8.502.053.200
250	2434	"	Cassina dei Pecchi ed. B	Milano	23.620.600.000			23.620.600.000
251	2435	"	Cassina dei Pecchi ed. C	"	23.620.600.000			23.620.600.000
252	2440	1988	Viale D'Orlandi	Udine	11.708.000.000			11.708 000.000
253	2441	"	Via Aldo Moro	Bologna	99.305.500.000			99.305.500.000
			A RIPORTARE		1.106 306 565.190			1.106.306.565.190

N. d'ord.	N. matricola	Anno d'acq.	IMMOBILE	Località	Prezzo di costo	Variazioni dell'anno: Incremento per miglione ecc	Variazioni dell'anno: Decremento per riduzioni di prezzo, ecc	Risultanze a fine esercizio
			Riporto		1.106.306.565.190			1.106.306.565.190
254	2448	1989	Piazza dei Cinquecento	Roma	101 465 826.000			101 465 826 000
255	2445	"	Via Cave Figline Valdarno	Firenze	2 022.800.000			2 022 800 000
256	2446	"	Via Sant'Anna	R.Calabria	8 381 556 910			8 381 556.910
257	-	1990	Via Filippo Turati	Roma	2.897.650.000			2 897.650.000
258	-	1991	Via Berlinguer	Ravenna	27 599 999 440			27 599 999 440
259	-	"	Via Tintoretto Ballarin (R/5)	Roma	60 308 803 000			60 308 803 000
260	-	"	Via P Barison (R/3)	"	101.329 338 720			101 329 338 720
261	-	1992	Viale Trento e Trieste	Spoleto	102.230.500 000			102 230 500 000
262	-	"	Via M. Bracci	Siena	13.391 810 640			13.391.810.640
263	-	1993	Via A. Ballarin (R4)	Roma	118 224.092.070			118.224 092.070
264	-	"	Via A. Ballarin (R4 bis)	"	69 509 030 815			69 509 030 815
			TOTALE STABILI		1 713.667 972.785			1 713 667.972.785
			AREE EDIFICABILI					
1	2109	1949	Via Cremona	Roma	63.294.000			63.294 000
2	-	1951/54	C.so Trieste	"	337 791.200			337.791.200
3	-	1960	Via Valmelaina	"	877.767.133			877.767.133
4	2306	"	Tre Fontane	"	15 777.183.033			15 777 183.033
5	-	1961	V.le Fabriani	Modena	118.608 000			118.608.000
6	-	"	Via Sampolo, 121	Palermo	655.520.350			655.520.350
7	2108	1963	Montesacro-Settechiese	Roma	6.223.929.314			6.223.929.314
			Variazioni da discriminare		-	120 000 000.000	0	120 000.000.000
			TOTALE AREE EDIFICABILI		24 054.093.030	120 000 000 000		144.054.093.030
			RIEPILOGO					
	N. 260		Stabili per complessive		1.713.667.972.785			1.713.667.972.785
	N.7		Aree edificabili per complessive		24 054 093 030	120.000.000 000		144.054 093.030
			TOTALE IMMOBILI		1.737.722.065.815	120.000 000.000		1.857.722.065.815

Categoria 12°- Acquisizione di immobilizzazioni tecniche.

Somme impegnate L. 210.809.498.

Categoria 14° - Concessioni di crediti ed anticipazioni

Per quanto riguarda l'attività creditizia della gestione si rileva il seguente andamento:

	1993	1994	1995 somme impegnate
Mutui (ad enti locali e cooperative)	2.630.800.000.000	2.584.000.000.000	88.879.444.512
Sovvenzioni (cessioni agli iscritti)	1.232.400.000	1.262.000.000	232.631.115.330

PARTITE DI GIRO

Sono state accertate (ed impegnate) per l'importo complessivo di L. 17.926.437.711.663 notevolmente superiori alle previsioni definitive di L. 2.740.400.000.000.
La notevole differenza è da attribuire al Credito delle Tesorerie Provinciali accertato, al 31.12.1995, per l'importo di L. 17.741.878.548.356.

GESTIONE ECONOMICA

La Gestione 1995, chiude con un disavanzo economico di L. 3.802.503.198.143 da attribuire quasi esclusivamente al divario tra le " Entrate contributive " accertate per l'importo di L. 13.042,832milioni e le "Spese per prestazioni istituzionali" impegnate per L. 16.935,960milioni.
Ai fini di una visione più incisiva e certa dello squilibrio suddetto, si rende necessaria la compilazione di un bilancio tecnico che attualizzando le " risorse" e gli "impegni" futuri della gestione può dare il risultato tecnico più attendibile per verificare se la gestione si presenta in equilibrio tecnico e, in caso negativo, suggerire i rimedi da adottare per il perseguimento di tale obiettivo.
Il dato contabile (risultato economico) per sua natura è limitato e si riferisce esclusivamente al risultato conseguito nell'esercizio finanziario interessato e mette in evidenza solamente il contingente e non i futuri scenari della gestione finanziaria della "Cassa".

SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale è stata redatta, ai sensi dell'art. 34 del D.P.R. 696/1979, secondo l'allegato C ed indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio ed alla fine dell'esercizio.

La stessa situazione, espone le variazioni intervenute nelle singole poste attive e passive e l'incremento e la diminuzione del patrimoonio netto iniziale per effetto della gestione o per altre cause.

Al 31.12.1994, la Cassa Pensioni Dipendenti Enti Locali presentava un patrimonio netto di lire 6.209.272.329.639, al 31.12.1995 il patrimonio netto si è ulteriolemnte ridotto raggiungendo l'ammontare di lire 2.406.769.131.496 .

Il notevole dencremento è da attribuire al disavanzo economico accertato nel 1995 per un importo di lire 3.802.503.198.143, ed alla rideterminazione del netto patrimoniale al 31 dicembre 1994, nella misura di lire 6.209.272.329.639, con un decremento di lire 401.749.538.270. Quest'ultimo scaturisce dalla riquantificazione dei "Residui" al 31 dicembre 1994, in fase di rideterminazione e con l'indicazione di quelli esposti nelle tabelle di "Entrate" e di "Uscite scaturiti dalla gestione 1995 ed effettivamente accertati in sede di pagamento.

PAGINA BIANCA

VERBALE 46 del 20.11.96

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI SINDACI SUL CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 1995 DELLA CASSA PENSIONE DIPENDENTI ENTI LOCALI

1) Premessa

Il conto consuntivo per l'esercizio 1995 della gestione autonoma Cassa Pensione Dipendenti Enti Locali (ex II.PP.), diversamente dai precedenti predisposto in versione distinta da quelle afferenti alle altre gestioni ex Istituti di Previdenza confluite nell'INPDAP, è stato elaborato tenendo conto delle prescrizioni normative di cui agli artt. 32 e seguenti del D.P.R. n. 696/1979 ed è stato trasmesso al Collegio, per il prescritto preliminare esame, con nota n. 904351 in data 15 novembre 1996

vale a dire oltre il termine finale del 31 luglio contemplato dall'art. 20 della legge 88/1989, così come indicato in altre parti del presente referto.

Al riguardo, il Collegio non può esimersi dall'osservare che tale ritardo impedisce alla amministrazione di operare tra l'altro l'assestamento del bilancio di previsione dell'anno successivo in tempi utili perchè esso possa essere di guida alla gestione operativa per il restante scorcio dell'esercizio. In pratica

l'assestamento derivante dall'acquisizione dei dati certi dell'esercizio precedente (consuntivo) viene operato a fine anno in concomitanza con l'approvazione del bilancio di previsione dell'anno successivo; in tal guisa svuotando il rendiconto di alcune sue principali funzioni, fra le quali spicca quella che lo qualifica come strumento di controllo a disposizione degli Organi di governo e dei Ministeri vigilanti, oltre che come elemento di conoscenza per illuminare le scelte strategiche di entrambi.

In relazione a quanto precede, il Collegio non può esimersi dall'invitare gli Organi istituzionali e l'Amministrazione ad impegnarsi con ogni mezzo affinchè i bilanci consuntivi siano tutti approvati entro il 31 luglio.

L'elaborato in trattazione risulta essere impostato secondo i dettati contabili e di contenuto espressi dal summenzionato testo regolamentare,

esponendo le risultanze analitiche e sintetiche partitamente ricavabili dalle componenti strutturali riguardanti nell'ordine:

- il rendiconto finanziario delle entrate e delle spese di cassa e competenza, distinto per titoli,

categorie e capitoli;

- il conto economico che fornisce la dimostrazione dei risultati di natura anche non finanziaria;
- la situazione patrimoniale che individua la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi così come modificatisi per effetto della gestione di esercizio;
- la situazione amministrativa che evidenzia le componenti di diverso segno algebrico dalle quali scaturisce l'avanzo o il disavanzo di amministrazione.

Manca viceversa un conto separato della situazione dei residui attivi e passivi, peraltro deducibile dal confronto dei dati del tabulato di competenza.

Tutto ciò precisato, si osserva che il coordinato esame degli elementi strutturali appena enumerati consente di trarre le indicazioni illustrative e le considerazioni valutative di cui alla seguente esposizione condotta con separato riferimento a ciascuna delle suesposte componenti.

2) Rendiconto finanziario

Le poste contabili iscritte come previsione iniziale ammontano a L.21.810.477.000.000 per le entrate come per le uscite, con la ipotizzata

determinazione di un pareggio finanziario.

Tale ipotizzato pareggio veniva mantenuto anche in corso d'anno, essendo confermato dalle variazioni successivamente apportate. Infatti le variazioni in più e in meno sia nelle entrate che nelle uscite, operate nel corso dell'anno pur provocando una lievitazione complessiva del bilancio di L.306.186.000.000, lasciavano immutata la previsione di pareggio, che si situava al livello di L. 22.116.663.000.000.

Le previsioni iniziali e quelle definitive sono qui di seguito descritte nella loro articolazione per titoli:

(in milioni di lire)

ENTRATE		Prev.Iniz.li	Prev.Defin.ve
Tit. I	Entr. contributive	13.221.870	13.385.000
Tit. II	Trasf.correnti	472.500	676.500
Tit. III	Altre entrate	931.348	937.348
Tit. IV	Alien.e risc.ni	3.227.151	3.401.142
Tit. V	Trasferimenti	38.000	39.700
Tit. VI	Prestiti	1.179.208	1.179.208
Tit. VII	Partite di giro	2.740.400	2.740.400
TOTALE ENTRATE		21.810.477	22.116.663

SPESE			
Tit. I	Spese correnti	17.471.877	17.965.097
Tit. II	Spese c/capitale	1.601.191	1.911.166
Tit. III	Estinzione mutui	------	------
Tit. IV	Partite di giro	2.737.409	2.740.400
TOTALE SPESE		21.810.477	22.116.663

Dalla previsione definitiva, pertanto, é risultata confermata la ipotetica previsione di pareggio del bilancio, sia pure a valori complessivi più elevati.

Passando all'analisi dell'acclarato risultato di esercizio, si constata che, per effetto dei fatti amministrativi gestionali verificatisi nel corso dell'anno, le risultanze a consuntivo si sono attestate su diversi, meno favorevoli, valori economici, dei quali, qui di seguito, si riportano le distinte entità separatamente esposte secondo la medesima ripartizione per titoli, con l'opportuno raffronto, per maggior chiarezza ed agevole intellegibilità, con le corrispondenti misure della previsione definitiva:

ENTRATE		PREV. DEF.VE	ACCERT.TI	DIFFERENZE
Titolo I	Entr. contr.ve	13.365.000.000.000	13.042.832.458.812	-342.167.541.188
Titolo II	Trasferi. corr.	676.500.000.000	75.553.794.696	-600.946.205.304

Titolo III	Altre entrate	937.348.000.000	937.011.146.569	+ 336.853.431
Titolo IV	Alienaz.e risc.	3.401.142.000.000	755.537.682.056	-2.645.604.317.944
Titolo V	Trasferimenti	39.700.000.000	11.226.454.314	- 28.473.5445.686
Titolo VI	Prestiti	936.573.000.000	1.431.182.096.474	+ 494.609.096.474
Titolo VII	Partite di giro	2.740.400.000.000	17.926.437.711.663	+15.186.031.711.663
TOTALE ENTRATE		22.116.663.000.000	34.179.781.344.584	+12.063.118.344.584

SPESE

Titolo I	Spese correnti	17.965.097.000.000	17.774.951.871.878	- 190.145.128.122
Titolo II	Spese c/capitale	1.411.166.000.000	442.530.254.852	- 968.635.745.148
Titolo III	Estinzione mutui	0	1.431.182.096.474	+ 1.431.182.096.474
Titolo IV	Partite di giro	2.740.400.000.000	17.926.437.711.663	+15.186.037.711.663
TOTALE SPESE		22.116.663.000.000	37.575.101.934.867	+15.458.438.334.867

Dal comparato esame delle surriportate tabelle numeriche si desume, anzitutto, la generale e panoramica considerazione che il risultato di competenza, ipotizzato in pareggio in sede di previsione iniziale e definitiva, risulta essersi trasformato in un saldo negativo di esercizio pari a L. 3.395.320.590.283, di dimensioni rilevanti con riferimento allo stesso bilancio, rappresentando oltre il 17% del suo valore complessivo a pareggio al netto delle partite di giro, e tanto più preoccupante in quanto non contemplato precedentemente.

Tale non previsto squilibrio è da addebitare principalmente ad una sovrastima, in sede di previsione, delle entrate, essendosi le uscite non di molto discostate da quanto prefigurato col documento contabile di previsione. Gli scostamenti infatti delle uscite, al netto delle partite di giro, sono di 272.400 milioni pari all'1,4% del valore complessivo del bilancio, pur se le variazioni dei singoli capitoli hanno valori assoluti più elevati (dei quali meglio si dirà nell'analisi specificamente dedicata alle uscite) di segno tuttavia contrastante per cui tendono in parte a compensarsi. Viceversa dal lato delle entrate le variazioni di questo consuntivo rispetto alle previsioni, questa volta con un saldo di segno negativo (che si somma quindi alle non previste variazioni delle uscite nello squilibrare il bilancio complessivo) è di 3.122.920 milioni pari al 16% del bilancio a pareggio, sempre al netto delle partite di giro.

E' quindi nella errata previsione delle entrate che risiede la spiegazione di un deficit non annunciato.

Rinviando, per una più dettagliata analisi, a

quanto più articolatamente verrà evidenziato in prosieguo di relazione, in questa sede appare già possibile formulare talune considerazioni in termini di estrema sintesi che le sopracitate tabelle permettono di avanzare. Si può infatti affermare che:

- l'insieme delle entrate mostra un andamento negativo rispetto alle previsioni;
- tale complessivo peggioramento fa riferimento, per l'ammontare più consistente, al titolo IV che riguarda entrate in conto capitale e che, pertanto, si ritiene rappresenti, nei suoi profili finanziario e patrimoniale, il punto debole della gestione;
- anche dal lato delle uscite il peggioramento (in questo caso l'incremento non previsto) attiene a uscite finanziarie (titolo III - estinzione mutui) mentre l'andamento delle spese correnti mostra una linea evolutiva soddisfacente così come quello delle spese in conto capitale per acquisto di immobili e apparecchiature tecniche;
- dal confronto fra le variazioni non previste delle entrate e delle uscite si ricava la generale sensazione che all'inizio del 1995 e per tutto il corso dell'anno siano mancati gli strumenti

informativi ed operativi per rilevare l'esatta entità delle necessità finanziarie e del modo con il quale farvi fronte con la dovuta tempestività ed efficacia.

Concludendo su questa prima generale ricognizione condotta sulle variazioni per grandi aggregati del bilancio consuntivo 1995 della CPDEL, si può affermare che l'imprevisto ed imponente deficit di bilancio sia in larga misura da attribuire alla mancanza di una adeguata strategia in campo finanziario ed ad una ridotta visione delle necessità e delle emergenze che nel corso dell'anno sarebbero state imposte dalle scadenze e dagli importi delle restituzioni di debiti dovuti a terzi, nonchè alla mancata previsione e predisposizione degli strumenti con i quali fare fronte al sopravvenuto disavanzo contabile.

Per quanto riguarda infine l'elevato valore delle partite di giro, di cui meglio e più computamente si dirà in sede di analisi delle entrate, si fa qui presente che queste risultano innaturalmente gonfiate dal fatto che per la prima volta vengano iscritte al bilancio di competenza le entrate e le uscite concernenti i flussi finanziari acquisiti ed erogati, per il tramite della Tesoreria

Centrale dello Stato (Banca d'Italia), relativamente agli introiti per contributi ed agli esborsi per trattamenti pensionistici di pertinenza di tutte le Casse gestite dalla ex Direzione Generale degli II.PP..

Il confronto fra il bilancio consuntivo 1995 e quelli precedenti non è, come noto, eseguibile poichè solo dal 1995 sono stati presentati bilanci separati per le singole gestioni, anche al fine di una maggiore trasparenza. Fino a tutto il 1994 compreso, per tutti gli atti contabili (ed il consuntivo fra questi) si predisponeva un conto consolidato delle quattro Casse (ex Gestione autonoma D della Direzione Generale degli Istituti di Previdenza del Ministero del Tesoro). Ciò spiega perchè la situazione finanziaria abbia potuto essere evidenziata solo nel 1995 ed in particolare al momento del consuntivo di cui alla presente relazione.

Desta comunque sorpresa la circostanza che, per tutto il 1995, la rilevanza della situazione deficitaria non sia tempestivamente emersa, come testimonia il fatto che le variazioni a suo tempo apportate in corso d'anno non solo sono state esigue rispetto alle maggiori sopravvenute

esigenze registrate di fatto, ma sono anche state, spesso, di segno opposto alle medesime esigenze.

Infatti il crollo delle entrate per 3.122 miliardi e 920 milioni accertato in sede di consuntivo, è preceduto da variazioni di bilancio nel corso d'anno di segno positivo di 306 miliardi e 186 milioni (nel loro saldo).

Il titolo I delle uscite, che riunisce tutte le spese correnti, segna una variazione in sede di consuntivo di 190 miliardi e 145 milioni in meno, ma è preceduto da variazioni in corso d'anno per 493 miliardi e 220 milioni in più (nel saldo fra variazioni di segno positivo e negativo). Infine il titolo III delle uscite, (uscite per restituzione di anticipazioni), mostra un aumento di 1.431 miliardi e 182 milioni, ma nessuna variazione in corso d'anno. Quest'ultima eccedenza trova, probabilmente, giustificazione nell'acclararsi della situazione debitoria nei confronti di altre gestioni INPDAP ed in particolare della Cassa Pensione Sanitari, il cui costante attivo negli anni passati aveva alimentato la situazione di deficit delle altre Casse, compresa quella in esame.

In ordine alle risultanze del confronto, sebbene

forzatamente limitato dall'accennata diversità dell'oggetto, con i dati finali dell'esercizio 1994, appare comunque opportuno sottolineare che il disavanzo di amministrazione del complesso della ex gestione autonoma D comprendeva le quattro Casse ex Istituti di Previdenza congiuntamente.

Tale procedura ha contribuito a falsare, in certa qual misura, i valori di previsione e delle variazioni in corso d'anno del 1995, posto che il disavanzo d'amministrazione registrato a consuntivo 1994 era il frutto di valori positivi (avanzo di amministrazione) per una gestione, e cioè quella della Cassa Sanitari, e dei valori negativi delle altre Casse, fra cui preponderante per dimensioni di prestazioni e di disavanzo, quella in oggetto.

Le dimensioni dello specifico disavanzo hanno cominciato ad apparire nel 1995 e, conseguentemente, sono state registrate contabilmente solo nel consuntivo riferito allo stesso anno.

Le suesposte tabelle permettono infine di acclarare, in termini di competenza amministrativa, il divario fra le entrate correnti e le spese istituzionali.

A tal riguardo, é utile precisare che il confronto non può assumere significatività assoluta, essendo limitato ad un solo anno ed essendo, quindi, soggetto a fenomeni la cui dimensione non può essere ritenuta stabile nel tempo (variando, per le entrate, al modificarsi della base degli iscritti e del loro livello retributivo e, per le uscite, all'accrescersi più o meno rapido dei beneficiari e del livello di trattamento).

Si soggiunga che l'analisi può essere utile per fornire una prima percezione del fenomeno a condizione che sia sottoposta ai dovuti approfondimenti svolti con particolare riguardo alle modificazioni della legislazione, delle variazioni dei contratti del pubblico impiego, dell'andamento delle assunzioni, ecc..

Pur con questi limiti, si ritiene tuttavia di far cosa utile nel rappresentare il fenomeno, cosi come emerge dai dati di un solo anno e con le limitazioni espresse sopra.

Valori di competenza accertati a consuntivo 1995

	Valori	Saldo
Entrate contributive	+ 13.042.832.458.812	
Uscite per prest. ist.li	- 16.935.960.628.671	- 3.893.128.582.790
Uscite correnti in complesso	- 17.774.951.871.878	- 4.732.119.413.066

Come appare dai dati riportati sopra, a fronte di entrate contributive accertate per 13.042,832 miliardi, vi' sono uscite per prestazioni istituzionali pari a 16.935,960 miliardi', con uno squilibrio, quindi, non molto lontano dai 4.000 miliardi (3.898,128 per l'esattezza). Se alle prestazioni istituzionali (pensioni) si aggiungono tutte le spese di funzionamento attribuite alla gestione in oggetto tale saldo negativo sale a 4.732,120 miliardi.

A questo proposito si può rilevare che:

- il disavanzo della gestione è frutto, in buona sostanza, di uno squilibrio fra le entrate e prestazioni, peraltro non dissimile da quello registrato dal conto economico (- 4.239,99 miliardi), come è naturale che sia dato che le voci di competenza prese in considerazione sono la componente principale anche del conto economico;
- tale squilibrio è inferiore al disavanzo di amministrazione che sconta le passività degli anni precedenti;
- le spese di gestione dell'ente (sostanzialmente costituite dalla differenza fra le uscite correnti e le spese per prestazioni) appaiono relativamente elevate. Trattasi infatti di 839 miliardi pari al

7% delle entrate contributive ed al 5% delle spese per prestazioni istituzionali. Esse erano tuttavia, nell'anno in questione, ad un livello non dissimile da quello medio dell'INPDAP nel suo complesso.

Tutto quanto fin qui rappresentato in termini di panoramica illustrazione dei più salienti aspetti della dinamica gestionale considerata nelle sue principali componenti, può ora procedersi ad una più articolata, sia pur sintetica, analisi delle componenti contabili collocate a livello di più dettagliato grado classificatorio avendo particolare riguardo alle specifiche partite che, ad avviso del Collegio, presentano preponderante rilevanza dal punto di vista della diretta incidenza sul corretto ed economico impiego delle risorse finanziarie utilizzate.

3. Analisi delle entrate

Va preliminarmente osservato che, a fronte di un volume complessivo di accertamenti quantificato in L. 34.179.781.344.584, le riscossioni globalmente acquisite ammontano a L. 32.302.169.209.044; conseguentemente rimangono da riscuotere L.1.877.612.135.540 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio.

Non é possibile un confronto diretto per la singola gestione in oggetto con la gestione precedente a causa dell'accennata forma di presentazione sino al 1994 in un unico documento dei risultati delle quattro Casse ex II.PP. Tuttavia si rileva che, a consuntivo 1994, il consolidato delle quattro Casse aveva un residuo di competenza di L. 1.017.218.886.382 pari al 54,2% del residuo registrato l'anno successivo dalla sola CPDEL.

Sempre restando in tema di analisi delle entrate si é già accennato (ma é qui doveroso ripetersi per la dimensione straordinaria del fenomeno) al singolare andamento registrato negli accertamenti del titolo VI (partite di giro) sia, appunto, per le dimensioni del fenomeno (17.926 miliardi), sia per il fatto che questa grande massa di liquidità compare per la prima volta a consuntivo dell'anno di cui trattasi.

Le previsioni erano infatti per un ammontare di gran lunga inferiore (2.740 miliardi) del tutto in linea con le prevedibili esigenze delle usuali partite di giro, riferite in massima parte a operazioni di versamenti di trattenute fiscali e contributive per conto dei beneficiari.

E' immaginabile che il valore di tale voce, sia pure con collocazione diversa, come verrà suggerito in seguito, troverà un suo spazio fra le poste del consuntivo 1996 e, ci si augura, nell'assestamento del bilancio 1997.

La maggiore dimensione rispetto alle previsioni delle partite di giro di questo bilancio consuntivo é dovuta all'iscrizione nel conto della competenza delle operazioni finanziarie compiute per conto della CPDEL dalla Tesoreria Centrale dello Stato, attraverso le anticipazioni corrisposte sulla base dei ruoli emessi dalle Direzioni Provinciali del Tesoro per il pagamento delle pensioni.

E' questa la prima volta, dopo il passaggio all'INPDAP della gestione di questa Cassa, che tale posta viene registrata.

Tale procedura é, per i consuntivi 1995, comune alle quattro casse ex Gestione Autonoma D e, quindi, la situazione contabile, non solo della CPDEL, ma anche della Cassa Insegnanti, della Cassa Sanitari e della Cassa Ufficiali Giudiziari, presenta la medesima maggiore risultanza nel titolo di bilancio delle partite di giro, e si ripercuote sul bilancio consuntivo complessivo dell'INPDAP.

A questo proposito il Collegio fa osservare quanto segue:

- la avvenuta registrazione della specifica voce in parola costituisce un obbligato passo verso un più veritiero assetto del bilancio di competenza e della reale consistenza patrimoniale e dei flussi;
- data la presenza attiva e continua nell'alimentazione dei flussi di cui all'oggetto da parte della Banca d'Italia essi possono, con riferimento alla competenza dell'Ente, presentare anche saldi passivi, con conseguente onere aggiuntivo;
- la registrazione di questa posta per la prima volta nella contabilità di questa gestione come in quella delle altre Casse fa ragionevolmente ritenere che l'eventuale saldo, attivo o passivo, una volta acclarato sia la risultante di saldi accumulatisi in più anni ed esattamente dal 1993;
- l'attribuzione di questa voce alle partite di giro, per quanto, forse, necessaria in questa prima fase di ricognizione, non corrisponde alla natura della posta, che dovrebbe trovare migliore collocazione in categorie di debito e/o credito, quantomeno per l'eventuale squilibrio fra i

residui delle voci in uscita ed in entrata, e cioé per i saldi positivi o negativi che dovessero evidenziarsi.

Ciò precisato, il Collegio raccomanda una attenzione particolare nel diradare l'incertezza concettuale che ancora avvolge la lievitazione di questo titolo, per questa Gestione come per quella delle altre Casse, in quanto esso potrà chiarire la effettiva posizione dell'INPDAP nei confronti della Tesoreria Centrale.

Infine, essendo entrate ed uscite proporzionalmente attribuite alla Cassa di cui all'oggetto ed essendo i conti della gestione di Tesoreria gestiti congiuntamente per le quattro Casse, i residui potrebbero, una volta appurata la loro natura, venire suddivisi diversamente fra le quattro Casse (presentandosi infatti più come partite sospese non identificate, che come partite di giro), dando luogo a maggiori posizioni creditorie in alcune Casse ed a corrispondenti maggiori posizioni debitorie per altre.

Passando poi alla più analitica disamina delle risultanze afferenti alle categorie ed ai capitoli (e limitando la trattazione alle voci di più significativa rilevanza), si osserva che

relativamente al titolo I "Entrate contributive" le entrate accertate sono risultate inferiori a quelle contemplate nella previsione definitiva (pari a L. 13.385.000.000.000) per una diminuzione acclarata di L. 342.167.446.385 pari al 2,5% della somma prevista.

Tale acclarato accertamento ha dato luogo a riscossioni per L. 11.225.582.258.528 ed alla conseguente formazione di residui attivi per L.1.817.250.200.284.

Si fa rilevare, al proposito, con l'avvertenza che i ritardi delle entrate dipendono, di norma, da volontà esterne all'amministrazione, che nel consuntivo dell'anno precedente (1994) i residui per questa voce e per le quattro Casse congiuntamente assicuravano un valore proporzionatamente superiore a quello rilevato nell'anno successivo per la sola CPDEL, che rappresenta, in termini di contribuenza, il 75% dell'universo Casse ex Istituti di previdenza. Si può quindi assumere che per questa voce e pur con le limitazioni imposte da un confronto temporale così limitato, esso sia tuttavia fisiologico.

Proseguendo nella disamina delle entrate, si segnala, secondariamente, il minor introito

accertato per l'insieme del titolo II "Entrate derivanti da trasferimenti correnti" dove, a fronte di una previsione iniziale di L.472.500.000.000 ed una previsione definitiva di L. 676.500.000.000, la competenza acclarata è stata di sole L.75.553.794.696 con una diminuzione di L.600.946.205.304 pari all'88,8% del preventivato.

In particolare due capitoli sono risultati totalmente privi di riscontro in sede di consuntivo. Trattasi del capitolo 20303, ("Costituzione di valori capitali a carico dello Stato"), contenente una previsione pari a L. 100 miliardi e del capitolo 20602 ("Quote a carico degli Enti datori di lavoro per pensioni ed indennità ad onere ripartito") dotato di stanziamento previsionale pari a L. 186 miliardi, elevato in corso d'anno di 204 miliardi per giungere ad una previsione definitiva complessiva di 390 miliardi.

A questi due capitoli, le cui previsioni non hanno dato luogo ad accertamenti a consuntivo, occorre aggiungere il capitolo 20301 ("Contributi a carico dello Stato") previsto in 90 miliardi dei quali acclarati a fine esercizio 1 miliardo e 475

milioni.

Una buona rispondenza si nota invece al titolo III, altre Entrate, comprendente fra gli altri i redditi e proventi di natura patrimoniale. Nell'insieme il titolo mostra, a consuntivo, maggiori entrate per 5 miliardi e 662 milioni, frutto della differenza fra il preventivo di L.931.348.000.000 e la competenza accertata di L.937.011.146.569.

Si segnala in particolare il buon andamento dell'affitto immobili che mostra una accrescimento a consuntivo rispetto al preventivo di L.29.491.425.491, su un valore complessivo della posta di L.207.491.425.491, tutti riscossi. Sempre all'interno di questo titolo si segnalano le minori entrate per interessi realizzati sui titoli obbligazionari (a consuntivo rispetto alle previsioni) per una diminuzione di oltre 184 miliardi, non facilmente spiegabili stante la modesta riduzione del patrimonio mobiliare (-373 miliardi) come deducibile dalle entrate per realizzo valori mobiliari (cat. 13 delle entrate) e come confermato dal saldo fra inizio e fine anno del patrimonio mobiliare stesso. Né é possibile ipotizzare che tale massa di entrate previste per

interessi da titoli fosse la conseguenza di una corrispondente previsione di acquisto titoli che non compare, neppure in termini di previsione, alla corrispondente posta delle uscite (cat. 13 delle Uscite). Si nota infine che il rendimento complessivo dei titoli in portafoglio nel corso d'anno riferito alla loro consistenza minore, e cioé quella di fine d'anno, risulta pari al 5,5% e cioé assolutamente inferiore ai rendimenti medi dei titoli di stato per l'anno in questione.

Sempre all'interno dell'ultimo titolo delle entrate correnti (titolo III, altre entrate) si nota una difficoltà di previsione per gli interessi sui mutui e sui prestiti (capp. 30806 e 30807). Infatti a fronte di previsioni per L.368.900.000.000 ne sono state scritte a consuntivo L. 283.006.700.795) tutte peraltro riscosse. Allo stesso modo risultano riscossi (cap.30808) 211 miliardi di interessi attivi non previsti nel bilancio di previsione.

Si segnala anche il positivo andamento del recupero prestazioni istituzionali per il quale erano contemplate, nelle previsioni definitive ed a seguito di una variazione di bilancio, entrate per 5 miliardi trasformatesi in oltre 33 miliardi

in consuntivo a dimostrazione di una maggiore attività degli Uffici preposti.

Le entrate in conto capitale sono quelle che mostrano l'andamento più deludente: a fronte di previsioni iniziali per L.4.444.359.000.000 divenute, a seguito delle variazioni apportate in corso d'anno, L. 4.377.415.000.000 nelle previsioni definitive, sono registrate a consuntivo entrate per L. 2.197.946.232.844 con una differenza quindi di L. 2.179.468.767.156 pari al 50% di quanto preventivato.

Si sottolinea in particolare la praticamente nulla realizzazione di entrate per alienazione di immobili (62 milioni contro i 700 miliardi messi in preventivo), il modesto realizzo di titoli mobiliari (373 miliardi contro i previsti 2.139) il minor gettito a consuntivo (11 miliardi e 226 milioni) dei trasferimenti da parte dello Stato e delle Regioni per contributi sui mutui, contabilizzati in sede di previsione iniziale in 38 miliardi e innalzati in sede di previsione definitiva a 39 miliardi e 700 milioni, (con una variazione in aumento della quale ci si domanda la ragione) ma con una differenza in meno, a consuntivo, di 28 miliardi e 475 milioni, pari al

72%.

Fa spicco infine, per un andamento contrario alle altre poste (e cioé di accrescimento dell'entrata a consuntivo) l'indebitamento assunto nell'anno verso le altre Casse, che previsto inizialmente in L. 1.179.208.000.000 raggiungeva a consuntivo la cifra di 1.431.182.696.474, dopo una variazione di bilancio che aveva abbassato la previsione iniziale a L. 936.573.000.000.

-°-°-°-

4. Analisi della spesa

Prima di procedere ad una più ripartita disamina delle più rilevanti partite contabili afferenti al versante della spesa, considerate al livello categoriale o per capitolo, appare doveroso rappresentare per la priorità che deriva dal carattere pregiudiziale e generale della questione, la circostanza che non pochi capitoli di spesa presentano risultanze consuntive tali da far emergere l'avvenuta assunzione di impegni in eccedenza rispetto alle dotazioni disposte per i capitoli considerati.

Più in particolare, si osserva che il riferito fenomeno ha avuto luogo per le voci di spesa qui di seguito enumerate e secondo gli importi a

fianco di ciascuna analiticamente descritti:

CAP.	DESCRIZIONE	PREV DEF	IMPEGNO A CONSUNT.		DIFFERENZE
10201 -	Stip.ed altri ass.	101.079.000.000	106.561.162.643	+	4.482.162.643
10401 -	Acquisto libri, pubblicaz. ecc.	238.000.000	246.398.840	+	8.398.840
10423 -	Spese per servizi svolti da altri Enti e Organismi Naz.	136.262.000.000	149.350.223.969	+	13.088.223.969
10424 -	Comp.ecc. per Commiss. e speciali incarichi	670.000.000	759.501.437	+	89.501.437
10427 -	Spese per visite mediche agli iscritti	1.315.000 000	1.648 760 000	?	333 760 000
10501 -	Pensioni e relativi trattamenti	16.700.000.000.000	16.866.375.253.672	+	166.375.253.672
31901 -	Restituzioni anticipazioni fra le Casse Pensioni	—	1.431.182.096.474	+	1.431.182.096.474

Dall'elencazione precedente che riunisce tutti gli sfondamenti di bilancio dell'anno 1995 ad esclusione di quelli registrati sotto la voce partite di giro si ricava che nel complesso gli impegni presi superano di L. 1.615.559.397.035 la previsione di spesa (+8,3% al netto delle partite di giro).

Si premette che per taluni dei sette capitoli per i quali appare esserci stato uno sfondamento, ed in particolare il 10201, il 10401, il 10423 ed il

10427, trattasi di quote delle spese di funzionamento dell'INPDAP attribuite per il 58,428% alla gestione in oggetto così come da delibera n. 109 del 24 novembre 1994 e confermata con delibera n. 191 del 7 dicembre 1995.

La disamina di tale andamento é perciò affrontata nella relazione di questo stesso Collegio al bilancio consuntivo unitario.

Con riferimento alle altre due voci, si può rilevare, per quanto riguarda lo sfondamento relativo alle uscite per pensioni, che esso trova la sua giustificazione particolare nell'essere una spesa obbligatoria non differibile ed inoltre perfettamente appurata nella sua interezza dalla gestione solo dopo la fine dell'anno.

Inoltre tale spesa é soggetta, nel corso dell'anno, a possibili mutamenti, anche improvvisi, dei flussi e, quindi, della quantità finale del fabbisogno non sempre prevedibile, dipendendo, ad esempio, da modifiche legislative o da variazioni del contingente di nuovi pensionati e del loro livello retributivo.

Non appare viceversa giustificabile lo sfondamento dell'ultimo capitolo ricordato, oltretutto di dimensioni enormi (oltre 1.400 miliardi)

trattandosi di una restituzione di debito nei confronti di un'altra gestione dello stesso INPDAP, come risulta del resto dalle entrate della Cassa Gestioni Pensioni Sanitarie, che doveva formare oggetto di variazione nel corso d'anno.

Vale comunque per tutti ed in particolare per quest'ultimo e più consistente sfondamento di bilancio l'obbligo più volte ricordato da questo Collegio nell'esame dei bilanci delle singole gestioni e dell'INPDAP nel suo complesso, che sempre e comunque essi sfondamenti devono essere preventivamente portati a conoscenza degli Organi ad evitare che le scelte di gestione vengano assunte da istanze a ciò non autorizzate.

Infine, al di là della indubbia rilevanza del fenomeno sotto il profilo della astratta potenzialità ed indicazione di principio, la sua gravità appare accentuata dall'esistenza del già rilevato imponente disavanzo finanziario registrato a fine esercizio che é, in parte non piccola, alimentato dagli sfondamenti di bilancio ricordati.

In certa qual misura inverso a quello appena descritto (ma non meno rilevante dal punto di vista della valutazione circa la validità ed

utilità delle scelte gestionati di fondo) risulta, inoltre, essere il singolare fenomeno costituito dalla avvenuta adozione di provvedimenti di variazione di bilancio intesi a disporre incrementi di stanziamento su voci contabili della spesa rispetto alle quali, tuttavia, la situazione finale esposta in consuntivo evidenzia la acclarata assunzione di impegni complessivi di importo inferiore a quello costituito dalla dotazione fissata in sede di previsione iniziale.

Si ossserva, al riguardo, che l'appena descritto fenomeno ha concretamente avuto luogo per le voci di spesa delle quali qui di seguito si indicano quelle apparse meritevoli di più analitica segnalazione:

CATEG. e CAPIT.	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN AUMENTO	VARIAZIONI IN DIMINUZ.	PREVISIONI DEFINITIVE	TOT. IMPEGNI ASSUNTI
Cat. 01	1.476.000.000	652.000.000	49.000.000	2.079.000.000	1.151.731.749
Cap.10205	2.525.000.000	862.000.000	—	3.387.000.000	1.634.467.242
Cap.10420	11.389.000.000	1.146.000.000	—	12.535.000.000	10.279.701.117
Cap.10602	—	4.900.000.000	—	4.900.000.000	—
Cat. 07	14.300.000.000	61.301.000.000	—	80.601.000.000	13.208.319.473
Cap.10901	—	13.900.000.000	—	13.900.000.000	—
Cat. 011	820.000.000.000	15.000.000.000	—	835.000.000.000	120.000.000.000

Rimandando, per quanto attiene a questo fenomeno,

alle perplessità e alle raccomandazioni già espresse nella relazione di questo Collegio al Conto consuntivo dell'esercizio 1995 della gestione ex INADEL, si ripete qui l'invito a che, per l'avvenire, sia posta la massima cura nel valutare attentamente, previa ed analitica motivazione, tutte le proposte di modificazioni contabili limitando le variazioni ai soli casi di conclamata stretta necessità.

Passando ad un maggiore dettaglio dell'analisi delle spese, e premessa la circostanza, più volte richiamata, essere il 1995 il primo anno per il quale viene stilato un bilancio separato per la gestione in oggetto, onde riesce impossibile un confronto con l'anno precedente, si osserva quanto segue:

- gli oneri per il personale in attività di servizio sono stati superiori non solo alle previsioni iniziali ma anche a quelle compiute in corso d'anno con una variazione in aumento di L.4.323 milioni, per L. 5.482 milioni rispetto alla previsione definitiva;
- le spese per l'acquisto di beni e servizi sono state superiori all'inizialmente previsto ma contenute entro la previsione definitiva, ma come

frutto di oscillazioni fra i diversi capitoli;

- più in particolare, a fronte dei ricordati sfondamenti registrati per i capitoli 10423, 10424 e 10427, riguardanti rispettivamente "Spese per servizi svolti da altri enti e organismi nazionali per l'accertamento e la riscossione di contributi e per l'erogazione delle prestazioni e per l'amministrazione del patrimonio", "Compensi, rimborsi ed onorari per Commissioni e speciali incarichi", e " Spese per visite mediche agli iscritti", si contrappone la riduzione, rispetto alle previsioni, per le spese legate all'informatica (L. 1,2 miliardi impegnati contro i preventivati 4,5 per il noleggio elaboratori, L.9,5 miliardi impegnati contro i 37,4 previsti per la manutenzione degli stessi) ed all'affitto, manutenzione e gestione degli immobili (capp. 10409, 10410, 10411, 10412, 10413, 10416, 10418, 10419, 10420);

- l'insieme dei trasferimenti passivi, (cat. 06) mostra un contenimento, rispetto alle previsioni definitive di L. 195.935 miliardi di ben 193 miliardi e 750 milioni, risultando in consuntivo una voce di appena L. 2 miliardi e 184 milioni.

L'economia più rilevante di questa categoria è quella del cap. 10603, contributo di solidarietà INPS, iscritto a preventivo per L. 183 miliardi ma non registrato a consuntivo;

- tutta la cat. 07, oneri finanziari, registra una minore spesa rispetto alle previsioni iniziali di oltre un miliardo (L. 1.092 milioni) e di ben L. 67.392 miliardi nei confronti della previsione definitiva;

- nell'insieme le uscite delle partite correnti non si sono discostate molto dalle previsioni definitive, peraltro sostanziosamente modificate in aumento rispetto alle previsioni iniziali, a causa soprattutto del maggior onere sopravvenuto per i pagamenti delle pensioni.

Il Collegio inoltre fa presente, rivolgendo la propria attenzione alle spese in conto capitale, che:

- le previsioni per "ricostruzione ripristino e trasformazione immobili" (cap. 21103 per L. 15 miliardi) e per "Reinvestimento derivante da alienazione di immobili" (cap. 21105 per 700 miliardi) hanno dato luogo ad economia, a causa presumibilmente, del risultato deficitario della gestione;

- le forti economie a consuntivo rispetto alle previsioni dell'intera categoria 14, ("Concessione di crediti e anticipazioni") conseguenti anch'esse allo squilibrio complessivo della gestione, si sono sostanziate nella differenza fra L. 774 miliardi di uscite previste e L. 321.513.098.222 impegnate nell'esercizio;

- l'"Estinzione di mutui ed anticipazioni" (Titolo III), che non prevedeva uscite in sede di previsione, ha, viceversa, dovuto registrare, in sede di consuntivo, una variazione incrementale di ben L. 1.431 miliardi, della quale si è già fatto cenno in sede di considerazioni generali.

- le spese in conto capitale nel complesso mostrano uno scostamento, rispetto alle previsioni, di L. 462.546.351.326 in più, dovuto tuttavia ad una contrazione negativa di L.968.635.745.148 per le spese di investimento e ad una variazione positiva di maggiori dimensioni sotto la voce estinzione debiti e mutui.

Le economie realizzate su talune componenti di parte capitale, quindi, rappresentano un depauperamento del patrimonio dell'Ente, sia di quello fisico (minori spese per manutenzione e ripristino degli immobili) che di quello

finanziario (minori investimenti in credito e nessun investimento in titoli di stato). Lo sfondamento positivo viceversa rappresenta, probabilmente, un inizio di riordino della situazione debitoria-creditoria dei rapporti intercorrenti fra le Casse della ex gestione Istituti di Previdenza, interno quindi al bilancio consolidato INPDAP.

5 - Il conto economico

Il conto economico rispecchia quello di competenza e mostra, in primo luogo, la dimensione del disavanzo che è fissato in L. 3.802.503.198.143. Esso è il risultato in primo luogo della differenza fra entrate contributive ed uscite per prestazioni previdenziali.

Le prime sono infatti pari a L.13.042.832.458.812, mentre le seconde sono ammontate a L.16.935.960.628.671 con un saldo negativo di L.3.893.128.169.859, superiore di L.90,6 miliardi allo stesso disavanzo finale.

Infatti le altre entrate correnti, composte principalmente dai redditi patrimoniali (affitti, interesse sui crediti e sui titoli) e dai recuperi su prestazioni istituzionali e di recupero spese sostenute per immobili da reddito, sono state

sufficienti a coprire le altre uscite correnti (spese di gestione per la più parte), nonchè le passività ascritte a componenti che non danno luogo a movimenti finanziari.

A proposito di questi ultimi si segnala il modesto valore attribuito al fondo di accantonamento, apparso abbastanza contenuto.

Sempre a proposito delle voci che non danno luogo a movimenti finanziari, pare opportuno segnalare il valore attribuito alla voce "Ammortamenti e deperimenti impianti immobiliari" di L.76.624.332.804 appena adeguato al corrispondente valore iscritto a Patrimonio di L.1.737.659.555.815, rappresentandone il 4,4 %, ma sicuramente contenuto qualora venisse riferito al valore attuale dello stesso patrimonio. Con l'occasione il Collegio, pur riconoscendo all'imputazione dei valori di ammortamento il valore di una posta il cui ammontare può essere definito all'interno di una strategia complessiva di bilancio, suggerisce tuttavia che i criteri di tale imputazione vengano uniformati fra le diverse gestioni INPDAP, così da divenire appunto uno strumento utile a livello di bilancio consolidato.

Il Collegio rileva inoltre che, sia dal lato delle

attività che da quello delle passività, non sono iscritti riaccertamenti di residui, nè attivi nè passivi, evidentemente non eseguiti durante l'anno, come risulta anche dal bilancio di competenza.

6 - La situazione patrimoniale

La situazione patrimoniale, come conseguenza del disavanzo economico, mostra una forte contrazione del patrimonio netto che passa dal 1 gennaio 1995 al 31 dicembre dello stesso anno da L. 6.209 miliardi a L. 2.406 miliardi, con una diminuzione di L. 3.802,5 miliardi come si evince dal seguente prospetto:

consistenza del patrimonio

	al 1°gennaio '95	al 31 dicembre '95	differenza
Attività	15.116.896.059.694	10.684.697.229.834	- 4.432.198.829.860
Passività	8.907.623.730.055	8.277.928.098.338	- 629.695.631.717
Patrim.netto	6.209.272.329.639	2.406.769.131.496	- 3.802.503.198.143

Come si vede la riduzione del patrimonio, pari al 61% dello stesso è il risultato di variazioni dello stesso segno negativo delle attività come delle passività. Le diminuzioni delle attività sono, come è ovvio, di gran lunga maggiori di quelle dal lato delle passività e la loro differenza è uguale al decremento del patrimonio

netto.

Le riduzioni delle attività sono per un valore superiore al totale decremento da attribuirsi alla sola gestione di cassa, la cui consistenza viene azzerata a fine anno. Scendendo ad un'analisi più dettagliata si nota la comparsa, a fine anno, del valore delle immobilizzazioni tecniche, non iscritte a patrimonio negli anni precedenti, che, si ricorda, prevedevano un solo bilancio per le quattro Casse ex II.PP. congiunto.

Tale voce tuttavia corrisponde alle spese di competenza del 1995 per acquisizioni di Immobilizzazioni Tecniche (cat. 12 delle uscite) e quindi non coincide con il patrimonio effettivamente attribuibile alla Gestione CPDEL.

Si rileva infine che il valore attribuito agli immobili a fine anno non è perfettamente coincidente con quello della relazione allegata.

Prendendo poi in considerazione le voci delle passività si nota innanzitutto che la riduzione delle stesse, rispetto all'inizio dell'anno, è frutto di un modesto o nullo incremento dei fondi di ammortamento, garanzia, accantonamento e quiescenza, ma, soprattutto di una minore esposizione debitoria. A proposito di questa

ultima voce la situazione viene descritta nel seguente modo:

Residui passivi (in milioni)

	Consistenza		differenza	
	al 1°gennaio 95	al 31 dicembre 95	in più	in meno
Debiti diversi	4.621.563,1	6.244.163,2	1.622.600,1	0
Anticip.dalla CPS	3.765.620,2	1.431.182,1	--------	2.334.438,1
Residui passivi	8.387.183,3	7.675.345,3	1.622.600,1	2.334.438,1

Vi è quindi un miglioramento (diminuzione della passività) di L. 711.838.010.927, conseguenza del peggioramento dei debiti diversi e di un miglioramento dell'esposizione verso la Cassa Pensioni Sanitari.

Quanto alla prima voce, debiti diversi, essa è la somma di quanto della competenza resta da pagare (L. 7.474.886.591.486) e di quanto rimane a fine anno dei residui ereditati ad inizio esercizio e per la quasi totalità onorati (L. 200.458.759.006 che sono la differenza tra i residui a inizio anno L. 8.387.183.361.419 e quelli pagati nell'esercizio pari a L. 8.186.724.602.413).

La componente di gran lunga più importate e sulla quale è doveroso richiamare l'attenzione, è il residuo della competenza dell'anno di L. 7.474 miliardi, dei quali ben L. 5.600 miliardi dovuti

alle partite di giro. Di questi L. 5.471 miliardi sono il debito nei confronti della tesoreria (cap.42108. "Credito delle Tesorerie Provinciali).

In conclusione dal conto patrimoniale 1995 si deduce che, perdurando la stessa situazione di squilibrio fra le entrate e le uscite istituzionali, il patrimonio netto della gestione si sarebbe azzerato nel corso del 1996, essendo già dal 1995 ridotto ad un valore simile a quello del saldo dei flussi dello squilibrio annuale.

? - Gestione di Cassa e situazione amministrativa.

La Gestione di cassa 1995 è fortemente influenzata, nel complesso e dal confronto sia pure indicativo con i risultati delle 4 Casse congiuntamente per l'anno 1994, dal sensibile aumento delle partite di giro che vedono il concretizzarsi, in termini contabili, delle transazioni eseguite dalle Tesorerie provinciali del Tesoro per conto e a favore della gestione in oggetto.

Tale crollo della consistenza della cassa incide naturalmente sulla situazione amministrativa, il cui disavanzo alla fine dell'esercizio, di L. 5.459.882.150.751, è imputabile per il 71% all'andamento negativo dei pagamenti e delle

riscossioni e per il restante 29% alla differenza fra residui attivi e residui passivi come risulta dalla seguente tabella:

	Inizio esercizio	Fine esercizio
Cassa	3.876.960.529.821	0
Residuo attivo +	2.445.661.271.130	2.215.463.199.741
Residuo passivo -	8.387.183.361.419	7.675.345.350.492
Disavanzo		5.459.882.150.751

relaz33

Conto consuntivo 1995

della

Cassa Pensioni Dipendenti Enti Locali

I. Rendiconto finanziario esercizio 1995

II. Situazione patrimoniale al 31.12.1995

III. Conto economico dell'esercizio 1995

IV. Situazione amministrativa anno 1995

INPDAP - EX ISTITUTI DI PREVIDENZA - CASSA PENSIONI DIPENDENTI ENTI LOCALI — ENTRATE PAG. 1

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 1995

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI				COMPETENZA			DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		INIZIALI	IN PIU'	IN MENO	DEFINITIVE	RISCOSSIONI	DA RISCUOTERE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO
10101	Contributi enti e iscritti ai fini pensionistico	13.155.000.000.000	-	-	13.155.000.000.000	10.986.122.483.423	1.805.484.611.380	13.791.607.094.803	0	363.392.905.197
10102	Contributi Enti e iscritti ai fini trattamento fine rapporto (tfr)				0			0	0	0
10103	Contributi Enti e iscritti ai fini Assistenza Sociale ENPDEP				0			0	0	0
10104	Contributi di riscatto e ricongiunzione ai fini pensionistici	66.870.000.000	163.130.000.000		230.000.000.000	239 459.775.105	11 765.588.904	251.225.364.009	21.225 364.009	0
10105	Contributi di riscatto e ricongiunzione ai fini TFR				0			0	0	0
10106	Contributi di riscatto ai fini delle Prestazioni economico-previdenziali				0			0	0	0
10107	Penalità e mora				0			0	0	0
10108	Contributo obbligatorio erogazione credito Contributi ordinari a carico				0			0	0	0
10109	Fondiario Grazia e Giustizia				0			0	0	0
CAT 01	Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti	13.221 870.000.000	163.130.000 000	0	13.385 000.000.000	11.225.582.258.528	1 817.250.200.284	13 042.832.458 812	21 225 364.009	363 392.905 197
10201	Proventi derivanti da diritto di rivalsa tra pensioni e retribuzione				0			0	0	0
CAT 02	Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TITOLO1	ENTRATE CONTRIBUTIVE	13.221 870.000.000	163.130.000.000	0	13.385 000.000.000	11.225.582.258.528	1.817.250.200.284	13 042.832.458 812	21 225 364.009	363.392.905.197
20301	Contributi a carico dello Stato	90.000.000.000			90.000.000.000	775.000.000	700.000.000	1 475.000.000	0	88.525 000.000
20302	I leggieri contributi unificanti di bonuncio a carico Stato				0			0	0	0
20303	Contribuzione di valori capitali a carico Stato	100.000.000.000			100 000.000.000			0	0	100.000.000.000
CAT 03	Trasferimenti da parte dello Stato	190.000.000.000	0	0	190.000.000.000	775 000.000	700 000.000	1 475 000.000	0	188.525.000.000
20601	Valori capitali trasferiti da altri enti per la copertura di periodi assicurativi, indennità ed onere riposo e indennità di fine servizio maturato	96.500.000.000			96.500.000.000	72.828.808.405	1.249.986.291	74.078 794.696	0	22.421.205.304
20602	Quote a carico degli Enti datori di lavoro per pensioni ed indennità ad onere riportato	186.000.000.000	204.000.000.000		390.000.000.000			0	0	390.000.000 000
CAT 06	Trasferimenti da parte di altri Enti del Settore pubblico	282.500.000.000	204.000.000.000	0	486.500.000.000	72.828 808.405	1.249 986.291	74.078.794.696	0	412.421.205.304
TITOLO2	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	472.500.000.000	204.000.000.000	0	676.500.000.000	73 603 808.405	1.949.986.291	75.553.794.696	0	600.946.205.304
30701	Proventi derivanti da pubblicazioni dell'Istituto				0			0	0	0
30702	Proventi derivanti dalla prestazione di servizi				0			0	0	0
30703	Realizzo per cessione immobiliare fuori uso				0			0	0	0
CAT 07	Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalle prestazioni di servizi	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30801	Affitto di immobili	178.000.000.000			178.000.000.000	207 491.425 491		207 491.425 491	29 491.425 491	0
30802	Interessi e premi su titoli emessi o garantiti dallo stato	203.000.000.000			203.000.000.000	111.664.672.066		111.664.672.066	0	91.335.327.93-
30803	Dividendi ed altri proventi su titoli azionari, obbligazioni e partecipazioni	93.000.000.000			93.000.000.000	228.418.800		228.418.800	0	92.771.581.200

INPDAP - EX ISTITUTI DI PREVIDENZA - CASSA PENSIONI DIPENDENTI ENTI LOCALI

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 1995

ENTRATE PAG. 1/A

CODICE	RESIDUI				VARIAZIONI DEI RESIDUI		CASSA		DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
	INIZIO ESERCIZIO	RISCOSSIONI	DA RISCUOTERE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO	PREVISIONI	RISCOSSIONI	IN PIU'	IN MENO	
10101	1.653.721.167.600	1.653.718.808.600	2.359.000	1.653.721.167.600	0	0	13.155.000.000.000	12.630.841.202.023	0	515.158.707.977	1.885.486.970.300
10102				0	0	0		0	0	0	0
10103				0	0	0		0	0	0	0
10104	375.658.849.348	149.160.866.865	226.497.982.483	375.658.849.348	0	0	66.870.000.000	388.620.641.970	321.750.641.970	0	238.263.571.387
10105				0	0	0		0	0	0	0
10106				0	0	0		0	0	0	0
10107				0	0	0		0	0	0	0
10108				0	0	0		0	0	0	0
10109				0	0	0		0	0	0	0
CAT 01	2.029.380.016.948	1.802.879.675.465	226.500.341.483	2.029.380.016.948	0	0	13.221.870.000.000	13.028.461.933.993	321.750.641.970	515.158.707.977	2.043.750.541.767
10201				0	0	0		0	0	0	0
CAT 02	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TITOLO1	2.029.380.016.948	1.802.879.675.465	226.500.341.483	2.029.380.016.948	0	0	13.221.870.000.000	13.028.461.933.993	321.750.641.970	515.158.707.977	2.043.750.541.767
20301				0	0	0	90.000.000.000	775.000.000	0	89.225.000.000	700.000.000
20302				0	0	0		0	0	0	0
20303				0	0	0	100.000.000.000	0	0	100.000.000.000	0
CAT 03	0	0	0	0	0	0	190.000.000.000	775.000.000	0	189.225.000.000	700.000.000
20601	10.982.144.253	10.825.773.543	156.370.710	10.982.144.253	0	0	96.500.000.000	83.654.581.948	0	12.845.418.052	1.406.357.001
20602	38.272.305	38.272.305		38.272.305	0	0	186.000.000.000	38.272.305	0	185.961.727.695	0
CAT 06	11.020.416.558	10.864.045.848	156.370.710	11.020.416.558	0	0	282.500.000.000	83.692.854.253	0	198.807.145.747	1.406.357.001
TITOLO2	11.020.416.558	10.864.045.848	156.370.710	11.020.416.558	0	0	472.500.000.000	84.467.854.253	0	388.032.145.747	2.106.357.001
30701				0	0	0		0	0	0	0
30702				0	0	0		0	0	0	0
30703				0	0	0		0	0	0	0
CAT 07	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30801	133.909.808.099	46.710.628.746	87.199.179.353	133.909.808.099	0	0	128.000.000.000	254.202.054.237	126.202.054.237	0	87.199.179.353
30802	119.798.289.100	119.798.289.100		119.798.289.100	0	0	203.000.000.000	231.462.961.166	28.462.961.166	0	0
30803				0	0	0	93.000.000.000	228.418.800	0	92.771.581.200	0

INPDAP - EX ISTITUTI DI PREVIDENZA - CASSA PENSIONI DIPENDENTI ENTI LOCALI ENTRATE PAG. 2

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 1995

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI				COMPETENZA			DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		INIZIALI	IN PIU'	IN MENO	DEFINITIVE	RISCOSSIONI	DA RISCUOTERE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO
30804	Plus valore derivante da estrazione e rimborso titoli	7.000.000.000			7.000.000.000	7.447.781.785		7 447 781.785	447.781.785	0
30805	Interessi su c/c bancari e postali	1 800.000.000			1.800.000.000	1.157.656.011	5.307.426.306	6.365.082.317	4.565.082.317	0
30806	Interessi su mutui	278.000.000.000			278.000.000.000	211 996.917 000		211.996.917.000	0	66.003 082.997
30807	Interessi su prestiti	90.900.000.000			90.900.000.000	72.069 783 787		72.069 783.787	0	18.830.216.213
30808	Interessi attivi				0	210.957.462.634		210.957.462.634	210.957.462.634	0
30809	Rendite derivanti da concessioni di servitù attive				0			0	0	0
	Interessi su indennità di buonuscita non restituite dai dipendenti statali già collo cati a riposo e riammessi in servizio (art 4 DPR 1032/73)				0			0	0	0
30810	Plus valore alienazione immobili				0		326.878.250	326 878.250	326.878.250	0
30811	Interessi su c c INPDAP				0			0	0	0
30812	Redditi e proventi patrimoniali	851 700 000 000	0	0	851 700 000 000	822.954.117 490	5 534.304.556	828 488 422 046	245 788 630 385	269 000.208.339
CAT 08	Recupero prestazioni assicurazioni		5 000.000 000		5 000 000 000	33.166 029 155	4.914.969.484	38 080 998.639	33 080 998 639	0
30901	Recupero di spese per il personale	264 000 000			264 000 000	267.973 916		267 973.916	3.973.916	0
30902	Recupero di spese per acquisto di beni di consumo e di servizio	94.000 000			94 000 000	188 752.090	366.254.504	555 006.594	461 006.594	0
30903	Recupero spese legali, notarili e postali	0			0	55 472.784		55 472.784	55 472.784	0
30904	Recupero di oneri fiscali	0			0	0		0	0	0
30905	Recupero di spese per la conduzione di stabili di reddito	78.000.000.000			78.000 000 000	47.533.397.322	18.641.208.269	66.174 806.591	0	11.825 193.409
30906 - 30907	Recuperi e rimborsi diversi		1.000.000.000		1 000.000.000	1.185.790.281	197 055 060	1.382.835.341	382.835 341	0
30910	Recupero spese al personale				0			0	0	0
30911	Recupero spese acquisto beni di consumo e servizi				0			0	0	0
30912	Recuperi e rimborsi diversi				0			0	0	0
CAT 09	Poste correttive e compensative di spese correnti	78.358.000 000	6.000.000 000	0	84.358.000.000	82.397.605.528	24.119.488.337	106.517.093.865	33 984 287.274	11 825.193.409
31001	Ritenuta verso gli addetti per la quota a loro carico del trattamento di fine rapporto maturato nell'anno dai portieri e loro sostituti degli stabili di reddito	902.000 000			902.000 000			0	0	902.000.000
31002	Entrate derivanti da provvedimenti disciplinari				0			0	0	0
31003	Oneri di pertinenza del ruolo professionale (legale)	188.000.000			188 000.000			0	0	188.000.000
31004	Indennizzi società assicuratrice	100 000 000			100 000.000	1 513 928 949	386.997.177	1 900.926 126	1 800.926.126	0
31005	Proventi diversi	100.000 000			100 000 000	42 832.737	61 871 795	104 704.532	4.704.532	0
31006	Convitto di Spoleto				0			0	0	0
31007	Entrate convitto Principe di Piemonte Ausgu				0			0	0	0
31008	Entrate convitto Santa Caterina Arezzo				0			0	0	0
31009	Entrate convitto Regina Elena Sanseplcro				0			0	0	0
31010	Entrate convitto Luigi Sturzo Caltagirone				0			0	0	0

INPDAP - EX ISTITUTI DI PREVIDENZA - CASSA PENSIONI DIPENDENTI ENTI LOCALI

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 1995

ENTRATE PAG. 2/A

CODICE	RESIDUI				VARIAZIONI DEI RESIDUI		CASSA		DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
	RESID. ESERCIZIO	RISCOSSIONI	DA RISCUOTERE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO	PREVISIONI	RISCOSSIONI	IN PIU'	IN MENO	
30804				0	0	0	7.000.000.000	7 447 781 705	447 781 705	0	0
30805	372.488.178	372.488.178		372.488.178	0	0	1.800.000.000	1.530.136.189	0	269.863.811	5.297.426.986
30806	1.497 190.428	1.497.190.428		1.497.190.428	0	0	270 000.000 000	213 434.115 436	0	64.565 884 564	0
30807				0	0	0	90.990.000.000	72.000.783.787	0	18.830.216.213	0
30808				0	0	0		210.957.482.634	210.957.482.634	0	0
30809				0	0	0		0	0	0	0
30810				0	0	0		0	0	0	0
30811				0	0	0		0	0	0	326.878.250
30812				0	0	0		0	0	0	0
CAT 08	255.577 775 805	168 378 596 452	87 199 179 353	255 577 775 805	0	0	801 700 000 000	991 332 713 942	366 070 259 730	176.437 545 788	92.733 483 909
30901	12.757 584 116	12.730.996.974	26 587 142	12.757.584 116	0	0	5 000 000 000	45 897 026 129	40 897 026 129	0	4.941.556 626
30902				0	0	0	264 000 000	267.973 916	3 973 916	0	0
30903	255 542 212	255.542.212		255.542.212	0	0	94.000 000	444 294 302	350.294.302	0	366.254.504
30904	45 000		45 000	45 000	0	0		55 472.784	55 472.784	0	45.000
30905				0	0	0		0	0	0	0
30906	34.613 534 527	10.726.081.452	23 887.453 075	34.613.534.527	0	0	78 000 000 000	58.259 678.774	0	19 340.321 226	42.528.662.344
30907	12.262.144	10.821.752	1 440 392	12.262.144	0	0	1 000 000 000	1 196.602.013	196.602.013	0	198 495.472
30910				0	0	0		0	0	0	0
30911				0	0	0		0	0	0	0
30912				0	0	0		0	0	0	0
CAT 09	47.638 947 999	23 723.442.390	23 915.525 609	47.638.947 999	0	0	84.358.000 000	106 121.047.915	41 903 369 144	19 740.321 226	48 035 013.946
31001				0	0	0	902 000 000	0	0	902.000 000	0
31002				0	0	0		0	0	0	0
31003				0	0	0	188 000 000	0	0	188 000.000	0
31004	48 095 046		48 095 046	48.095 046	0	0	100 000 000	1 513 928 949	1 413 928 949	0	435 092.223
31005	33 616 650	2.064.650	31.552.000	33 616.650	0	0	100 000 000	44.997.387	0	55 102.613	99 423.795
31006				0	0	0		0	0	0	0
31007				0	0	0		0	0	0	0
31008				0	0	0		0	0	0	0
31009				0	0	0		0	0	0	0
31010				0	0	0		0	0	0	0

INPDAP - EX ISTITUTI DI PREVIDENZA - CASSA PENSIONI DIPENDENTI ENTI LOCALI

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 1995

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI				COMPETENZA			DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		INIZIALI	IN PIU'	IN MENO	DEFINITIVE	RISCOSSIONI	DA RISCUOTERE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO
	Entrata Istituto Magistrale									
31011	Periodo Sussidiario				0			0	0	0
	Entrata Casa Soggiorno di									
31012	Montesporzio Catone				0			0	0	0
31013	Entrate Casa Soggiorno di Pescara				0			0	0	0
31014	Entrate Centri Vacanza				0			0	0	0
31015	Proventi Gestione P.I.C.-S.A.P.E.				0			0	0	0
	Entrate non classificabili									
CAT 10	in altre voci	1 290 000 000	0	0	1 290 000 000	1 556 761 686	448 868 972	2.005 630 658	1 805 630 658	1 090.000 000
TITOLO 3	ALTRE ENTRATE	931 348 000 000	6 000 000 000	0	937 348 000 000	906 908 484 704	30.102.661 865	937 011 146 569	281 578 548 317	281 915.401 748
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	14 625 718 000 000	373 130 000 000	0	14 998 848 000 000	12 206 094 551 637	1 849 302 848 440	14.055 397 400 077	302 803 912 325	1 246 254 512 349
41101	Alienazione di immobili	700 000 000 000			700.000 000 000		62.510 000	62.510 000	0	699 937 490.000
	Alienazione di beni e									
CAT 11	diritti reali	700 000 000 000	0	0	700 000 000 000	0	62.510 000	62.510 000	0	699 937 490.000
	Alienazione o permuta di impianti									
41201	attrezzature e macchinari				0	8 836 000		8.836.000	8 836 000	0
	Alienazioni di immobilizzazioni									
CAT 12	tecniche	0	0	0	0	8 836.000	0	8 836.000	8 836 000	0
41301	Realizzo titoli emessi o garantiti dallo Stato	2.139 051 000 000	173 991 000.000		2.313 042 000.000	373 090.919.996		373 090.919 996	0	1 939 951 080 004
41302	Realizzo di titoli azionari e partecipazioni				0			0	0	0
CAT 13	Realizzo di valori mobiliari	2.139 051 000 000	173 991 000.000	0	2.313 042.000 000	373 090 919 996	0	373 090 919 996	0	1.939 951 080.004
41401	Riscossione di quote	177 000 000 000			177 000 000 000	157 830 572.438	117 497 603	157 948 070 041	0	19 051 929 959
41402	Riscossione di prestiti	211 000.000 000			211.000 000 000	210.997 038.938	13.238.451.102	224.235 490.040	13.235 490.040	0
41403	Riscossione di crediti diversi	100 000 000			100 000 000	62.522.425		62.522.425	0	37 477.575
41404	Rest. di depositi e cauz. presso terzi				0			0	0	0
	Riscossione anticipazioni concesse al									
41405	Fondo integrativo				0			0	0	0
	Trattenute per interessi, spese di									
41406	Amministrazione, abbuoni su prestiti				0	32.333 385		32.333 385	32.333 385	0
	Trattenute per premio compensativo dei rischi su prestiti									
41407	concessi e garantiti dall'Ente				0	97 000 169		97 000 169	97 000 169	0
CAT 14	Riscossione di crediti	388.100.000 000	0	0	388.100 000.000	369 019 467 355	13.355.948.705	382.375 416.060	13.364.823 594	19 089 407.534
	Entrate per alienazione di beni patrimoniali e									
TITOLO 4	riscossione crediti	3.227 151 000 000	173 991 000 000	0	3 401 142.000.000	342.119.223.351	13 418.458.705	755.537 682.056	13.373 659 594	2.658.977.977.538
51501	Riscossione contributi statali su mutui	22.000 000 000	1 700 000 000		23 700.000 000	2 756 370 855		2.756.370 855	0	20.943 629 145
CAT 15	Trasferimenti dello Stato	22.000 000 000	1 700.000 000	0	23 700 000 000	2 756 370 855	0	2.756.370 855	0	20 943.629 145
51601	Riscossione contributi regionali su mutui	16 000.000 000			16.000 000 000	8 470 083 459		8.470.083 459	0	7 529.916.541
CAT 16	Trasferimenti dalle Regioni	16.000.000 000	0	0	16.000.000.000	8 470 083.459	0	8.470.083 459	0	7.529.916.541
51701	Riscossione contributi provinciali su mutui				0			0	0	0
CAT 17	Trasferimenti dalle Province	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Indennità di anzianità personale trasferito									
51801	ai sensi art. 7 legge [illegible]				0			0	0	0
	Riscossione quote di ammortamento di fine									
51802	rapporto				0			0	0	0
	Trasferimenti da altri enti del									
CAT 18	settore pubblico	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI									
TITOLO 5	IN CONTO CAPITALE	38 000.000 000	1 700 000 000	0	39.700.000.000	11 226 454 314	0	11 226 454.314	0	28.473.545.686
61901	Accensione mutui				0			0	0	0
CAT 19	Accensione mutui	0	0	0	0	0	0	0	0	0
62001	Anticipazione fra le casse pensioni	1 179 208 000 000	54 514 000 000	297 149 000 000	936.573 000 000	1 431 182 096.474		1 431 182.096.474	494.609 096.474	0

INPDAP - EX ISTITUTI DI PREVIDENZA - CASSA PENSIONI DIPENDENTI ENTI LOCALI

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 1995

ENTRATE PAG. 3/A

CODICE	RESIDUI				VARIAZIONI DEI RESIDUI		CASSA		DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
	RESID. ESERCIZIO	RISCOSSIONI	DA RISCUOTERE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO	PREVISIONI	RISCOSSIONI	IN PIU'	IN MENO	
31011				0	0	0		0	0	0	0
31012				0	0	0		0	0	0	0
31013				0	0	0		0	0	0	0
31014				0	0	0		0	0	0	0
31015				0	0	0		0	0	0	0
CAT 10	81 711 696	2.064 650	79 647 046	81 711.696	0	0	1 290 000 000	1.558.826.336	1 413 928 949	1.145 102.613	528.516.018
TITOLO 3	303 298 455 500	192 104.103 492	111 194.352.008	303 298 455.500	0	0	887.348 000 000	1 099 012.388 196	408 987.557 823	197.322.969 627	141.297 013.879
CORRENTI	2.343 688 899 006	2.005 847 824 805	337 851 064 201	2.343 698.889 006	0	0	14.581 718 000 000	14 211 942.376.442	730 738.199 793	1.100 513.823 351	2 187 153 912.641
41301				0			140.000.000 000	0	0	140.000 000 000	62.510.000
CAT 11	0	0	0	0	0	0	140.000 000 000	0	0	140 000 000 000	62.510 000
41201				0				8 836 000	8 836.000	0	0
CAT 13	0	0	0	0	0	0	0	8.836.000	8.836.000	0	0
41301				0	0	0	2.313 042.000 000	373 090.919 996	0	1 939 951 080 004	0
41302				0	0	0		0	0	0	0
CAT 13	0	0	0	0	0	0	2.313 042.000 000	373 090 919 996	0	1 939 951 080 004	0
41401				0	0	0	177.000 000 000	157 830.572.438	0	19.169 427.562	117 497 603
41402	55.108 801 470	55.108.801 470		55 108 801 470	0	0	211 000.000.000	286 105.840.408	55 105.840.408	0	13.238.451.962
41403				0	0	0	100.000 000	62.522.425	0	37 477.575	0
41404				0	0	0		0	0	0	0
41405				0	0	0		0	0	0	0
41406				0	0	0		32.333.385	32.333 385	0	0
41407				0	0	0		97 000.169	97 000 169	0	0
CAT 14	55 108 801 470	55.108.801.470	0	55.108.801 470	0	0	388 100.000 000	424 128.288.825	55 235 173 962	19.206 905 137	13.355.948.705
TITOLO 4	55.108 801 470	55.108.801 470	0	55 108 801 470	0	0	2.841.142.000 000	797 228 024.821	55.344.009 962	2.099 157 915 141	13 418.458.705
51501				0	0	0	23 700 000 000	2.756.370 855	0	20.943 629 145	0
CAT 15	0	0	0	0	0	0	23 700 000 000	2.756.370 855	0	20.943 629 145	0
51601				0	0	0	16 000 000 000	8 470 083 459	0	7.529 916 541	0
CAT 16	0	0	0	0	0	0	16 000 000 000	8 470.083.459	0	7 529 916 541	0
51701				0	0	0		0	0	0	0
CAT 17	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
51801				0	0	0		0	0	0	0
51802				0	0	0		0	0	0	0
CAT 18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TITOLO 5	0	0	0	0	0	0	39 700 000 000	11.226.454 314	0	28 473 545 686	0
51901				0	0	0		0	0	0	0
CAT 19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
62001				0	0	0	936 573 000 000	1 431 182.096 474	494 609 096 474	0	0

INPDAP - EX ISTITUTI DI PREVIDENZA - CASSA PENSIONI DIPENDENTI ENTI LOCALI

ENTRATE PAG. 4

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 1995

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI				COMPETENZA			DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		INIZIALI	IN PIU'	IN MENO	DEFINITIVE	RISCOSSIONE	DA RISCUOTERE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO
CAT 20	Assunzione di altri debiti finanziari	1.179.208.000.000	54.514.000.000	297.149.000.000	936.573.000.000	1.431.182.096.474	0	1.431.182.096.474	494.609.096.474	0
TITOLO 6	ACCENSIONE DI PRESTITI	1.179.208.000.000	54.514.000.000	297.149.000.000	936.573.000.000	1.431.182.096.474	0	1.431.182.096.474	494.609.096.474	0
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	4.444.359.000.000	230.205.000.000	297.149.000.000	4.377.415.000.000	2.104.527.774.139	13.418.458.705	2.197.946.232.844	507.982.756.000	2.687.451.523.224
72201	Ritenute Erariali	2.739.000.000.000			2.739.000.000.000	8.448.706.681		8.448.706.681	0	2.730.551.293.319
72202	Ritenute Previdenziali ed Assistenziali	1.400.000.000			1.400.000.000	1.797.622.972		1.797.622.972	397.622.972	0
72203	Trattenute ed introiti per conto terzi				0	287.728.042		287.728.042	287.728.042	0
72204	Recupero di somme pagate per conto terzi				0			0	0	0
72205	Recupero somme anticipate al personale				0	273.496.030		273.496.030	273.496.030	0
72206	Ritenute diverse				0	714.939.194		714.939.194	714.939.194	0
72207	Partite Sospese				0	158.145.841.993	14.890.828.395	173.036.670.388	173.036.670.388	0
72208	Credito delle Tesorerie provinciali				0	17.741.878.548.356		17.741.878.548.356	17.741.878.548.356	0
72209	Interessi su titoli fondo elargizione orfani				0			0	0	0
72210	Indennità integrativa speciale al personale in quiescenza (ex gestione assistenza sanitaria)				0			0	0	0
72211	Gestione P.I.C. Ministero del lavoro CEE				0			0	0	0
72212	Ritenute erariali personale INPDAP				0			0	0	0
72213	Partite sospese INPDAP				0			0	0	0
CAT 22	Entrate aventi natura di partite di giro	2.740.400.000.000	0	0	2.740.400.000.000	17.911.546.883.268	14.890.828.395	17.926.437.711.663	17.916.589.004.982	2.730.551.293.319
TITOLO 7	PARTITE DI GIRO	2.740.400.000.000	0	0	2.740.400.000.000	17.911.546.883.268	14.890.828.395	17.926.437.711.663	17.916.589.004.982	2.730.551.293.319
	TOTALE PARTITE DI GIRO	2.740.400.000.000	0	0	2.740.400.000.000	17.911.546.883.268	14.890.828.395	17.926.437.711.663	17.916.589.004.982	2.730.551.293.319

INPDAP - EX ISTITUTI DI PREVIDENZA - CASSA PENSIONI DIPENDENTI ENTI LOCALI

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 1995

ENTRATE PAG. 4/A

CODICE	RESIDUI				VARIAZIONI DEI RESIDUI		CASSA		DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
	INIZIO ESERCIZIO	RISCOSSIONI	DA RISCUOTERE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO	PREVISIONI	RISCOSSIONI	IN PIU'	IN MENO	
CAT 20	0	0	0	0	0	0	936.573.000.000	1.431.182.096.474	494.609.096.474	0	0
TITOLO 6	0	0	0	0	0	0	936.573.000.000	1.431.182.096.474	494.609.096.474	0	0
CAPITALE	55.108.801.470	55.108.801.470	0	55.108.801.470	0	0	3.817.415.000.000	2.230.696.575.609	549.853.106.436	2.127.631.530.827	15.418.458.785
72201	2.065.006.911	2.065.006.911		2.065.006.911	0	0	3.129.461.000.000	11.113.713.502	0	3.118.347.286.408	0
72202	1.012.134.696	1.012.134.696		1.012.134.696	0	0	1.734.000.000	2.800.757.668	1.085.757.668	0	0
72203	28.009.759	28.009.759		28.009.759	0	0		315.737.801	315.737.801	0	0
72204				0	0	0		0	0	0	0
72205	72.574.392	72.574.392		72.574.392	0	0		346.070.422	346.070.422	0	0
72206	155.835.000	155.835.000		155.835.000	0	0		870.774.194	870.774.194	0	0
72207	42.920.019.896	42.920.019.896		42.920.019.896	0	0		201.065.861.889	201.065.861.889	0	14.890.828.395
72208				0	0	0		17.741.878.548.356	17.741.878.548.356	0	0
72209				0	0	0		0	0	0	0
72210				0	0	0		0	0	0	0
72211				0	0	0		0	0	0	0
72212				0	0	0		0	0	0	0
72213				0	0	0		0	0	0	0
CAT 22	46.853.580.654	46.853.580.654	0	46.853.580.654	0	0	3.131.185.000.000	17.958.400.463.922	17.945.562.750.330	3.118.347.286.408	14.890.828.395
TITOLO 7	46.853.580.654	46.853.580.654	0	46.853.580.654	0	0	3.131.185.000.000	17.958.400.463.922	17.945.562.750.330	3.118.347.286.408	14.890.828.395
P. DI GIRO	46.853.580.654	46.853.580.654	0	46.853.580.654	0	0	3.131.185.000.000	17.958.400.463.922	17.945.562.750.330	3.118.347.286.408	14.890.828.395

[illegible] - ENTRATE PAG. 6

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 1995

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI				COMPETENZA			DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		INIZIALI	IN PIU'	IN MENO	DEFINITIVE	RISCOSSIONI	DA RISCUOTERE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO
RIEPILOGO TITOLI										
TITOLO 1		13.221.870.000.000	143.130.000.000	0	13.365.000.000.000	11.225.502.298.530	1.817.278.208.264	13.042.880.498.812	21.225.364.000	363.397.905.197
TITOLO 2		472.500.000.000	204.000.000.000	0	676.500.000.000	73.603.808.495	1.949.896.291	75.553.794.686	0	600.946.205.304
TITOLO 3		931.348.000.000	6.000.000.000	0	937.348.000.000	906.908.484.704	30.102.681.985	937.011.146.589	281.578 548.317	281.915 401.748
TITOLO 4		3.227 151 000 000	173.991.000.000	0	3.401 142.000.000	742.119.223.351	13.418.458.705	755.537.682.056	13.373.659.594	2.658.977.977.538
TITOLO 5		38.000.000.000	1.700.000.000	0	39.700.000.000	11.226.454.314	0	11.226.454.314	0	28.473.545.686
TITOLO 6		1.179.208 000 000	54.514.000.000	297.149.000.000	936.573.000.000	1.431.182.096.474	0	1.431 182.096.474	494.609.096.474	0
TITOLO 7		2.748.400.000.000	0	0	2.748.400.000.000	17.911.546.883.268	14.090.828.395	17.926.437.711.663	17.916.589.804.982	2.730.551.293.319
TOTALE ENTRATE		21 810.477 000.000	603.335.000 000	297.149 000.000	22.116 663 000 000	32.302.169 209 044	1 877 612.135 540	34.179.781 344.584	18 727 375.673.376	6.664 257.328.792
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE					0					
FONDO INIZIALE DI CASSA										
DISAVANZO FINANZIARIO								3 395.320.590.283		
TOTALE A PAREG.		21 810 477 000 000	603 335 000 000	297.149 000 000	22.116.663.000 000	32.302.169 209.044	1 877.612.135 540	37.575.101.934.867	18.727.375 673 376	6.664 257.328.792

INPDAP - EX ISTITUTI DI PREVIDENZA - CASSA PENSIONI DIPENDENTI ENTI LOCALI

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 1995

ENTRATE PAG. 5/A

CODICE	RESIDUI				VARIAZIONI DEI RESIDUI		CASSA		DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
	[illegible]	RISCOSSIONI	DA RISCUOTERE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO	PREVISIONI	RISCOSSIONI	IN PIU'	IN MENO	
TITOLO 1	2.029.300.016.940	1.802.879.675.465	226.500.341.483	2.029.300.016.940	0	0	13.221.870.000.000	13.088.461.903.999	321.750.641.9[illegible]	515.158.707.977	2.048.750.541.767
TITOLO 2	11.020.416.550	10.864.045.840	156.370.710	11.020.416.550	0	0	472.500.000.000	84.467.854.253	0	388.082.145.747	2.106.357.001
TITOLO 3	300.298.455.500	192.104.103.492	111.194.352.000	300.298.455.500	0	0	887.348.000.000	1.099.012.508.196	408.987.557.823	197.322.969.627	141.297.013.873
TITOLO 4	55.108.801.470	55.108.801.470	0	55.108.801.470	0	0	2.841.142.000.000	797.228.024.821	55.244.008.962	2.099.157.985.141	13.418.458.785
TITOLO 5	0	0	0	0	0	0	30.700.000.000	11.226.454.314	0	28.473.545.686	0
TITOLO 6	0	0	0	0	0	0	936.573.000.000	1.431.182.096.474	494.609.096.474	0	0
TITOLO 7	46.853.500.654	46.853.500.654	0	46.853.500.654	0	0	3.131.185.000.000	17.958.400.468.922	17.945.562.750.330	3.118.347.206.408	14.890.820.395
TOT. ENTR.	2.445.661.271.130	2.107.810.206.929	337.851.064.201	2.445.661.271.130	0	0	21.530.318.000.000	34.400.979.415.973	19.226.154.056.559	6.346.492.640.586	2.215.463.199.741
AV. AMM. F.I. CASSA DEL FIN.							3.876.960.000.000	3.876.960.529.821	529.821	0	
TOT. A PAR.	2.445.661.271.130	2.107.810.206.929	337.851.064.201	2.445.661.271.130	0	0	25.407.278.000.000	38.286.939.945.794	19.226.154.586.380	6.346.492.640.586	2.215.463.199.741

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 1995 USCITE PAG. 1

CODIC	DESCRIZIONE	PREVISIONI				COMPETENZA			DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		INIZIALI	IN PIU'	IN MENO	DEFINITIVE	PAGAMENTI	DA PAGARE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO
10101	Assegni fissi alla Presidenza	157.000.000		49.000.000	108.000.000	103.750.315		103.750.315	0	4.249.685
10102	Compensi ai componenti gli Organi di Amministrazione	664.000.000	335.000.000		999.000.000	373.482.512		373.482.512	0	625.517.488
10103	Compensi ai componenti Collegio dei Sindaci	454.000.000	246.000.000		700.000.000	557.243.653		557.243.653	0	142.756.347
10104	Indennità e rimborsi agli Organi di Amministrazione e di Revisione	201.000.000	71.000.000		272.000.000	117.246.289		117.246.289	0	154.753.711
CAT 01	Spese per gli organi dell'ente	1.476.000.000	652.000.000	49.000.000	2.079.000.000	1.151.731.749	0	1.151.731.749	0	927.268.251
10201	Stipendi ed altri assegni fissi al personale	100.331.000.000	748.000.000		101.079.000.000	85.891.077.060	20.670.085.583	106.561.162.643	5.482.162.643	0
10202	Compensi straordinario incentivo, produttività, turni notturni e festivi	46.062.000.000	626.000.000		46.688.000.000	13.089.769.421	33.597.539.484	46.687.308.905	0	691.095
10203	Indennità e rimborso spese trasporto per missioni	2.486.000.000			2.486.000.000	1.505.067.392	738.892.823	2.243.960.215	0	242.039.785
10204	Indennità e rimborso spese trasporto per trasferimento	702.000.000		263.000.000	439.000.000	88.752.767	273.445.473	362.198.240	0	76.801.760
10205	Oneri per rinnovi contrattuali	2.525.000.000	862.000.000		3.387.000.000	1.519.153.729	233.379.029	1.752.532.758	0	1.634.467.242
10206	Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente	28.455.000.000	2.613.000.000		31.068.000.000	29.389.179.672	1.676.999.152	31.066.178.824	0	1.821.176
10207	Oneri per il personale comandato presso l'Istituto	117.000.000	88.000.000		205.000.000	70.525.997	108.022.520	178.548.517	0	26.451.483
10208	Spese per la formazione ed addestramento del personale	719.000.000		351.000.000	368.000.000	97.057.719	254.138.731	351.196.450	0	16.803.550
10209	Rimborsi e spese varie al personale	76.000.000			76.000.000	803.643	47.597.184	48.400.827	0	27.599.173
CAT 02	Oneri per il personale in attività di servizio	181.473.000.000	4.937.000.000	614.000.000	185.796.000.000	131.651.387.400	57.600.099.979	189.251.487.379	5.482.162.643	2.026.675.264
10301	Indennità integrativa speciale al personale in quiescenza				0			0	0	0
10302	Pensioni a carico dell'Istituto				0			0	0	0
10303	Oneri per valori capitali a copertura dei benefici pensionistici a favore del personale dell'Istituto (Legge 336/70, 824/71)				0			0	0	0
CAT 03	Oneri per il personale in quiescenza	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10401	Acquisto libri, pubblicazioni tecniche quotidiani e riviste	228.000.000	10.000.000		238.000.000	109.337.008	137.061.832	246.398.840	8.398.840	0
10402	Noleggio elaboratori elettronici, apparecchiature ausiliarie e relativa assistenza tecnico-specialistica (software)	4.472.000.000			4.472.000.000	226.052.748	978.389.779	1.204.442.527	0	3.267.557.473
10403	Lavori commessi a terzi (servizi)	2.249.000.000			2.249.000.000	395.129.497	153.819.488	548.948.985	0	1.700.051.015
10404	Stampati, nastri inchiostri ed altro materiale di consumo per l'elaborazione automatica dei dati	577.000.000			577.000.000	140.402.268	414.470.490	554.872.758	0	22.127.242
10405	Manutenzione apparecchiature connesse con l'elaborazione automatica dei dati	37.374.000.000		19.846.000.000	17.528.000.000	2.829.018.080	6.704.278.503	9.533.296.583	0	7.994.703.417
10406	Spese per l'accesso ai sistemi informativi di altri organismi	178.000.000			178.000.000	3.398.015		3.398.015	0	174.601.985
10407	Stampe modelli, cancelleria, ed altro materiale di consumo	3.009.000.000			3.009.000.000	772.087.179	1.309.710.013	2.081.797.192	0	927.202.808
10408	Postali, telegrafiche e telefoniche	12.128.000.000	1.169.000.000		13.298.000.000	9.502.723.847	3.075.515.405	12.578.239.252	0	719.760.748
10409	Spese per illuminazione, forza motrice ed acqua	3.415.000.000			3.415.000.000	1.756.543.192	127.676.756	1.884.219.948	0	1.530.780.052
10410	Spese per il riscaldamento e condizionamento d'aria	3.541.000.000			3.541.000.000	982.157.914	344.481.828	1.326.639.742	0	2.214.360.258

INPDAP - EX ISTITUTI DI PREVIDENZA - CASSA PENSIONI DIPENDENTI ENTI LOCALI

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 1995

USCITE PAG. 1/A

CODICE	RESIDUI				VARIAZIONI		CASSA		DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
	Residui esercizio	PAGAMENTI	DA PAGARE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO	PREVISIONI	PAGAMENTI	IN PIU'	IN MENO	
10101	268.484.426	130.687.881	137.447.330	268.484.426	0	0	143.888.000	229.796.384	64.796.384	0	137.447.330
10102				0	0	0	999.888.000	373.482.512	0	625.517.488	0
10103	70.239.073	70.239.073		70.239.073	0	0	347.000.000	627.482.726	0	119.517.274	0
10104	50.945.202	10.571.564	40.373.638	50.945.202	0	0	291.000.000	127.817.833	0	163.182.167	40.373.638
CAT 01	384.668.695	206.947.718	177.820.977	384.668.695	0	0	2.282.888.000	1.358.579.487	64.796.396	988.216.929	177.820.977
10201	29.631.146.691	23.950.379.880	5.680.766.811	29.631.146.691	0	0	125.640.888.000	109.841.456.940	0	15.798.543.060	26.350.852.394
10202	37.616.309.984	7.624.765.452	29.991.544.532	37.616.309.984	0	0	69.403.000.000	20.714.534.873	0	48.688.465.127	63.509.084.016
10203	119.994.089	44.615.465	75.378.624	119.994.089	0	0	2.495.000.000	1.549.682.857	0	945.317.143	814.271.647
10204				0	0	0	439.000.000	88.752.767	0	350.247.233	273.445.473
10205				0	0	0	3.387.000.000	1.519.153.729	0	1.867.846.271	233.379.029
10206				0	0	0	31.791.000.000	29.380.179.672	0	2.404.820.328	1.676.999.152
10207	524.169	524.169		524.169	0	0	225.000.000	71.850.166	0	153.949.834	108.022.520
10208	338.400.000	4.892.953	333.507.047	338.400.000	0	0	485.000.000	101.950.672	0	383.049.328	567.645.776
10209				0	0	0	117.000.000	803.643	0	116.196.357	47.597.184
CAT 02	67.706.374.933	31.625.177.919	36.081.197.014	67.706.374.933	0	0	233.982.000.000	163.276.565.319	0	70.705.434.681	93.681.296.993
10301				0	0	0		0	0	0	0
10302				0	0	0		0	0	0	0
10303				0	0	0		0	0	0	0
CAT 03	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10401				0	0	0	285.000.000	109.337.008	0	175.662.992	137.861.832
10402	411.400.059	334.429.033	76.971.026	411.400.059	0	0	11.266.000.000	560.481.781	0	10.705.518.219	1.055.300.885
10403	51.585.325	51.585.325		51.585.325	0	0	2.685.000.000	446.714.822	0	2.238.285.178	153.819.488
10404	43.880.443	43.880.443		43.880.443	0	0	831.000.000	184.282.711	0	646.717.289	414.470.490
10405	535.225.495	453.303.491	81.925.007	535.225.498	0	0	17.925.000.000	3.282.321.571	0	14.642.678.429	6.786.203.510
10406				0	0	0	337.000.000	3.398.015	0	333.601.985	0
10407	273.558.198	273.393.394	164.804	273.558.198	0	0	3.701.000.000	1.045.480.573	0	2.655.519.427	1.389.874.817
10408	18.800.000		18.800.000	18.800.000	0	0	17.245.000.000	9.502.723.847	0	7.742.276.153	3.894.315.405
10409	583.478.986	185.308.852	398.170.034	583.478.886	0	0	4.354.000.000	1.941.852.044	0	2.412.147.956	525.846.790
10410	869.500.000	658.854.574	210.645.426	869.500.000	0	0	3.776.000.000	1.641.012.488	0	2.134.987.512	555.127.254

INPDAP - EX ISTITUTI DI PREVIDENZA - CASSA PENSIONI DIPENDENTI ENTI LOCALI

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 1995

USCITE PAG. 2

CODIC	DESCRIZIONE	PREVISIONI				COMPETENZA			DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		INIZIALI	IN PIU'	IN MENO	DEFINITIVE	PAGAMENTI	DA PAGARE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO
10411	Spese per pulizia ed igiene dei locali adibiti ad uffici	7.972.000.000			7.972.000.000	5.329.271.286	1.665.312.357	4.308.583.643	0	2.683.416.357
10412	Spese per il riscaldamento, trasporti e spedizioni varie	2.429.000.000			2.429.000.000	566.797.642	201.681.911	768.479.653	0	1.660.521.347
10413	Manutenzione e noleggio di apparecchiature, mobilio ed attrezzature	1.900.000.000			1.900.000.000	667.022.297	288.348.392	955.370.589	0	944.629.411
10414	Manutenzione, noleggio ed esercizio mezzi di trasporto	304.000.000	233.000.000		537.000.000	157.574.307	231.056.680	388.630.987	0	148.369.009
10415	Oneri di rappresentanza	72.000.000			72.000.000	6.127.082	45.374.760	51.501.842	0	20.498.158
10416	Spese di vigilanza	2.578.000.000			2.578.000.000	618.399.115	880.762.056	1.499.161.171	0	1.078.838.829
10417	Spese per il vestiario al personale	295.000.000	59.000.000		354.000.000	1.869.070	239.588.484	241.457.554	0	112.542.446
10418	Premi di assicurazione	3.746.000.000			3.746.000.000	844.951.958	59.423.059	904.304.997	0	2.841.695.003
10419	Fitto ed oneri accessori di locali adibiti ad uffici	6.308.000.000			6.308.000.000	502.936.671	82.312.145	584.248.816	0	5.723.751.184
10420	Spese di manutenzione e di adattamento stabili strumentali	11.389.000.000	1.146.000.000		12.535.000.000	3.614.031.930	6.665.670.087	10.279.701.117	0	2.255.298.883
10421	Spese per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, congressi e conferenze, mostre ed altre manifestazioni	707.000.000			707.000.000	119.294.778	445.644.475	564.939.253	0	142.060.747
10422	Spese assistenziali sostenute in favore dipendenti	163.000.000			163.000.000	29.262.538	100.673.943	129.936.481	0	33.063.519
10423	Spese per i servizi resi da altri enti ed organismi nazionali per l'acceso immobile e riscossione dei contributi e per l'erogazione delle prestazioni e per l'amministrazione del patrimonio	12.219.000.000	364.043.000.000	340.000.000.000	136.262.000.000	854.622.392	148.495.691.577	149.350.223.969	13.088.223.969	0
10424	Compensi, rimborsi ed emolumenti per commissioni e speciali incarichi	470.000.000	200.000.000		670.000.000	301.685.240	397.816.197	799.501.437	89.501.437	0
10425	Spese per organismi pubblicistici ai sensi dell'art. 13 della legge 416/81	1.379.000.000			1.379.000.000	75.063.991	1.034.752.983	1.109.836.914	0	269.163.086
10426	Spese per il servizio di mensa, asili nido e per il trasporto collettivo del personale	3.202.000.000			3.202.000.000	1.525.921.431	514.588.104	2.040.509.535	0	1.161.490.465
10427	Spese per visite mediche di controllo agli iscritti in situazione art.13 Legge 27 1991	1.315.000.000			1.315.000.000	635.052.637	1.013.707.363	1.648.760.000	333.760.000	0
10428	Spese pubblicitarie a cura dell'istituto	255.000.000	263.000.000		518.000.000	169.883.422	188.145.873	349.029.295	0	168.970.705
10429	Spese comuni e varie	450.000.000			450.000.000	146.290.307	112.811.766	259.102.073	0	190.897.927
10430	Spese gestione stabili da reddito (polizze, manodopera portieri, acqua, riscaldamento, ass., illuminaz., ecc.)	61.800.000.000	29.000.000.000		90.800.000.000	75.612.205.204	5.245.094.483	80.857.350.687	0	9.942.649.313
10431	Spese per la manutenzione e adattamento degli stabili da reddito	33.000.000.000	12.000.000.000		45.000.000.000	19.561.168.300	25.019.715.446	44.580.883.746	0	419.116.254
10432	Contributi e quote associative ad istituzioni svolgenti attività attinenti a compiti dell'istituto	29.000.000			29.000.000	137.709		137.709	0	28.862.291
10433	Spese connesse all'alienazione del patrimonio immobiliare	6.300.000.000			6.300.000.000			0	0	6.300.000.000
10434	Compensi rimborsi ed emolumenti per commissioni e speciali incarichi che riguardano l'INPDAP nel suo insieme		585.000.000		585.000.000	208.509.051	217.129.397	485.338.448	0	99.661.552
10435	Spese per comunicazioni istituzionali				0			0	0	0
10436	Spese promozione dell'immagine dell'istituto				0			0	0	0
CAT 04	Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	223.734.000.000	408.708.000.000	259.846.000.000	372.596.000.000	126.398.757.146	205.760.484.622	332.159.251.768	13.519.884.346	53.956.632.478
10501	Pensioni e relativi trattamenti	15.986.000.000.000	814.000.000.000		16.700.000.000.000	16.966.375.253.672		16.966.375.253.672	166.375.253.672	0
10502	Indennità una tantum	115.900.000.000		40.000.000.000	75.900.000.000	65.066.785.138	4.518.586.861	69.585.374.999	0	6.314.625.001

[illegible] - ISTITUTI DI PREVIDENZA - CASSA PENSIONI DIPENDENTI ENTI LOCALI

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 1995

USCITE PAG. 29A

CODICE	RESIDUI				VARIAZIONI		CASSA		DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
	FINE ESERCIZIO	PAGAMENTI	DA PAGARE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO	PREVISIONI	PAGAMENTI	IN PIU'	IN MENO	
10411	423.946.435	413.841.464	10.104.971	423.946.435	0	0	7.104.000.000	3.797.112.750	0	3.303.887.250	1.675.407.328
10412	68.276.672	68.276.672		68.276.672	0	0	2.495.000.000	635.074.314	0	1.859.925.686	266.681.081
10413	90.267.179	90.043.827	224.351	90.267.179	0	0	2.107.000.000	757.663.124	0	1.349.954.876	288.572.643
10414				0	0	0	537.000.000	157.574.307	0	379.425.693	231.856.000
10415	9.400.000	4.771.828	4.628.172	9.400.000	0	0	72.000.000	10.998.110	0	61.101.890	50.003.732
10416				0	0	0	2.478.000.000	618.399.115	0	1.959.600.885	880.762.056
10417	4.448.495	3.612.544	835.951	4.448.495	0	0	354.000.000	5.481.614	0	348.518.386	240.424.435
10418				0	0	0	3.746.000.000	844.881.958	0	2.901.118.042	59.423.039
10419	8.658.992.332	8.658.992.332		8.658.992.332	0	0	14.971.000.000	9.161.029.003	0	5.809.970.997	82.212.145
10420	96.825.485	83.195.645	13.629.840	96.825.485	0	0	12.816.000.000	3.697.226.675	0	9.118.773.325	6.679.299.927
10421	274.252.520	35.668.132	238.584.388	274.252.520	0	0	801.000.000	154.962.910	0	646.037.090	604.220.863
10422	30.071.917		30.071.917	30.071.917	0	0	220.000.000	29.262.538	0	190.737.462	130.965.000
10423				0	0	0	141.992.000.000	854.622.392	0	141.047.377.608	148.495.691.577
10424	1.130.422.512	58.135.560	1.072.286.952	1.130.422.512	0	0	741.000.000	449.820.800	0	291.179.200	1.440.188.149
10425	125.811.888	23.053.300	102.758.588	125.811.888	0	0	1.670.000.000	98.137.231	0	1.571.862.769	1.137.511.571
10426	228.171.840	225.239.040	2.932.800	228.171.840	0	0	3.954.000.000	1.751.160.471	0	2.202.839.529	517.520.904
10427	282.000.000	275.401.056	6.598.944	282.000.000	0	0	1.615.000.000	910.453.693	0	704.546.307	1.020.304.307
10428	94.000.000	30.004.086	63.995.914	94.000.000	0	0	612.000.000	190.887.508	0	421.112.492	252.141.787
10429				0	0	0	430.000.000	146.290.307	0	283.709.693	112.811.760
10430	23.852.140.626	5.837.752.212	18.014.388.414	23.852.140.626	0	0	126.000.000.000	81.450.037.416	0	44.549.962.584	23.259.462.897
10431	38.386.288.749	14.669.529.700	23.716.759.049	38.386.288.749	0	0	71.000.000.000	34.238.696.000	0	36.709.307.000	48.736.474.495
10432				0	0	0	29.000.000	137.709	0	28.862.291	0
10433				0	0	0	6.300.000.000	0	0	6.300.000.000	0
10434				0	0	0	585.000.000	268.209.051	0	316.790.949	217.128.597
10435				0	0	0		0	0	0	0
10436				0	0	0		0	0	0	0
CAT 04	76.542.348.958	32.478.278.710	44.064.477.348	76.542.348.058	0	0	465.041.000.000	158.877.027.656	0	306.163.972.144	249.824.971.970
10501				0	0	0	18.374.054.000.000	16.866.375.253.672	0	1.507.678.746.328	0
10502				0	0	0	92.820.000.000	65.066.788.138	0	27.753.211.862	4.518.586.881

INPDAP - EX ISTITUTI DI PREVIDENZA - CASSA PENSIONI DIPENDENTI ENTI LOCALI

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 1995

USCITE PAG. 3

CODIC	DESCRIZIONE	PREVISIONI				COMPETENZA			DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		INIZIALI	IN PIU'	IN MENO	DEFINITIVE	PAGAMENTI	DA PAGARE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO
10503	Indennità di buona uscita				0			0	0	0
10504	Assegni vitalizi Fondo previdenza				0			0	0	0
10505	Spese convitto Principe di Piemonte Ariano				0			0	0	0
10506	Spese convitto Santa Caterina Arezzo				0			0	0	0
10507	Spese convitto Regina Elena Sanrapolano				0			0	0	0
10508	Spese convitto Luigi Sturzo Caltagirone				0			0	0	0
10509	Spese Ist. Magistrale Purificato Sanrapolano				0			0	0	0
10510	Spese convitto unificato di Spoleto				0			0	0	0
10511	Spese Casa Soggiorno di Montepomo				0			0	0	0
10512	Spese Casa Soggiorno di Pescara				0			0	0	0
10513	Spese Centri Vacanze				0			0	0	0
10514	Borse di studio				0			0	0	0
10515	Assistenza climatica convenzionata				0			0	0	0
10516	Retta, spese accessorie e, indennità sostitutiva, assegni di studio, ricovero orfani in convitti convenzionati				0			0	0	0
10517	Somme straordinarie ex INADEL				0			0	0	0
10518	Assicurazione sociale ex ENPDEP				0			0	0	0
CAT 05	Spese per prestazioni istituzionali	16.001.900.000.000	814.000.000.000	40.000.000.000	16.775.900.000.000	16.931.442.041.810	4.518.506.861	16.935.960.628.671	166.375.253.672	6.314.625.001
10601	Indennità per l'avviamento commerciale a favore dei conduttori	3.600.000.000			3.600.000.000			0	0	3.600.000.000
10602	Valori capitali trasferiti ad altri Enti previdenza		4.900.000.000		4.900.000.000			0	0	4.900.000.000
10603	Contributo solidarietà INPS	184.500.000.000			184.500.000.000			0	0	184.500.000.000
10604	Benefici di natura assistenziale e sociale a favore del personale (art. 59 del DPR 509/79)	1.678.000.000			1.678.000.000	520.138.448	1.125.743.970	1.645.882.418	0	32.117.582
10605	Contributi a favore degli istituti di patronato e assistenza sociale	48.363.000.000		48.363.000.000	0			0	0	0
10606	Equo indennizzo al personale per la perdita dell'integrità fisica subita per infermità contratta per causa di servizio, rimborso spese di cura	1.257.000.000			1.257.000.000	374.367.204	164.058.989	538.426.187	0	718.573.813
10607	Ripianamento deficit tecnico fondo di previdenza integrativa per il personale in servizio				0			0	0	0
10608	Eccedenza indennità di buonuscita da iscrivere agli incrisi				0			0	0	0
CAT 06	Trasferimenti passivi	239.398.000.000	4.900.000.000	48.363.000.000	195.935.000.000	894.505.652	1.289.802.953	2.184.308.605	0	193.750.691.395
10701	Interessi passivi	4.699.000.000	58.730.000.000		63.429.000.000	5.128.506.383		5.128.506.383	0	58.300.493.617
10702	Interessi legali e rivalutazione monetaria conseguenti a prestazioni istituzionali	8.929.000.000	7.571.000.000		16.500.000.000	8.042.373.732	530	8.042.374.262	0	8.457.625.738
10703	Spese e commissioni bancarie	672.000.000			672.000.000	32.421.542	5.017.286	37.438.828	0	634.561.172
10704	Spese per commissioni bancarie su gestioni				0			0	0	0
CAT 07	Oneri finanziari	14.300.000.000	66.301.000.000	0	80.601.000.000	13.203.301.657	5.017.816	13.208.319.473	0	67.392.680.527
10801	Imposte, e tasse e tributi vari	235.000.000.000			235.000.000.000	210.401.232.073		210.401.232.073	0	24.598.767.927
10802	Imposte, tasse e tributi diversi relativi a stabili di reddito	418.000.000.000		318.000.000.000	100.000.000.000	89.909.223.678		89.909.223.678	0	10.090.776.322
10803	Imposte, tasse e tributi diversi relativi a stabili strumentali	187.000.000			187.000.000			0	0	187.000.000
10804	Imposta sugli interessi sui conti correnti bancari e postali e sulle operazioni bancarie	470.000.000			470.000.000			0	0	470.000.000
10805	Imposte sugli interessi c c INPDAP				0			0	0	0
CAT 08	Oneri tributari	653.657.000.000	0	318.000.000.000	335.657.000.000	300.310.455.751	0	300.310.455.751	0	35.346.544.249

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 1995

USCITE PAG. 3/A

CODICE	RESIDUI				VARIAZIONI		CASSA		DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
	PERSO ESERCIZIO	PAGAMENTI	DA PAGARE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO	PREVISIONI	PAGAMENTI	IN PIU'	IN MENO	
10503				0	0	0		0	0	0	0
10504				0	0	0		0	0	0	0
10505				0	0	0		0	0	0	0
10506				0	0	0		0	0	0	0
10507				0	0	0		0	0	0	0
10508				0	0	0		0	0	0	0
10509				0	0	0		0	0	0	0
10510				0	0	0		0	0	0	0
10511				0	0	0		0	0	0	0
10512				0	0	0		0	0	0	0
10513				0	0	0		0	0	0	0
10514				0	0	0		0	0	0	0
10515				0	0	0		0	0	0	0
10516				0	0	0		0	0	0	0
10517				0	0	0		0	0	0	0
10518				0	0	0		0	0	0	0
CAT 05	0	0	0	0	0	0	18 466 874 000 000	16.931.442.041 810	0	1.535 431 958 190	4.518.586 861
10601				0	0	0	3.600 000 000	0	0	3 600 000 000	0
10602				0	0	0	4.900 000 000	0	0	4 900 000 000	0
10603				0	0	0	226.080 000 000	0	0	226.080 000 000	0
10604	39 104 000	39 104.000		39 104.000	0	0	1.678.000 000	539.342.448	0	1 118 757.552	1.125 743.970
10605				0	0	0		0	0	0	0
10606				0	0	0	1.257 000 000	374.367.204	0	882.632.796	164.058.989
10607				0	0	0		0	0	0	0
10608				0	0	0		0	0	0	0
CAT 06	39 104 000	39 104.000	0	39 104.000	0	0	237.515 000 000	933 609.652	0	236.581.390.348	1.289.802.953
10701				0	0	0	63 429 000 000	5.128.506.383	0	58.300.493.617	0
10702				0	0	0	18 474.000 000	8.042.373.732	0	10.431 626.268	530
10703				0	0	0	672.000 000	32.421.542	0	639 578 458	5 017.286
10704				0	0	0		0	0	0	0
CAT 07	0	0	0	0	0	0	82.575 000 000	13.203.301.657	0	69 371 698 343	5.017.816
10801	18 263 275	18.263.275		18.263 275	0	0	235 020 000 000	210.419 495.348	0	24 600 504 652	0
10802				0	0	0	100 000 000 000	89 909 223.678	0	10 090 776.322	0
10803				0	0	0	187 000 000	0	0	187 000 000	0
10804				0	0	0	470 000 000	0	0	470.000.000	0
10805				0	0	0		0	0	0	0
CAT 08	18.263 275	18.263.275	0	18.263 275	0	0	335.677.000 000	300.328.719 026	0	35 348 280 974	0

INPDAP - EX ISTITUTI DI PREVIDENZA - CASSA PENSIONI DIPENDENTI ENTI LOCALI

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 1995

USCITE PAG. 4

CODIC	DESCRIZIONE	PREVISIONI				COMPETENZA			DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		INIZIALI	IN PIU'	IN MENO	DEFINITIVE	PAGAMENTI	RIMASTE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO
10501	Rimborso di cespiti non dovuti		13.000.000.000		13.000.000.000			0	0	13.000.000.000
10502	Rimborsi dovuti per altro entrate		1.915.000.000		1.915.000.000	70.706.528	100.000	70.806.528	0	944.113.472
10900	Rimborso di proventi derivanti dal divieto di cumulo tra pensione e retribuzione				0			0	0	0
CAT 09	Poste correttive e compensative di entrate correnti	0	14.915.000.000	0	14.915.000.000	70.706.528	100.000	70.806.528	0	14.844.113.472
11001	Spese per liti, arbitraggi, risarcimento ed assicuraz	939.000.000			939.000.000	520.943.819	123.289.665	644.233.478	0	294.766.522
11002	Quote onerari di pertinenza del personale del ruolo legale		94.000.000		94.000.000			0	0	94.000.000
11003	Spese per restituz entrate				0			0	0	0
11004	Fondo di riserva	155 000 000 000		155.000.000 000	0			0	0	0
11005	Abbuoni passivi prestiti agli iscritti				0			0	0	0
11006	Spese per lite INPDAP		585 000 000		585 000 000	5 017 766	5.550 710	10 568 476	0	574.431.524
CAT 10	Spese non classificabili in altre voci	155 939 000 000	679 000 000	155 000 000 000	1 618 000 000	525 961 579	128 840 375	654 801 954	0	963 198 046
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	17 471 877 000 000	1.315.092.000 000	821 872.000.000	17.965.097 000.000	17 505 648 929 272	269.302.942.606	17 774.951.871 878	185 377 300 561	375.522.428.683
	TOTALE SPESE CORRENTI	17 471 877 000 000	1.315.092.000.000	821 872.000.000	17 965 097 000.000	17.505 648 929 272	269.302.942.606	17 774 951 871 878	185 377 300.561	375.522.428.683
21101	Acquisto di immobili				0			0	0	0
21102	Costruzione immobili	120 000.000.000			120.000.000.000	32.810 531.215	87.189 468.785	120.000 000.000	0	0
21103	Ricostruzione, ripristino e trasformazioni immobili		15.000.000 000		15 000 000.000			0	0	15 000.000.000
21104	Acquisto diritti reali				0			0	0	0
21105	Reinvestimento derivante da alienazione di immobili (art. 9 comma 9 L. 537/93)	700.000.000 000			700 000 000.000			0	0	700 000.000.000
CAT 11	Acquisizione di beni di uso duraturo ed opere immobiliari	820.000 000 000	15.000.000.000	0	835.000.000 000	32.810 531.215	87.189.468.785	120.000.000.000	0	715.000.000.000
21201	Acquisti di impianti, attrezzature e macchinari	752.000.000			752.000.000	11 886.174		11.886.174	0	740.113.826
21202	Ripristini, trasformazioni e manutenzione straordinaria impianti, attrezzature e macchinari				0			0	0	0
21203	Acquisto automezzi	94.000.000			94.000.000			0	0	94.000 000
21204	Acquisto mobili e macchine	939 000.000			939 000.000	46.581.405	995.553	47.276.958	0	891 723.042
21205	Acquisto apparecchiature per l'elaborazione automatica dei dati (hardware)	4.400.000.000			4.400.000.000			0	0	4.400.000.000
21206	Spese acquisizione di software strumenti ess la realizzazione di procedure automatizzate	583.000.000			583 000 000	1.219.276	150.427.090	151.646.366	0	431.353.634
21207	Acquisto opere d'arte (legge 717 del 23/7/49)				0			0	0	0
CAT 12	Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	6.768.000.000	0	0	6.768.000.000	59.386.855	151.422.643	210.809 498	0	6.557.190.502
21301	Acquisto titoli emessi e garantiti dello Stato				0			0	0	0
21302	Acquisto titoli azionari, obblig. e partecipazioni				0			0	0	0
CAT 13	Partecipazione ed acquisto valori mobiliari	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21401	Concessione di mutui	161 000.000.000		61.000.000 000	100 000.000 000	1 954 451 657	86.924.992.855	88 879 444 512	0	11 120.555.488
21402	Concessione prestiti	613 000.000 000		148 000.000 000	465 000 000 000	232 631 115 330		232.631.115.330	0	232.368 884.670
21403	Concessione di crediti diversi				0			0	0	0
21404	Concessione depositi a cauzione presso terzi				0			0	0	0
21405	Anticipazioni concesse al fondo integrativo				0			0	0	0
21406	Quote di competenza della trattenuta per interessi, spese d'amministrazione e ritenuta su prestiti				0			0	0	0
21407	Prelievi fondi utenze per rimb. e ritenute interessi, spese d'amm.ne su prestiti				0			0	0	0
21408	Rimborso rate pensioni versate in più		3 575 000.000		3 575 000.000		2.538 380	2.538 380	0	3.572.461 620
21409	Rimborso contributi [illegible] per il credito				0			0	0	0

INPDAP - EX ISTITUTI DI PREVIDENZA - CASSA PENSIONI DIPENDENTI ENTI LOCALI

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 1995

USCITE PAG. 4/A

CODICE	RESIDUI				VARIAZIONI		CASSA		DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
	STESSO ESERCIZIO	PAGAMENTI	DA PAGARE	TOTALI	IN PIÙ'	IN MENO	PREVISIONI	PAGAMENTI	IN PIÙ'	IN MENO	
10501				0	0	0	13.900.000.000	0	0	13.900.000.000	0
10502				0	0	0	1.015.000.000	70.786.528	0	944.213.472	100.000
10503				0	0	0		0	0	0	0
CAT 09	0	0	0	0	0	0	14.915.000.000	70.786.528	0	14.844.213.472	100.000
11001	69.576.748	5.466.233	64.110.515	69.576.748	0	0	1.382.000.000	526.490.046	0	855.509.954	187.400.180
11002				0	0	0	94.000.000	0	0	94.000.000	0
11003				0	0	0		0	0	0	0
11004				0	0	0		0	0	0	0
11005				0	0	0		0	0	0	0
11006				0	0	0	585 000 000	5 017 766	0	579 982 234	5 550 710
CAT 10	69 576 748	5 466 233	64 110 515	69 576 748	0	0	2.041 000 000	531 427 812	0	1.509.572.188	192.950 890
TITOLO 1	144.700 735 709	64 373 129 855	80.387 605 854	144.700 735 709	0	0	19 840 822 000 000	17 570.022.059 127	64 796.396	2.270 864 737.209	349 000.540.480
CORRENTI	144.700 735 709	64 373 129 855	80.387 605.854	144.700 735 709	0	0	19.840.822.000 000	17.570.022.059 127	64 796.396	2.270.864 737.209	349.000.540.480
21101	20.627.933.475	1.062.312.955	19.565.620.520	20.627 933.475	0	0	106.716.000 000	1.062.312.955	0	105.653.687.045	19.565.620.520
21102	281.412.625	281 412.625		281 412.625	0	0	209 000.000 000	33.091.943.340	0	175.908 056 160	87.189 468.785
21103				0	0	0	15.000.000 000	0	0	15.000.000.000	0
21104				0	0	0		0	0	0	0
21105				0	0	0	140.000.000 000	0	0	140.000.000.000	0
CAT 11	20.909 346 100	1.343.725.580	19.565.620.520	20.909.346.100	0	0	550.716.000 000	34.154.256.795	0	516.561 743.205	106.755.089.305
21201	98.153.268	98.153.268		98.153.268	0	0	1.833 000 000	102.099.442	0	1.730.900.558	0
21202				0	0	0		0	0	0	0
21203				0	0	0	94 000.000	0	0	94 000 000	0
21204	284 785 702	255 754.737	29.031 025	284.785.702	0	0	1.305 000.000	302.056.142	0	1.002.943.858	30.026.578
21205	256.354.058	256.354.058		256.354.058	0	0	10.560.000 000	256.354.058	0	10.303.645.942	0
21206				0	0	0	1.599 000 000	1.219.276	0	1.597 780.724	150.427.891
21207				0	0	0		0	0	0	0
CAT 12	631.293 395	602.262.043	29 031.025	631.293.068	0	0	15.391 000 000	661.648.998	0	14.729.351.102	180.453.891
21301				0	0	0		0	0	0	0
21302				0	0	0		0	0	0	0
CAT 13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21401	126 389 954 523	66.452.633.283	59 937.351.218	126 389.984 501	0	0	216 100 000 000	68 407 084 940	0	147 692 915 060	146.962.344.073
21402				0	0	0	465 000 000 000	232.631 115 330	0	232.368 884 670	0
21403				0	0	0		0	0	0	0
21404				0	0	0		0	0	0	0
21405				0	0	0		0	0	0	0
21406				0	0	0		0	0	0	0
21407				0	0	0		0	0	0	0
21408				0	0	0	3 575 000 000	0	0	3 575 000 000	2.538 380
21409				0	0	0		0	0	0	0

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 1995

USCITE PAG. 5

CODIC	DESCRIZIONE	PREVISIONI				COMPETENZA			DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		INIZIALI	IN PIU'	IN MENO	DEFINITIVE	PAGAMENTI	DA PAGARE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO
21410	Rimborso e storno fondo garanzia su prestiti				0			0	0	0
21411	Insolvenze su prestiti				0			0	0	0
CAT 14	Concessione di crediti ed anticipazioni	774.000.000.000	3.575.000.000	209.000.000.000	568.575.000.000	234.585.568.907	86.927.531.235	321.513.098.222	0	247.061.901.778
21501	Indennità di anzianità e assimilati al personale cessato dal servizio	423.000.000	400.000.000		823.000.000	741.241.180	65.105.952	806.347.132	0	16.652.868
CAT 15	Indennità di anzianità e assimilati al personale cessato dal servizio	423 000 000	400.000.000	0	823 000 000	741.241 180	65.105.952	806.347.132	0	16.652.868
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	1 601 191 000.000	18 975 000.000	209.000.000 000	1 411 166.000 000	268 196.726.237	174.333 528 615	442.530 254.852	0	968.635 745 148
31601	Ammortamento mutui				0			0	0	0
CAT 16	Rimborsi di mutui ed anticipazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31901	Restituzione anticipazioni fra le Casse pensioni (art. 28 legge 274 91)				0	0	1.431 182.096.474	1 431 182.096.474	1 431 182.096 474	0
CAT 19	Restituzione alle gestioni autonome di anticipazione	0	0	0	0	0	1 431 182.096 474	1 431 182.096.474	1 431 182.096.474	0
32001	Crediti maturati per accantonamenti agli incentivi				0			0	0	0
CAT 20	Estinzione debiti diversi	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TITOLO 3	ESTINZIONE DI MUTUI E ANTICIPAZIONI	0	0	0	0	0	1 431 182.096 474	1 431 182.096.474	1 431 182.096.474	0
	TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	1 601 191 000 000	18.975 000 000	209 000.000 000	1 411 166 000 000	268 196 726.237	1.605.515 625 089	1 873 712.351 326	1 431.182.096 474	968 635 745 148
42101	Versamento di ritenute erariali	2.736.000 000.000	3 000.000 000		2.739 000.000 000	7 790 885 077	658 621 604	8 448 706.681	0	2.730.551.293 319
42102	Versamento di ritenute previdenziali ed assistenziali	1.409 000.000		9.000.000	1 400 000 000	1 751.308 161	66.314 811	1.797 622.972	397 622.972	0
42103	Versamento delle trattenute ed introiti per conto terzi				0	184.257.186	103 470 856	287 728.042	287 728.042	0
42104	Versamento di somme pagate per conto terzi				0			0	0	0
42105	Versamento di somme anticipate al personale				0	175 948.465	97 547 565	273 496 030	273 496.030	0
42106	Versamento di ritenute diverse				0	696 079 044	18.860 150	714 939 194	714 939 194	0
42107	Partite sospese				0	45.340 691 420	127 686 978 968	173 036 670 388	173 036.670.388	0
42108	Credito delle Tesorerie provinciali				0	12.270.442.318.519	5.471.436.229 837	17.741 878.548.356	17 741.878.548.356	0
42109	Versamento interessi su titoli fondo ellargizione orfani				0			0	0	0
42110	Versamento indennità integrativa speciale trattenuta al personale in quiescenza (ex gestione assistenza sanitaria)				0			0	0	0
42111	Versamento contributi gestione P.I.C. Ministero del Lavoro CEE				0			0	0	0
42112	Ritenute erariali personale INPDAP				0			0	0	0
42113	Partite sospese INPDAP				0			0	0	0
CAT 21	Spese aventi natura di partite di giro	2.737 409 000 000	3.000 000 000	9 000 000	2.740.400 000.000	12.326 369 687 872	5.600 068 023 791	17 926 437 711 663	17 916.589 004 982	2.730.551.293 319
TITOLO 4	PARTITE DI GIRO	2.737 409 000 000	3.000 000.000	9 000 000	2.740.400 000 000	12.326 369 687 872	5 600 068 023 791	17 926 437 711 663	17 916 589 004 982	2.730 551 293.319
	TOTALE PARTITE DI GIRO	2.737.409 000.000	3 000.000.000	9 000 000	2.740 400 000 000	12.326 369 687 872	5.600.068 023 791	17 926 437 711 663	17 916 589 004 982	2.730.551 293.319

... - CASSA PENSIONI DIPENDENTI ENTI LOCALI

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 1995

USCITE PAG. 8/A

CODICE	RESIDUI				VARIAZIONI		CASSA		DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
	RESID ESERCIZIO	PAGAMENTI	DA PAGARE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO	PREVISIONI	PAGAMENTI	IN PIU'	IN MENO	
21400				0	0	0		0	0	0	0
21401				0	0	0		0	0	0	0
CAT 14	126.389.984.501	66.452.053.283	59.937.351.218	126.389.984.501	0	0	684.675.800 000	391 038.200.270	0	383 636.799 730	146.864.882.453
21500				0	0	0	823.000.000	741.341.180	0	81.758.820	65.105.952
CAT 15	0	0	0	0	0	0	823 000 000	741.341 180	0	81 758 820	65 105 952
TITOLO 2	147.930.623 609	68.398.620.906	79.532.002.703	147 930 623.609	0	0	1.251 095 000 000	336.595.347 143	0	915 009 652.857	253.865 531.378
31601				0	0	0		0	0	0	0
CAT 16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31901	3 765 620 225 931	3 765 620.225 931		3 765 620.225 931	0	0		3 765 620.225 931	3 765 620 225 931	0	1 431 182 096.474
CAT 19	3 765 620 225 931	3 765 620 225 931	0	3 765 620 225 931	0	0	0	3 765 620.225 931	3 765 620 225 931	0	1 431 182 096.474
32001				0	0	0		0	0	0	0
CAT 20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TITOLO 3	3 765 620 225 931	3.765 620.225 931	0	3.765 620.225 931	0	0	0	3 765 620.225 931	3.765.620.225 931	0	1 431 182.096.474
CAPITALE	3.913.550.849 600	3.834 018.846 837	79.532.002.763	3 913 550 849 600	0	0	1.251 095 000 000	4 102.215.573 974	3.765 620.225 931	915 009 652 857	1 685 047 627 852
42101	2.665 004 911	2.664.872.909	134.002	2.665 006.911	0	0	3 129 461 000 000	10.454.957 986	0	3.119 006.042.014	658 755.406
42102	1.012.134 696	929.105.793	83 028.903	1 012.134.696	0	0	1 724.000 000	2.640 413.954	936.413 954	0	149 343.714
42103	28 009 759	3.829 294	24.180.465	28 009.759	0	0		188 086 480	188 086.480	0	127.631.321
42104				0	0	0		0	0	0	0
42105	72.574 392	72.574 392		72.574 392	0	0		248 522.857	248 522.857	0	97 547.565
42106	155 835 000	6.393 175	149 441.825	155 835 000	0	0		702 472.219	702 472.219	0	168.301.975
42107	42.920 019 896	2.637 654.702	40.282.365.194	42.920 019 896	0	0		47 987.346 122	47.987.346 122	0	167 989 344.162
42108	4.282.018.195 456	4 282.018.195 456		4.282.018.195.456	0	0		16 552.460.513 975	16.552.460.513 975	0	5 471.436.229 837
42109				0	0	0		0	0	0	0
42110				0	0	0		0	0	0	0
42111				0	0	0		0	0	0	0
42112				0	0	0		0	0	0	0
42113				0	0	0		0	0	0	0
CAT 21	4.328.871 775 111	4 288.332.625 721	40 539 150.389	4.328 871 776.110	0	0	3 131 185 000 000	16 614 702.313 593	16.602 523 355 607	3 119 006 042 014	5 640 807 174.180
TITOLO 4	4.328.871 775 111	4.288 332.625 721	40 539.150.389	4.328.871.776.110	0	0	3 131 185 000 000	16 614 702.313 593	16 602 523 355 607	3 119 006 042 014	5 640 807 174.180
TOT. PDG	4.328.871 775 111	4.288 332.625 721	40 539 150.389	4 328 871 776.110	0	0	3 131 185 000 000	16 614 702.313 593	16 602 523 355 607	3 119 006 042 014	5 640 807 174.180

INPDAP - EX ISTITUTI DI PREVIDENZA - CASSA PENSIONI DIPENDENTI ENTI LOCALI

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 1995

USCITE PAG. 6

CODIC	DESCRIZIONE	PREVISIONI				COMPETENZA			DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		INIZIALI	IN PRP	IN MENO	DEFINITIVE	PAGAMENTI	DA PAGARE	TOTALI	IN PRP	IN MENO
RIEPILOGO TITOLI										
TITOLO 1		17.471.877.000.000	1.315.092.000.000	821.872.000.000	17.965.097.000.000	17.505.648.929.272	269.302.942.606	17.774.951.871.878	185.377.300.561	375.522.428.683
TITOLO 2		1.401.191.000.000	18.975.000.000	269.000.000.000	1.411.166.000.000	268.196.726.237	174.333.528.615	442.530.254.852	0	968.635.745.148
TITOLO 3		0	0	0	0	0	1.431.182.096.474	1.431.182.096.474	1.431.182.096.474	0
TITOLO 4		2.737.409.000.000	3.000.000.000	9.000.000	2.740.400.000.000	12.326.369.687.872	5.600.068.023.791	17.926.437.711.663	17.916.589.004.982	2.730.551.293.319
TOTALE USCITE		21.810.477.000.000	1.337.067.000.000	1.030.881.000.000	22.116.663.000.000	30.100.215.343.381	7.474.886.591.486	37.575.101.934.867	19.533.148.402.017	4.074.709.467.150
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE					0					
AVANZO DI CASSA										
AVANZO FINANZIARIO								0		
TOTALE A PAREG.		21.810.477.000.000	1.337.067.000.000	1.030.881.000.000	22.116.663.000.000	30.100.215.343.381	7.474.886.591.486	37.575.101.934.867	19.533.148.402.017	4.074.709.467.150

INPDAP - EX ISTITUTI DI PREVIDENZA - CASSA PENSIONI DIPENDENTI ENTI LOCALI

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 1995

USCITE PAG. 6/A

CODICE	RESIDUI				VARIAZIONI		CASSA		DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
	INIZIO ESERCIZIO	PAGAMENTI	DA PAGARE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO	PREVISIONI	PAGAMENTI	IN PIU'	IN MENO	
TITOLO 1	144.760.735.709	64.373.129.855	80.387.605.854	144.760.735.709	0	0	19.840.822.000.000	17.570.022.059.127	64.796.396	2.270.864.737.269	349.690.548.480
TITOLO 2	147.930.623.669	68.398.620.906	79.532.002.763	147.930.623.669	0	0	1.251.605.000.000	336.595.347.143	0	915.009.652.857	253.065.531.370
TITOLO 3	3.765.620.225.931	3.765.620.225.931	0	3.765.620.225.931	0	0	0	3.765.620.225.931	3.765.620.225.931	0	1.431.182.096.474
TITOLO 4	4.328.871.776.110	4.288.332.625.721	40.539.150.389	4.328.871.776.110	0	0	3.131.185.000.000	16.614.702.313.595	16.602.523.355.607	3.119.006.042.014	5.640.607.174.180
TOT. USC.	8.387.183.361.419	8.186.724.602.413	200.458.759.006	8.387.183.361.419	0	0	24.223.612.000.000	38.286.939.945.794	20.368.208.377.934	6.304.880.432.140	7.675.345.350.492
DISAMM.											
AV. CASSA							1.183.666.000.000	0	0	1.183.666.000.000	
AV. FIN.											
TOT. A PAR.	8.387.183.361.419	8.186.724.602.413	200.458.759.006	8.387.183.361.419	0	0	25.407.278.000.000	38.286.939.945.794	20.368.208.377.934	7.488.546.432.140	7.675.345.350.492

QUADRO RIASSUNTIVO

ENTRATE

		COMPETENZA	CASSA
TITOLO 1	ENTRATE CONTRIBUTIVE		
CTG. 1	ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEL DATORE DI LAVORO E DAGLI ISCRITTI	13.042.832.458.812	13.028.461.933.993
	TOTALE TITOLO 1	13.042.832.458.812	13.028.461.933.993
TITOLO 2	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI		
CTG. 3	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	1.475.000.000	775.000.000
CTG. 6	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	74.078.794.696	83.692.854.253
	TOTALE TITOLO 2	75.553.794.696	84.467.854.253
TITOLO 3	ALTRE ENTRATE		
CTG. 7	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E PRESTAZIONE SERVIZI		
CTG. 8	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	828.488.422.046	991.332.713.942
CTG. 9	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	106.517.093.865	106.121.047.918
CTG. 10	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	2.005.630.658	1.558.826.336
	TOTALE TITOLO 3	937.011.146.569	1.099.012.588.196
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	14.055.397.400.077	14.211.942.376.442
TITOLO 4	ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI		
CTG. 11	ALIENAZIONE IMMOBILI E DIRITTI REALI	62.510.000	0
CTG. 12	ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	8.836.000	8.836.000
CTG. 13	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	373.090.919.996	373.090.919.996
CTG. 14	RISCOSSIONI DI CREDITI	382.375.416.060	424.128.268.825
	TOTALE TITOLO 4	755.537.682.056	797.228.024.821
TITOLO 5	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE		
CTG. 15	TRASFERIMENTI DELLO STATO	2.756.370.855	2.756.370.855
CTG. 16	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI	8.470.083.459	8.470.083.459
	TOTALE TITOLO 5	11.226.454.314	11.226.454.314
TITOLO 6	ACCENSIONE DI PRESTITI		
CTG. 20	ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	1.431.182.096.474	1.431.182.096.474
	TOTALE TITOLO 6	1.431.182.096.474	1.431.182.096.474
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	2.197.946.232.844	2.239.636.575.609
TITOLO 7	PARTITE DI GIRO		
CTG. 22	PARTITE DI GIRO	17.926.437.711.663	17.958.400.463.922
	TOTALE TITOLO 7	17.926.437.711.663	17.958.400.463.922
	TOTALE GENERALE ENTRATE	34.179.781.344.584	34.409.979.415.973
	FONDO INIZIALE DI CASSA		3.876.960.529.821
	DISAVANZO FINANZIARIO	3.395.320.590.283	
	TOTALE A PAREGGIO	37.575.101.934.867	38.286.939.945.794

QUADRO RIASSUNTIVO

USCITE

		COMPETENZA	CASSA
TITOLO 1	SPESE CORRENTI		
CTG. 1	SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	1.151.731.749	1.358.579.467
CTG. 2	ONERI PER IL PERSONALE IN SERVIZIO	189.251.487.379	163.276.565.319
CTG. 3	ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	0	0
CTG. 4	SPESE PER ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	332.159.251.768	158.877.027.856
CTG. 5	SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	16.935.960.628.671	16.931.442.041.810
CTG. 6	TRASFERIMENTI PASSIVI	2.184.308.605	933.609.652
CTG. 7	ONERI FINANZIARI	13.208.319.473	13.203.301.657
CTG. 8	ONERI TRIBUTARI	300.310.455.751	300.328.719.026
CTG. 9	POSTE COMPENSATIVE E CORRETTIVE DI ENTRATE CORRENTI	70.886.528	70.786.528
CTG. 10	SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	654.801.954	531.427.812
	TOTALE TITOLO 1	17.774.951.871.878	17.570.022.059.127
	TOTALE SPESE CORRENTI	17.774.951.871.878	17.570.022.059.127
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE		
CTG. 11	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	120.000.000.000	34.154.256.795
CTG. 12	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	210.809.498	661.648.898
CTG. 13	ANTICIPAZIONI ED ACQUISTO VALORI MOBILIARI	0	0
CTG. 14	CONCESSIONI DI CREDITI E ANTICIPAZIONI	321.513.098.222	301.038.200.270
CTG. 15	INDENNITA' DI BUONUSCITA ED UNA TANTUM AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	806.347.132	741.241.180
	TOTALE TITOLO 2	442.530.254.852	336.595.347.143
TITOLO 3	ESTINZIONE DI MUTUI E ANTICIPAZIONI		
CTG. 19	RESTITUZIONE DI ANTICIPAZIONI FRA CASSE PENSIONI	1.431.182.096.474	3.765.620.225.931
	TOTALE TITOLO 3	1.431.182.096.474	3.765.620.225.931
	TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	1.873.712.351.326	4.102.215.573.074
TITOLO 4	PARTITE DI GIRO		
CTG. 21	PARTITE DI GIRO	17.926.437.711.663	16.614.702.313.593
	TOTALE TITOLO 4	17.926.437.711.663	16.614.702.313.593
	TOTALE PARTITE DI GIRO	17.926.437.711.663	16.614.702.313.593
	TOTALE GENERALE SPESE	37.575.101.934.867	38.286.939.945.794
	AVANZO FINANZIARIO	0	
	AVANZO DI CASSA		0
	TOTALE A PAREGGIO	37.575.101.934.867	38.286.939.945.794

SITUAZIONE PATRIMONIALE - ATTIVITA'	CONSISTENZA		DIFFERENZA	
	AL 1 GENNAIO 1995	AL 31 DICEMBRE 1995	IN PIU'	IN MENO
DISPONIBILITA' LIQUIDE	3.876.960.529.821	0	0	3.876.960.529.821
CREDITI DI REGOLAMENTO				
RESIDUI ATTIVI	2.445.661.271.130	2.215.463.199.741	0	230.198.071.389
	2.445.661.271.130	2.215.463.199.741	0	230.198.071.389
CREDITI BANCARI E FINANZIARI				
ANTICIPAZIONI E MUTUI ATTIVI	2.637.836.884.821	2.557.541.804.978	88.879.444.512	169.174.524.355
PRESTITI	1.202.290.321.232	1.210.559.151.348	232.631.115.330	224.362.285.214
CREDITI DIVERSI	122.045.418.441	121.982.896.016	0	62.522.425
	3.962.172.624.494	3.890.083.852.342	321.510.559.842	393.599.331.994
INVESTIMENTI MOBILIARI				
TITOLI DI PROPRIETA'	2.397.894.697.434	2.024.803.777.438	0	373.090.919.996
	2.397.894.697.434	2.024.803.777.438	0	373.090.919.996
IMMOBILI				
IMMOBILI	1.737.722.065.815	1.737.659.555.815	0	62.510.000
IMMOBILI IN COSTRUZIONE	696.484.871.000	816.484.871.000	120.000.000.000	0
	2.434.206.936.815	2.554.144.426.815	120.000.000.000	62.510.000
IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE				
IMPIANTI ATTREZZATURE E MACCHINARI	0	3.050.174	11.886.174	8.836.000
MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO	0	47.276.958	47.276.958	0
APPARECCHIATURE PER L'ELABORAZIONE DEI DATI	0	151.646.366	151.646.366	0
	0	201.973.498	210.809.498	8.836.000
TOTALE ATTIVITA'	15.116.896.059.694	10.684.697.229.834	441.721.369.340	4.873.920.199.200
TOTALE A PAREGGIO	15.116.896.059.694	10.684.697.229.834	441.721.369.340	4.873.920.199.200

SITUAZIONE PATRIMONIALE - PASSIVITA'	CONSISTENZA		DIFFERENZA	
	AL 1 GENNAIO 1995	AL 31 DICEMBRE 1995	IN PIU'	IN MENO
RESIDUI PASSIVI				
DEBITI DIVERSI	4.621.563.135.488	6.244.163.254.018	1.622.600.118.530	0
ANTICIPAZIONI DALLA CPS	3.765.620.225.931	1.431.182.096.474	0	2.334.438.129.457
	8.387.183.361.419	7.675.345.350.492	1.622.600.118.530	2.334.438.129.457
FONDI DI ACCANTONAMENTO E RETTIFICHE DELLE ATTIVITA'				
FONDO AMMORTAMENTO IMPIANTI IMMOBILIARI	105.651.947.145	182.276.279.949	76.624.332.804	
FONDO GARANZIA PRESTITI	69.265.866.051	74.783.912.457	5.518.046.406	0
FONDO ACC.TO IMPOSTE E TASSE	335.187.000.000	335.187.000.000	0	0
FONDO QUIESCENZA AL PERSONALE	10.335.555.440	10.335.555.440	806.347.132	806.347.132
	520.440.368.636	602.582.747.846	82.948.726.342	806.347.132
TOTALE PASSIVITA'	8.907.623.730.055	8.277.928.098.338	1.705.548.844.872	2.335.244.476.589
PATRIMONIO NETTO	6.209.272.329.639	6.209.272.329.639	0	0
DISAVANZO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		-3.802.503.198.143	0	3.802.503.198.143
TOTALE	6.209.272.329.639	2.406.769.131.496	0	3.802.503.198.143
TOTALE A PAREGGIO	15.116.896.059.694	10.684.697.229.834	1.705.548.844.872	6.137.747.674.732

CONTO ECONOMICO ENTRATE

PARTE PRIMA -ENTRATE FINANZIARIE DI PARTE CORRENTE	ESERCIZIO 1995
TITOLO 1	
CTG. 1 ENTRATE CONTRIBUTIVE	13.042.832.458.812
TITOLO 2	
CTG. 3 TRASFERIMENTI ATTIVI CORRENTI	1.475.000.000
CTG. 6 TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	74.078.794.696
TITOLO 3	
CTG. 7 ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	0
CTG. 8 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	828.488.422.046
CTG. 9 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	106.517.093.865
CTG. 10 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	2.005.630.658
TOTALE PARTE PRIMA (1)	**14.055.397.400.077**
PARTE SECONDA - COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI	
TOTALE PARTE SECONDA (2)	**0**
TOTALE GENERALE (1 + 2)	**14.055.397.400.077**
DISAVANZO ECONOMICO	**3.802.503.198.143**
TOTALE A PAREGGIO	**17.857.900.598.220**

CONTO ECONOMICO USCITE

PARTE PRIMA - USCITE FINANZIARIE CORRENTI	ESERCIZIO 1995
TITOLO 1	
CTG. 1 SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	1.151.731.749
CTG. 2 ONERI PER IL PERSONALE IN SERVIZIO	189.251.487.379
CTG. 3 ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	0
CTG. 4 SPESE PER ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	332.159.251.768
CTG. 5 SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	16.935.960.628.671
CTG. 6 TRASFERIMENTI PASSIVI	2.184.308.605
CTG. 7 ONERI FINANZIARI	13.208.319.473
CTG. 8 ONERI TRIBUTARI	300.310.455.751
CTG. 9 POSTE COMPENSATIVE E CORRETTIVE DI ENTRATE CORRENTI	70.886.528
CTG.10 SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	654.801.954
TOTALE PARTE PRIMA (1)	**17.774.951.871.878**
PARTE SECONDA - COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI	
a) AMMORTAMENTI E DEPERIMENTI	
IMPIANTI IMMOBILIARI	76.624.332.804
b) QUOTE DELL'ESERCIZIO PER IL FONDO DI QUIESCENZA	
AL PERSONALE A RAPPORTO DI IMPIEGO	806.347.132
c) FONDI ACCANTONAMENTO	
-F.DO ACC.TO PER RISCHI SU SOVVENZIONI	5.518.046.406
TOTALE PARTE SECONDA (2)	**82.948.726.342**
TOTALE GENERALE (1 + 2)	**17.857.900.598.220**
AVANZO ECONOMICO	**0**
TOTALE A PAREGGIO	**17.857.900.598.220**

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

CONSISTENZA DELLA CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO			3.876.960.529.821
RISCOSSIONI	IN C/COMPETENZA	32.302.169.209.044	
	IN C/RESIDUI	2.107.810.206.929	34.409.979.415.973
PAGAMENTI	IN C/COMPETENZA	30.100.215.343.381	
	IN C/RESIDUI	8.186.724.602.413	38.286.939.945.794
CONSISTENZA DELLA CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO			-
RESIDUI ATTIVI	DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI	337.851.064.201	
	DELL'ESERCIZIO	1.877.612.135.540	2.215.463.199.741
RESIDUI PASSIVI	DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI	200.458.759.006	
	DELL'ESERCIZIO	7.474.886.591.486	7.675.345.350.492
DISAVANZO D'AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO			5.459.882.150.751

CASSA PENSIONI SANITARI

NOTE ILLUSTRATIVE

AL CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO 1995

PAGINA BIANCA

NOTE ILLUSTRATIVE AL CONTO CONSUNTIVO 1995

CASSA PENSIONI SANITARI

Il conto consuntivo 1995 è stato formulato, in termini di competenza e di cassa ed è stato elaborato in osservanza della normativa in materia di amministrazione e di contabilità di cui al D.P.R. 18.12.1979, n. 696, entrata in vigore il 1°.1.1980.

Dall'esame del rendiconto dell'esercizio 1995 si rileva che il prospetto riassuntivo del bilancio si articola in tre Sezioni: nella prima, gestione di competenza, sono posti a raffronto i fatti di gestione accertati nell'anno con quelli impostati in sede di previsione.

Per quanto riguarda le voci di previsione, si sottolinea che sono state messe in evidenza le poste iniziali e quelle finali, a seguito delle variazioni intervenute nel corso dell'anno, regolarmente deliberate rispettivamente in data 10.11.1995-22.11.1995.

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

a) Rendiconto finanziario, che comprende i risultati di gestione del bilancio per le entrate e per le spese distintamente per titoli, per categoria e per capitoli, ripartiti per competenza e per residui;

b) Situazione patrimoniale, che riporta la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio e al termine dell'esercizio; lo schema pone altresì in evidenza le variazioni intervenute nelle singole poste attive e passive e l'incremento o la diminuzione del patrimonio netto iniziale per effetto della gestione di bilancio;

c) Conto economico, che dà la dimostrazione dei risultati economici conseguiti alla fine dell'esercizio 1995.

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

1) quote di accantonamento e ammortamento;
2) variazioni patrimoniali straordinarie;
3) oneri per prestiti al personale dipendente.

d) Situazione amministrativa, che evidenzia:

1) la consistenza dei conti di cassa all'inizio dell'esercizio, gli incassi ed i pagamenti effettuati nell'anno in conto competenza ed in conto residui ed il saldo alla chiusura dell'esercizio;
2) il totale complessivo delle somme rimaste da riscuotere (residui attivi) o da pagare (residui passivi) alla fine dell'esercizio;
3) l'avanzo di amministrazione.

e) Situazione dei residui attivi e passivi (art. 39 D.P.R. 696/1979), che evidenzia:

1) la consistenza dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello

di competenza (1995), distintamente per esercizio di provenienza e per capitolo;
2) le somme accertate al 1° gennaio, quelle riscosse e pagate nel corso dell'anno 1995, quelle eliminate perché non più realizzabili o dovute, nonché quelle rimaste da riscuotere o da pagare al 31 dicembre 1995.

RENDICONTO FINANZIARIO

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

L'aspetto più significativo che appare dal documento contabile è dato dall'obiettiva coincidenza tra le attività programmate e i fatti gestionali concretamente intervenuti nell'anno.

Una prima analisi dei risultati delle entrate e delle uscite finanziarie dell'esercizio 1995, suddivise tra gestioni di competenza e di cassa e raffrontate con le previsioni aggiornate a seguito delle variazioni apportate nell'esercizio 1995, viene fornita dai prospetti che seguono:

Gestione Entrate	**Correnti** (titoli 1°,2°,3°)	**In Conto Capitale** (Titoli 4°, 5°, 6°)	**Partite di giro** (Titolo 7°)	**TOTALE**
Di Competenza				
Previsioni definitive	3.188.827.000.000	14.000.000.000	200.100.000.000	3.402.927.000.000
Somme accertate	2.805.512.270.323	2.589.377.157.595	2.358.432.226.500	7.753.321.654.418
Maggiori o minori accertamenti rispetto alle previsioni	-383.314.729.677	2.575.377.157.595	2.158.332.226.500	4.350.394.654.418
Dei residui attivi				
Residui inizio esercizio	553.345.183.771	3.840.426.722.764	77.567.597.371	4.471.339.503.906
Variazioni				
TOTALE	553.345.183.771	3.840.426.722.764	77.567.597.371	4.471.339.503.906
Di Cassa				
Previsioni definitive	3.188.827.000.000	14.000.000.000	218.611.000.000	3.421.438.000.000
Riscossioni in conto competenza	2.477.779.517.371	1.105.774.835.866	2.108.893.169.470	5.692.447.522.707
Riscossioni in conto residui	483.665.142.979	3.840.426.722.764	77.567.597.371	4.401.659.463.114
Maggiori o moniri riscossioni rispetto alle previsioni	-227.382.339.650	4.932.201.558.630	1.967.849.766.841	6.672.668.985.821
Totale residui attivi al termine dell'esercizio	397.412.793.744	1.483.602.321.729	249.539.057.030	2.130.554.172.503

Gestione Uscite	Correnti (titoli 1°)	In Conto Capitale (Titoli 2°, 3°)	Partite di giro (Titolo 4°)	TOTALE
Di Competenza				
Previsioni definitive	2.062.549.000.000	1.126.226.000.000	200.100.000.000	3.388.875.000.000
Somme impegnate	1.949.436.808.851	1.539.192.724.256	2.358.432.226.500	5.838.061.759.607
Maggiori o minori impegni rispetto alle previsioni	-122.112.191.149	402.966.724.256	2.158.332.226.500	2.449.186.759.607
Dei residui passivi				
Residui inizio esercizio	7.669.155.695	395.354.782.613	706.932.685.361	1.109.956.623.669
Variazioni				
TOTALE	7.669.155.695	395.354.782.613	706.932.685.361	1.109.956.623.669
Di Cassa				
Previsioni definitive	2.118.663.000.000	1.219.273.000.000	213.661.000.000	3.551.547.000.000
Pagamenti in conto competenza	1.930.284.755.378	1.508.688.322.578	1.685.931.142.413	5.124.904.220.369
Pagamenti in conto residui	3.073.329.126	169.511.422.487	691.751.242.397	864.335.994.010
Maggiori o moniri pagamenti rispetto alle previsioni	-185.304.915.496	458.926.745.065	2.164.071.384.810	2.437.693.214.379
Totale residui passivi al termine dell'esercizio	14.747.880.042	256.347.761.804	687.682.527.051	958.778.168.897

Dalla differenza tra il totale delle entrate e delle uscite di competenza si rileva un avanzo finanziario di L. 14.052.000.000 come dal prospetto che segue:

Entrate correnti	2.805.512.270.323	
Uscite correnti	1.940.436.808.851	
Differenza		865.075.461.472
Entrate in Conto capitale	2.589.377.157.595	
Uscite in conto capitale	1.539.192.724.256	
Differenza		1.050.184.433.339
Avanzo finanziario		**1.915.259.894.811**

Più significativo è il dato relativo al conto economico: dal confronto tra le entrate e le uscite correnti di competenza si rileva un avanzo di L.865.075.461.472

Considerando i componenti che non danno luogo a movimenti finanziari (L. 36.333.686.271) si ottiene un avanzo economico pari a L. 828.741.775.201 inferiore a quello indicato nelle previsioni definitive 1995 in L. 1.126.278.000.000.

ENTRATE CORRENTI

TITOLO I - Entrate contributive

Categoria 1° - Entrate contributive a carico dei datori di lavoro e degli iscritti

Le entrate contributive sono state complessivamente accertate in L. 2.475.701.479.700 con un decremento di L. 126.598.520.300 rispetto alle previsioni definitive formulate in L 2.602.300.000.000.

Per l'accertamento di tali entrate l'Ente si affida, non essendo stata attuata a tutt'oggi l'anagrafe degli iscritti, prevista dall'art. 23 del D.P.R. 1032/1973, ai dati quali risultano dal conto consuntivo dello Stato per l'esercizio 1995, oggetto di parificazione da parte della Corte dei Conti entro il 30 giugno 1995.

A fronte di tale accertamento sono state complessivamente riscosse L. 2.154.627.855.337 , mentre per i residui attivi, accertati al 31 dicembre 1995 in L.350.606.232.535, la riscossione è stata di L.343.624.161.787, rimangono da riscuotere L. 6.982.070.748.

TITOLO II - Entrate derivanti da trasferimenti correnti

Le entrate derivanti da trasferimenti da parte dello Stato sono state complessivamente accertate in L. 6.917.493.244, con un decremento di L. 3.587.506.756 rispetto alle previsioni definitive approvate, formulate in L. 10.505.000.000.

A fronte di tale accertamento sono state complessivamente riscosse nell'esercizio L.3.844.124.019 mentre rimangono da riscuotere L.3.073.369.225.

TITOLO III - Altre entrate

Categoria 8° - Redditi e proventi patrimoniali

Le entrate per i redditi e proventi patrimoniali sono state complessivamente accertate in L. 308.791.070.929, con una variazione in meno di L. 263.868.929.071 rispetto alle previsioni definitive approvate, formulate in L. 572.660.000.000 .

Il reddito per affitto di immobili (cap. 30801) è stato accertato in L. 19.408.515.426 di cui sono state riscosse L. 19.408.515.426 e rappresenta il 6,28% di questa categoria.

Al capitolo 30802 - Redditi su investimenti mobiliari - figurano gli interessi su titoli di proprietà, di competenza dell'esercizio, accertati per L.157.859.460.207 rappresentano il 52% delle entrate di questa categoria

Gli interessi sui conti correnti bancari e postali cap. 30805 sono stati accertati in L. 905.557.797.

La quota di competenza degli interessi concernenti i mutui è stata accertata in L. 85.676.667.036 (capitolo 30806).

Il capitolo 30807 - Interessi su prestiti - indica in L.7.037.451.637 l'importo accertato quale trattenuta su prestiti concessi e di competenza dell'esercizio.

Categoria 9° - Poste correttive e compensative di spese correnti

Le entrate di questa categoria sono state complessivamente accertate in L.13.852.170.855 , con un aumento di L. 10.534.170.855, rispetto alle previsioni definitive formulate in L. 3.318.000.000.

A fronte di tale accertamento sono state complessivamente riscosse nell'esercizio L.11.138.122.911, mentre per i residui attivi accertati al 31.12.1995 in L.7.298.838.707 la riscossione è stata di L.2.981.672.836.

Categoria 10° - Entrate con classificabili in altre voci

Trattasi di partite di varia natura accertate in L.250.055.595. A fronte di tale accertamento sono state complessivamente riscosse nell'esercizio L. 220.689.045.

TITOLO I

SPESE CORRENTI

Le spese correnti, che ammontano a L. 1.940.436.808851, sono inferiori di L. 122.112.191.149 rispetto alle previsioni definitive approvate.

Categoria 1° - Spese per gli Organi dell'Ente

Somme impegnate L. 39.820.512

Categoria 2° - Oneri per il personale in attività di servizio

Somme impegnate L. 10.330.390.929

Categoria 4° - Spese per acquisto di beni di consumo e di servizi

Somme impegnate L. 19.708.526.488.

Le somme impegnate nelle categorie suindicate (1°, 2° e 4°) rappresentano la quota (2,020 per cento) delle spese di funzionamento dell'INPDAP a carico della gestione, così come indicato nella delibera n. 109 del 24 novembre 1994 e confermato con delibera n. 191 del 7 dicembre 1995.

Categoria 5° - Spese per prestazioni istituzionali

Le spese per prestazioni istituzionali sono state complessivamente impegnate per L.1.761.306.468.366 ; il pagamento è stato di L.1.760.799.231.111

Categoria 6° - Trasferimenti passivi

Le spese per trasferimenti passivi sono state complessivamente impegnate in L.75.521.308 , con una diminuzione di L.68.725.478.692 rispetto alle previsioni formulate per L. 68.801.000.000

A fronte di tale impegno sono state complessivamente pagate L.30.927.057

Per la concessione di sussidi, per le borse di studio e per i contributi a favore delle attività ricreative del personale, per le coperture assicurative, per i ricoveri ed interventi e per l'invio dei figli dei dipendenti dell'Ente ai Centri di vacanza estivi, benefici previsti dall'art. 59 del D.P.R. 509/1979,

sono state impegnate L. 56.905.509 , di cui risultano pagate L.17.983..510 , come indicato al capitolo 10604 delle "Uscite".

Tale importo rappresenta la quota a carico della gestione (2,020).

Categoria 7° - Oneri finanziari

Interessi passivi (Capitolo 10701)

Gli interessi passivi, iscritti al capitolo 10701, sono stati impegnati per L.4.512.306.106 e pagati per L.4.512.306.106

Interessi legali e rivalutazione monetaria conseguenti a prestazioni istituzionali (Capitolo 10702)

Gli interessi legali e rivalutazione monetaria, iscritti al capitolo 10702, sono stati impegnati e pagati per L.1.755.983.496 che conferma sostanzialmente lo stanziamento definitivo, previsto in L. 1.900.000.000.

Come è noto, l'art. 16, 6° comma, della L. 412 del 30 dicembre 1991 dispone: "gli enti gestori di forme di previdenza obbligatoria sono tenuti a corrispondere gli interessi legali sulle prestazioni dovute a decorrere dalla data di scadenza del termine previsto per l'adozione del provvedimento".

L'articolo così prosegue: "l'importo dovuto a titolo di interessi è portato in detrazione dalle somme eventualmente spettanti a ristoro del maggior danno subito dal titolare della prestazione per la diminuzione del valore del suo credito".

Il giorno di decorrenza degli interessi va individuato in 90 giorni dopo l'acquisizione da parte dell'istituto della documentazione di rito inviata dall'amministrazione di appartenenza dell'iscritto per il pagamento della prestazione.

Categoria 8° - Oneri tributari

Gli oneri tributari per la parte di competenza sono stati impegnati per L. 142.613.800.442 e pagati per lo stesso importo.

Categoria 10° - Spese non classificabili in altre voci

Le spese non classificabili in altre voci sono state impegnate per L. 16.104.776 e pagete per L. 13.068.578.

Categoria 12°- Acquisizioni di beni di uso durevole ed opere immobiliari

Nel prospetto che segue viene riportata analiticamente la situazione degli immobili alla data del 31 dicembre 1995.

Categoria 14° - concessione di crediti e anticipazioni

Le somme impegnate in questa categoria ammontano a L: 65.054.120.423 con una variazione in meno di L. 45.333.879.577rispetto alle previsioni definitive approvate formulate 8in L.110.388.000.000.

Categoria 19ª - Restituzione alle gestioni autonome di anticipazioni

In questa categoria sono rappresentate le somme che la cassa pensioni sanitarie ha anticipato in favore della Cpdel e Cpug che ammontano a L. 1.473.972.151.305.

PARTITE DI GIRO

Sono state accertate (ed impegnate) per l'importo complessivo di L. 2.358.432.226.500 notevolmente superiori alle previsioni definitive di L. 200.100.000.000.
La notevole differenza è da attribuire al Credito delle Tesorerie Provinciali accertato, al 31.12.1995, per l'importo di L. 2.099.057.158.242.

GESTIONE ECONOMICA

La Gestione 1995, chiude con un avanzo economico di L. 828.741.775.201 da attribuire quasi esclusivamente al divario tra le " Entrate contributive " accertate per l'importo di L. 2.475,701milioni e le "Spese per prestazioni istituzionali" impegnate per L. 1.761,306milioni.
Il dato contabile (risultato economico) per sua natura è limitato e si riferisce esclusivamente al risultato conseguito nell'esercizio finanziario interessato e mette in evidenza solamente il contingente e non i futuri scenari della gestione finanziaria della "Cassa".

SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale è stata redatta, ai sensi dell'art. 34 del D.P.R. 696/1979, secondo l'allegato C ed indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio ed alla fine dell'esercizio.
La stessa situazione, espone le variazioni intervenute nelle singole poste attive e passive e l'incremento e la diminuzione del patrimoonio netto iniziale per effetto della gestione o per altre cause.
Al 31.12.1994, la Cassa Pensioni Sanitari presentava un patrimonio netto di lire 9.120.436.583.949, al 31.12.1995 il patrimonio netto si è incrementato raggiungendo l'ammontare di lire 9.949.178.359.150 .
L'incremento risente della rideterminazione del netto patrimoniale al 31 dicembre 1994, nella misura di lire 9.120.436.583.949, con un decremento di lire 314.775.356.877. Quest'ultimo scaturisce dalla riquantificazione dei "Residui" al 31 dicembre 1994, in fase di rideterminazione e con l'indicazione di quelli esposti nelle tabelle di "Entrate" e di "Uscite scaturiti dalla gestione 1995 ed effettivamente accertati in sede di pagamento.

Cassa Pensione Sanitari

Situazione della proprietà immobiliare al 31.12.1995

N. d'ord.	N. Matricola	Anno di acq.	IMMOBILE		Prezzo di costo	Variazioni dell'anno: Incremento per migliorie ecc.	Variazioni dell'anno: Decremento per riduzioni di prezzo, ecc.	Risultanze a fine esercizio
1	5022	1954	Via Valdinievole	Roma	106 000 000			106.000.000
2	5019	1955	Via G B Falda, 3 - Villa Pamphili	"	138 034 035			138 034.035
3	5026-27	1956	Via E. Jenner,54 - Torrecremata	"	274 926 200			274 926.200
4	5036	1957	Via Tuscolana, 1400	"	262.526 835			262.526.835
5	5043	1959	Via delle Albizie, 21	"	167.500 000			167.500.000
6	5047	"	Via S. Telesforo, 13-15	"	317 299 820			317.299.820
7	5111	1964	Via Ticino	Cremona	147.600 000			147.600 000
8	5122-24	1966	Via dei Zeno-Dulceri-Peregete	Roma	381 000 000			381.000 000
9	5152-56	1967	Località Bicocca (1° lotto)	Milano	1.560 000 000			1.560.000.000
10	5145	"	Vie degli Scrivegni e Gozzi	Padova	1.216.000 000			1.216.000.000
11	5166	"	Viale Liguria	Brindisi	840 919 397			840.919.397
12	5163	"	Viale Virgilio	Taranto	1.603.960.734			1.603 960.734
13	5169	"	Località Bicocca (2° lotto)	Milano	1.520 000.000			1.520.000 000
14	5198-5200	1968	Corso Alessandria-Viale pilone	Asti	795.000 000			795.000.000
15	5203	"	Via Borfuro	Bergamo	920.000.000			920.000.000
16	5223	"	Via 4 giornate di napoli	Reggio E.	622.000.000			622.000 000
17	5246	"	Via Longhena	Verona	898.579.680			898.579.680
18	5269	1970	Via Rembrandt	Milano	625.000 000			625.000 000
19	5270	"	Via Masia	Como	765.000 000			765.000.000
20	5273-74	"	Via S. Orsola	Bergamo	1.973.000.000			1.973.000.000
21	5300	1972	Vie Negrelli e Longhena	Verona	970.000.000			970.000.000
22	5313	"	Via Simon Martini	Milano	1.560.000.000			1.560.000.000
23	5320-22	1975	Vie Meucci-Fleming-Jenner	Parma	1.732.340.992			1.732.340.992
24	5330	1976	Corso Tazzoli	Torino	2.384.080.000			2.384 080.000
25	5331	"	Località Calispera	Messina	1.909.927.622			1.909.927.622
26	5349-50	1977	Via della Speranza	S.M.Torinese	520.916.000			520.916.000
27	5358	"	Via Murari Brà	Verona	1.059.268.000			1.059.268.000
28	5362	1978	Via Benedetto Rei	Firenze	2.804.560.000			2.804.560.000
29	5366	"	Località l'Olmo	Scandicci	3.125.086.700			3.125.086.700
30	5373	"	Località Palombina Nuova	Ancona	2.028.805.700			2.028.805.700
31	5376	1979	Vie Tommasi e Vertunni	Roma	875.182.800			875.182.800
32	5383	"	Località "La Rustica"	Roma	1.705.147.500			1.705.147.500
33	5379-80	"	Via Isole del Capo Verde	Ostia Lido	1.874.100.551			1.874.100.551
34	5388	1980	Località "La Rustica"	Roma	8 692.262.690			8.692.262.690
35	5382	"	Via Cinque	Asiago	306 668.000			306.668.000
36	5385	"	Via Don Pasquino Borghi	Roma	2.685.958 410			2.685.958.410
37	5384	"	Via Orologio ang. Croce Rossa	Padova	3.663.720.000			3.663.720.000
38	5402	1982	Via Carnia	Terni	2.958 000 000			2.958.000.000
39	5404	1983	Via Pergolasi	Firenze	3.366 000.000			3.366.000.000
40	5409	1984	Via Pisa	Trani	6.227.957.989			6.227.957.989
41	5411	"	Loc. Le Pietrare - Via Cassia	Viterbo	6.844.943.803			6.844.943.803
42	5413	1985	Loc. S. Salvaro	Monselice(PD)	2.177.190 000			2.177.190.000
43	5415	"	Via Martin della Libertà	Cervignano(UD)	1.941 039.540			1.941.039.540
			A RIPORTARE		76.547.502.998			76.547.502.998

Situazione della proprietà immobiliare al 31.12.1995

N. d'ord.	N. Matricola	Anno di acq.	IMMOBILE	Località	Prezzo di costo	Variazioni dell'anno: Incremento per migliorie ecc.	Variazioni dell'anno: Decremento per riduzioni di prezzo, ecc.	Risultanze a fine esercizio
			RIPORTO		76.547.502.998			76.547.502.998
44	5417	1986	Via C. Battisti, 15	Gradisca d'Isonzo	1.682.551.800			1.682.551.800
45	5430	"	Via Fabbri	Ferrara	8 135 219 829			8 135 219 829
46	5420	"	Loc. S. Mariano	Corchiano(PG)	3.009.000 000			3.009.000.000
47	5424	"	Via nazario sauro	Cremona	6 384 180 000			6 384.180 000
48	5427	1987	Via Crespi	Milano	22.597.000.000			22.597.000.000
49	5426	"	Via delle caravelle	Perugia	10.801.938 000			10 801.938.000
50	5432	"	Via Puccini	Rovigo	5.996.270.940			5.996.270.940
51	5439	1988	Via Donà	Padova	15.066 470.580			15.066 470.580
52	5438	1988	Via Cortonese	Perugia	14.704.640 000			14 704.640.000
53	5443	1989	Via Tasso e Alfieri	Cento (FE)	3 143 296.000			3.143 296.000
54	5444	"	Via S. Pietro	Sassuolo (MO)	3.455.712.000			3 455.712.000
55	5442	"	Via Pinelli	Treviso	8.361.300 000			8.361.300.000
56	-	1990	Via Montenevoso	Pesaro	7.800.000 000			7.800.000.000
57	-	1991	Piazza del Caravaggio	Roma	117.810.000.000			117.810.000.000
58	-	"	Via Dorando Petri	Oristano	51.241.400.000			51.241.400.000
59	-	"	Via Tovaglieri	Roma	21.205.800.000			21.205.800.000
60	-	"	Via A.De Gasperi	Cuneo	3 536.000.000			3.536.000.000
61	-	"	Via S. Giorgio	Codogno (MI)	6.760.000.000			6.760.000.000
62	-	1992	Via Raffaele Costi	Roma	126.140.000.000			126.140.000.000
63	-	"	Loc. Riserva del Bamboccio 1°acq. di Sotto	Fiumicino (RM)	101.864.000.000			101.864.000.000
64	-	"	Loc. Riserva del Bamboccio 2°acq. di Sotto	Fiumicino (RM)	72.729.230.000			72.729.230.000
65	-	"	Via del Fosso 2 bis	Perugia	11.061.440.000			11.061.440.000
66	-	"	Tor Vergata Loc. La Romanina	Roma	212.869.580.000			212.869.580.000
67	-	1993	Via delle Caravelle	Perugia	-			-
68	-	"	Via Palmiro Togliatti	Roma	24.919.853.070			24.919.853.070
69	-	"	Via F.Gentile	Roma	103.240.900.000			103.240.900.000
70	-	"	Via Provinciale	Cento	11.648.000.000			11.648.000.000
71	-	1994	Via Murari Brà 37	Verona	32.610.000.000			32.610.000.000
72	-	"	Via Missaglia 63	Milano	84.490.000.000			84.490.000.000
73	-	"	Via Castellana	Treviso	16.568.000.000			16.568.000.000
			Variazione da discriminare			7.135.000		7.135.000
			TOTALE IMMOBILI		1.186.379.285.217	7.135.000		1.186 386.420.217

Cassa pensioni sanitari

Situazione del portafoglio titoli PROSPETTO 33

ENTE	Consistenza al 1° gennaio 1995		Consistenza al 31 dicembre 1995	
	Prezzo d'acquisto	Valore nominale	Prezzo d'acquisto	Valore nominale
TITOLI DI STATO				
C.C.T. .....Tasso var.	1.588.288.700.000	1.656.200.000.000	739.110.200.000	773.200.000.000
Buoni del Tesoro pluriennali..... 12 %	148.925.000.000	150.000.000.000	148.925.000.000	150.000.000.000
Buoni del Tesoro pluriennali..... 12,50 %	96.750.000.000	100.000.000.000	96.750.000.000	100.000.000.000
TOTALE TITOLI DI STATO.....	1.833.963.700.000	1.906.200.000.000	984.785.200.000	1.023.200.000.000
OBBLIGAZIONI				
Banca di Roma..... 10,5 %	5.080.600.000	5.320.000.000	3.251.775.000	3.405.000.000
Banca di Roma..... 11 %	351.370.000	410.000.000	299.950.000	350.000.000
Banca di Roma..... 12 %	1.238.484.000	1.326.000.000	900.376.000	964.000.000
Banca di Roma.....Tasso var.	179.828.693.500	181.971.000.000	151.577.962.000	153.412.000.000
TOTALE.....	186.499.147.500	189.027.000.000	156.030.063.000	158.131.000.000
Banca Nazionale del Lavoro..... 10 %	8.279.427.800	10.213.400.000	6.843.089.800	8.441.200.000
Banca Nazionale de Lavoro..... 11,1 %	8.345.000.000	8.345.000.000	7.229.000.000	7.229.000.000
Banca Nazionale del Lavoro..... 11,6 %	4.330.000.000	4.330.000.000	4.190.000.000	4.190.000.000
Banca Nazionale del Lavoro..... 12 %	14.576.057.750	15.581.500.000	12.256.761.650	13.104.500.000
Banca Nazionale del Lavoro..... 13 %	1.454.000.000	1.454.000.000	—	—
Banca Nazionale del Lavoro..... 14 %	8.060.000.000	8.060.000.000	7.700.000.000	7.700.000.000
Banca Nazionale del Lavoro..... 14,5 %	2.800.000.000	2.800.000.000	2.470.000.000	2.470.000.000
Banca Nazionale del Lavoro..... 17,5 %	3.331.629.900	3.344.000.000	2.967.450.600	2.977.000.000
Banca Nazionale del Lavoro.....Tasso var.	17.357.025.000	17.370.000.000	15.507.650.000	15.515.000.000
TOTALE.....	68.533.540.450	71.497.900.000	59.163.952.050	61.626.700.000
Istituto Mobiliare Italiano..... 14,2 %	5.700.000.000	5.700.000.000	3.800.000.000	3.800.000.000
Melioreonsorzio ..... 7 %	327.784.636	407.196.000	—	—
Melioreonsorzio ..... 12 %	8.520.000.000	8.520.000.000	6.000.000.000	6.000.000.000
Melioreonsorzio ..... 12,5 %	12.880.000.000	12.880.000.000	10.860.000.000	10.860.000.000
Melioreonsorzio ..... 16 %	7.867.400.000	8.125.000.000	6.186.800.000	6.426.000.000
TOTALE.....	29.595.184.636	29.932.196.000	23.046.800.000	23.286.000.000
Medio Venezie BANCA S.p.A..... 6 %	577.500.000	770.000.000	525.000.000	700.000.000
Medio Venezie BANCA S.p.A.....Tasso var.	191.947.000.000	192.175.000.000	179.897.000.000	180.125.000.000
TOTALE.....	192.524.500.000	192.945.000.000	180.422.000.000	180.825.000.000

Cassa pensioni sanitari

Situazione del portafoglio titoli - (segue) PROSPETTO 33

ENTE		Consistenza al 1° gennaio 1995		Consistenza al 31 dicembre 1995	
		Prezzo d'acquisto	Valore nominale	Prezzo d'acquisto	Valore nominale
Credito Fondiario S.p.A.	6 %	937.560.000	1.040.000.000	649.080.000	720.000.000
Credito Fondiario S.p.A.	10,2 %	29.031.000.000	29.031.000.000	24.826.000.000	24.826.000.000
Credito Fondiario S.p.A.	11,6 %	4.109.000.000	4.109.000.000	2.891.000.000	2.891.000.000
Credito Fondiario S.p.A.	12 %	3.199.371.360	3.378.000.000	2.662.354.320	2.811.000.000
Credito Fondiario S.p.A.	12,1 %	4.964.000.000	4.964.000.000	3.763.000.000	3.763.000.000
Credito Fondiario S.p.A.	Tasso var.	44.560.954.558	44.697.259.000	38.776.292.890	38.887.348.000
TOTALE		86.791.885.918	87.219.259.000	73.567.727.210	73.898.348.000
Cassa di Risparmio di Gorizia	11 %	2.006.178.000	2.281.000.000	1.632.288.000	1.856.000.000
Cassa di Risparmio di Gorizia	12,5 %	2.945.000.000	2.945.000.000	2.710.000.000	2.710.000.000
Cassa di Risparmio di Gorizia	14 %	4.566.000.000	4.566.000.000	3.875.000.000	3.875.000.000
Cassa di Risparmio di Gorizia	15 %	1.455.000.000	1.455.000.000	1.260.000.000	1.260.000.000
Cassa di Risparmio di Gorizia	17 %	1.490.000.000	1.490.000.000	1.420.000.000	1.420.000.000
Cassa di Risparmio di Gorizia	17,5 %	5.068.085.800	5.134.000.000	4.594.619.800	4.654.000.000
Cassa di Risparmio di Gorizia	18 %	40.000.000	40.000.000	40.000.000	40.000.000
TOTALE		17.570.263.800	17.911.000.000	15.531.907.800	15.815.000.000
Mediocredito Fondiario Centro-Italia	12,13%	2.278.000.000	2.278.000.000	1.606.000.000	1.606.000.000
Mediocredito Fondiario Centro-Italia	13,54%	6.941.000.000	6.941.000.000	5.891.000.000	5.891.000.000
TOTALE		9.219.000.000	9.219.000.000	7.497.000.000	7.497.000.000
Istituto Italiano Credito Fondiario	18 %	1.901.400	2.000.000	1.901.400	2.000.000
Istituto Italiano Credito Fondiario	Tasso var.	13.756.000.000	13.806.000.000	13.473.000.000	13.523.000.000
TOTALE		13.757.901.400	13.808.000.000	13.474.901.400	13.525.000.000
Istituto Credito Fondiario della Toscana	17 %	2.135.000.000	2.135.000.000	1.840.000.000	1.840.000.000
Crediop	15 %	5.100.000.000	8.100.000.000	7.700.000.000	7.700.000.000
Crediop	17 %	3.495.000.000	3.495.000.000	2.335.000.000	2.335.000.000
Crediop	Tasso var.	25.835.644.000	25.839.000.000	—	—
TOTALE		37.430.644.000	37.434.000.000	10.035.000.000	10.035.000.000
Cassa Risparmio Province Lombarde	10 %	11.804.995.000	13.380.000.000	8.889.872.000	10.088.000.000
Cassa Risparmio Province Lombarde	11,6 %	22.581.000.000	23.400.000.000	20.844.000.000	21.600.000.000
Cassa Risparmio Province Lombarde	12,1 %	23.142.600.000	23.400.000.000	21.362.400.000	21.600.000.000
Cassa Risparmio Province Lombarde	17 %	38.470.840.000	38.470.840.000	29.458.030.000	29.458.030.000
TOTALE		95.999.435.000	98.650.840.000	80.554.302.000	82.746.030.000
Istituto per il credito sportivo	12,5 %	5.500.000.000	5.500.000.000	4.400.000.000	4.400.000.000
Istituto per il credito sportivo	13 %	3.250.000.000	3.250.000.000	2.750.000.000	2.750.000.000
TOTALE		8.750.000.000	8.750.000.000	7.150.000.000	7.150.000.000

Cassa pensioni sanitari

Situazione del portafoglio titoli (segue) PROSPETTO 33

ENTE	Consistenza al 1° gennaio 1995		Consistenza al 31 dicembre 1995	
	Prezzo d'acquisto	Valore nominale	Prezzo d'acquisto	Valore nominale
Istituto Nazionale Credito Edilizio.....Tasso var.	20.000.000.000	20.000.000.000	10.000.000.000	10.000.000.000
I.M.E.R..... 12,25%	7.500.000.000	7.500.000.000	—	—
BIMER BANCA S.p.A. 16,5%	781.776.008	781.776.008	750.676.004	750.676.004
BIMER BANCA S.p.A. 17%	1.830.985.926	1.830.985.926	1.718.217.984	1.718.217.984
BIMER BANCA S.p.A. .....Tasso var.	47.419.327.751	47.596.300.000	45.106.748.163	45.266.245.000
TOTALE.....	50.032.089.685	50.209.061.931	47.575.642.151	47.735.138.988
Mediocredito Regione Calabria .....13,75 %	8.333.333.340	8.333.333.340	4.166.666.675	4.166.666.675
Ente Nazionale Idrocarburi.....Tasso var.	29.850.298.500	30.000.300.000	—	—
Banco di Sardegna 13,5%	23.067.877.000	23.067.877.000	20.885.000.000	20.885.000.000
I.S.V.E.I.M.E.R. 17%	3.680.000.000	3.680.000.000	2.915.000.000	2.915.000.000
Banco di Napoli..... 12 %	19.627.286.400	20.340.000.000	17.793.862.400	18.440.000.000
Banco di Napoli..... 15,40%	3.936.000.000	3.936.000.000	3.422.000.000	3.422.000.000
Banco di Napoli..... 17,50%	7.831.000.000	7.831.000.000	7.591.000.000	7.591.000.000
Banco di Napoli.....Tasso var.	3.716.912.500	3.745.000.000	—	—
TOTALE.....	35.111.198.900	35.852.000.000	28.806.862.400	29.453.000.000
Cassa di Risparmio Calabria e Lucania..... 17 %	2.840.000.000	2.840.000.000	2.330.000.000	2.330.000.000
Cassa di Risparmio Calabria e Lucania..... 17,5 %	1.785.000.000	1.785.000.000	1.445.000.000	1.445.000.000
TOTALE.....	4.625.000.000	4.625.000.000	3.775.000.000	3.775.000.000
Banco di Sicilia 12,50%	15.000.000.000	15.000.000.000	15.000.000.000	15.000.000.000
TOTALE OBBLIGAZIONI.....	951.706.100.129	962.496.767.274	765.237.824.686	774.104.883.663
CARTELLE FONDIARIE				
Monte dei Paschi di Siena ..... 5 %	14.550.000	15.000.000	7.954.000	8.200.000
Istituto Credito Fondiario Toscana..... 7 %	7.400.000	10.000.000	—	—
TOTALE CARTELLE FONDIARIE....	21.950.000	25.000.000	7.954.000	8.200.000
CREDITO COMUNALE E PROVINCIALE				
Credito Comunale e Provinciale..... 9 %	5.280.000.000	6.000.000.000	—	—
RIASSUNTO PER TIPO TITOLI				
Titoli di Stato.....	1.833.963.700.000	1.906.200.000.000	984.785.200.000	1.023.200.000.000
Obbligazioni e Cartelle Fondiarie	951.728.050.129	962.521.767.274	765.245.778.686	774.113.083.663
Credito Comunale e Provinciale.....	5.280.000.000	6.000.000.000	—	—
TOTALE GENERALE TITOLI.....	2.790.971.750.129	2.874.721.767.274	1.750.030.978.686	1.797.313.083.663

Istituto Ventisei 46 del 20/11/96

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI SINDACI SUL CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 1995 DELLA GESTIONE CASSA PENSIONI SANITARI

1. Premessa

Anche il conto consuntivo per l'esercizio 1995 della Gestione autonoma ex Cassa Pensioni Sanitari predisposto in versione distinta da quelli afferenti alle altre gestioni confluite nell'INPDAP, diversamente da quanto era consuetudine sino all'anno 1994, quando i dati contabili delle quattro Casse Pensioni ex II.PP. erano contabilizzati congiuntamente, é stato elaborato tenendo conto delle prescrizioni normative di cui all'art. 32 e seguenti del D.P.R. n. 696/1979 e trasmesso al Collegio, per il prescritto preliminare esame con nota n. 904351 in data 15 novembre 1996, vale a dire oltre il termine finale del 31 luglio contemplato dall'art. 20 della legge n. 88/1989.

Con la esibizione del documento contabile di cui al presente referto, unitamente a quelli delle altre tre Casse ex II.PP., viene, pertanto, completato l'adempimento rendicontale afferente a tutte le ex gestioni sia del cosiddetto parastato

che di quelle amministrate dalla ex Direzione generale del Tesoro per gli II.PP., risultando quindi concluso l'iter procedimentale complessivo dell'INPDAP nel suo complesso.

L'elaborato in trattazione risulta essere impostato secondo i dettami strutturali e contenutistici espressi dal summenzionato testo regolamentare, esponendo, in particolare le risultanze analitiche e sintetiche partitamente riportate nelle distinte specifiche componenti, riguardanti nell'ordine:

- il rendiconto finanziario delle entrate e delle uscite;
- il conto economico che fornisce la dimostrazione dei risultati di natura anche non finanziaria;
- la situazione amministrativa che evidenzia le componenti di diverso segno algebrico dalle quali scaturisce l'avanzo o il disavanzo di amministrazione.

Manca, viceversa, la trattazione separata ed analitica dei residui attivi e passivi, comprensiva delle modifiche intervenute in corso d'anno. La situazione dei residui é tuttavia ricavabile dalle tabelle analitiche del conto di competenza, operando il confronto fra i residui

degli anni passati presenti ad inizio ed a fine esercizio con i residui maturati nell'anno (valori delle poste in competenza non riscosse o non pagate).

Si rileva, inoltre, che la relazione che accompagna il bilancio fornisce un quadro dettagliato delle proprietà immobiliari nonché dei titoli in portafoglio attribuiti alla gestione di cui all'oggetto.

Tutto ciò precisato, si osserva che il coordinato esame degli appena enumerati elementi strutturali consente di trarne le indicazioni illustrative e le considerazioni valutative di cui alla seguente ripartita esposizione, opportunamente analizzata con separato riferimento a ciascuna delle suesposte fondamentali componenti.

2. Rendiconto finanziario

Le poste contabili iscritte come previsione iniziale ammontano a L. 3.340.356.000.000 per l'entrata e per l'uscita, con l'ipotizzata determinazione, quindi, di un perfetto pareggio di bilancio finanziario.

Per effetto delle variazioni di bilancio formalmente disposte in corso d'anno a seguito di diverse sopravvenute esigenze gestionali, le

risultanze previsionali iniziali hanno dato luogo alle necessarie modifiche dalle quali é scaturita una previsione definitiva attestatasi sugli importi di seguito partitamente descritti nelle loro fondamentali articolazioni per titoli, a fianco di ciascuna corrispondente voce della previsione iniziale:

ENTRATE	Previsione iniziale	Previsione definitiva
Titolo I	2.602.300.000.000	2.602.300.000.000
Titolo II	10.500.000.000	10.505.000.000
Titolo III	513.456.000.000	576.022.000.000
Titolo IV	13.000.000.000	13.000.000.000
Titolo V	1.000.000.000	1.000.000.000
Titolo VI	----	----
Titolo VII	200.100.000.000	200.100.000.000
TOT. ENTRATE	**3.340.356.000.000**	**3.402.927.000.000**

USCITE	Previsione iniziale	Previsione definitiva
Titolo I	1.892.643.000.000	2.062.549.000.000
Titolo II	21.249.000.000	113.787.000.000
Titolo III	1.226.415.000.000	1.012.439.000.000
Titolo IV	200.049.000.000	200.100.000.000
TOT. USCITE	**3.340.356.000.000**	**3.388.875.000.000**

La previsione definitiva, pertanto, pur

accrescendo a seguito delle variazioni sia le entrate che le spese, giunge tuttavia a modificare la previsione iniziale di pareggio e si àttesta ad un presunto avanzo finanziario di L.14.052.000.000 (differenza fra il totale di entrata di L.3.402.927.000.000 e il totale di uscita di L.3.388.875.000.000).

Passando all'analisi dell'acclarato risultato di esercizio, si constata che, per effetto di fatti amministrativo-gestionali verificatisi nel corso dell'anno, le risultanze a consuntivo si sono attestate nei diversi più positivi valori finanziari finali di cui, qui di seguito, si riportano le distinte entità separatamente esposte secondo la medesima ripartizione con l'opportuno raffronto, con le corrispondenti misure della previsione definitiva:

ENTRATE	**PREV. DEFINITIVE**	**ACCERTAMENTI**	**DIFF. (+ -)**
- Tit. I			
(Entr.contr.)	2.602.300.000.000	2.475.701.479.700	- 126.598.520.300
- Tit. II			
(Trasf.corr.)	10.505.000.000	6.917.493.244	- 3.587.506.756
- Tit. III			
(Altre entr.)	576.022.000.000	322.893.297.379	- 253.128.702.621

- Tit. IV (Alienaz. e riscoss. cred.)	13.000.000.000	1.114.427.994.985	+ 1.101.427.994.985
- Tit. V (Trasfim. c/capitale)	1.000.000.000	977.011.305	- 2.298.870
- Tit. VI (Accensione prestiti)	----	1.473.972.151.305	+ 1.473.972.151.305
- Tit. VII (Partite di giro)	200.100.000.000	2.358.432.226.500	+ 2.158.332.226.500
TOTALE	3.402.927.000.000	7.753.321.654.418	+ 4.350.394.654.418
SPESE			
- Tit. I (Spese corr.)	2.062.549.000.000	1.940.436.808.851	- 122.112.191.149
- Tit. II (Spese c/cap.)	113.787.000.000	65.220.572.951	- 48.566.427.049
- Tit. III (Est.mutui)	1.012.439.000.000	1.473.972.151.305	+ 461.533.151.305
- Tit. IV (Part.di giro)	200.100.000.000	2.358.432.226.500	+ 2.158.332.226.500

TOTALE	3.388.875.000.000	5.838.061.759.607	+ 2.449.186.759.607
AVANZO			
FINANZ.	14.052.000.000	1.915.259.894.811	1.901.207.894.811

Dall'esame delle surriportate tabelle numeriche si ricava la generale considerazione che la situazione di previsto iniziale pareggio modificato a seguito delle formali variazioni in una previsione definitiva di un avanzo di 14 miliardi circa, si é trasformato in un imponente saldo positivo di L. 1.915 miliardi pari al 44% delle entrate complessive ed al 77,3% delle entrate contributive.

Le tabelle numeriche sopra riportate permettono già talune considerazioni generali di larga massima ed in termini di estrema sintesi, ed in particolare:

- la differenza, pur positiva tra le entrate contributive e le spese correnti, pur rilevante, (essendo di 535 miliardi), spiega solo in parte il forte avanzo finanziario;
- le poste alle quali occorre fare riferimento per giustificare la rimanente e più cospicua parte dell'avanzo finanziario sono le operazioni in conto capitale e di transazioni finanziarie, in particolare le alienazioni e riscossioni crediti

(titolo IV) e l'accensione prestiti (titolo VI) dal lato delle entrate;

- la forte uscita per estinzione mutui (titolo III delle uscite) é solo apparentemente annullata dalla identica voce in entrata.

Essa é tutta riferita al trasferimento della disponibilità di L. 1.473.972.151.305 al bilancio della Cassa Pensioni dipendenti Enti locali, nel cui bilancio finanziario é segnato in uscita e nel conto patrimoniale in diminuzione.

Tale voce quindi, rappresenta un'uscita oltreché un'entrata ma va ad accrescere il patrimonio della gestione. A quanto appena esposto occorre, altresì, soggiungere che le partite di giro hanno una dimensione enorme e non prevista, che deriva dalla iscrizione, per la prima volta nei bilanci dell'INPDAP, delle transazioni compiute a favore e per conto delle gestioni ex II.PP. dalle Tesorerie Provinciali del Tesoro, alimentate, com'è noto, per ogni necessità dalla Banca d'Italia. A questo proposito si veda quanto più dettagliatamente detto nella relazione di questo stesso Collegio al bilancio consuntivo della CPDEL e per un giudizio sintetico la relazione al bilancio complessivo INPDAP.

Escludendo inoltre le partite di giro e le poste finanziarie, le altre voci (Entrate contributive, Trasferimenti correnti, Altre entrate, Spese correnti comprensive delle spese istituzionali e delle spese di gestione, Spese in conto capitale) hanno mostrato tutte una diminuzione in sede di consuntivo rispetto alle previsioni.

Sull'eccezionale saldo positivo finanziario ha influito anche l'acclarata riduzione, rispetto alle previsioni, degli impegni in conto capitale che, tuttavia per la loro natura di spese di investimento, alleggeriscono l'entità degli oneri imputabili al singolo esercizio arrecando, quindi, un sollievo finanziario meramente temporaneo, come tale destinato a tradursi verosimilmente in minor vantaggio nel medio-lungo periodo.

A causa della novità del bilancio separato di questa gestione, non é dato operare un raffronto con gli anni precedenti.

Va tuttavia notato preliminarmente, e come meglio e più dettagliatamente si acclarerà in sede di analisi delle entrate, che il brillante risultato finanziario di esercizio e, come si vedrà, di cassa, é anche la risultante di una forte posizione creditizia maturata dalla gestione in

oggetto negli anni precedenti (1993 e 1994), rimasta nascosta perché confusa con le risultanze delle altre gestioni ex II.PP. e che comincia ad evidenziarsi nel consuntivo 1995.

Il consistente avanzo finanziario, al quale corrispondono cospicue giacenze di cassa ed un solido avanzo di amministrazione, non ha ancora, a tutt'oggi, trovato la doverosa collocazione nei bilanci predisposti a seguire ed in particolare nel bilancio di previsione e relative formali variazioni del 1996. Esso potrà apparire quindi nuovamente nel bilancio consuntivo 1996, del quale si raccomanda la sollecita predisposizione, così da poter utilizzare le sue risultanze per un tempestivo assestamento del bilancio 1997.

Tutto quanto fin qui rappresentato in tema di panoramica illustrazione dei più salienti aspetti della dinamica gestionale considerata nelle sue principali macrocomponenti, può ora procedersi ad una più articolata, sia pur sintetica, analisi delle componenti contabili collocate a livello di più dettagliato grado classificatorio, avendo particolare riguardo alle specifiche partite che, ad avviso del Collegio, presentano preponderante rilevanza dal punto di vista della diretta

incidenza sul corretto ed economico impiego delle risorse finanziarie utilizzate.

3 - Esame delle Entrate.

Va preliminarmente evidenziato che a fronte di un volume complessivo di accertamenti quantificato in L. 7.753.321.654.418, le riscossioni globalmente acquisite ammontano a L. 5.692.447.522.707, e conseguentemente rimangono da riscuotere L.2.060.874.131.711 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio.

Ad essi vanno sommate L. 69,6 miliardi di residui dagli anni precedenti, per un totale quindi di residui attivi a fine anno di L.2.130.554.172.503.

La grande dimensione dei residui a fine anno è solo apparentemente eccessiva, se si ricorda che al suo interno sono compresi i L. 1.473,9 miliardi di anticipazione per i quali era attesa la formalizzazione della posizione debitoria della CPDEL. Data la forte componente di transazioni finanziarie compresa nei residui attivi risulta difficile esprimere un giudizio sul loro andamento. Si segnala comunque che a inizio esercizio essi ammontano a L.4.471.339.503.906. Vi sarebbe stato dunque, in prima approssimazione, un netto miglioramento nel corso del 1995.

Per quello che riguarda i residui del Titolo I, Aliquote contributive, si rileva che a fine esercizio i residui attivi ammontano a L. 328.055.695.111, cifra solo lievemente inferiore a quella riscontrata ad inizio dell'anno (L.350.606.232.535) facendo ritenere che essi abbiano raggiunto una dimensione fisiologica, tenuto conto anche della non irrilevante circostanza che le suindicate partite creditizie riguardano le acquisizioni provenienti da soggetti non sempre puntuali nel versamento, soprattutto relativamente alle competenze maturate in prossimità con la chiusura dell'esercizio finanziario.

Passando poi ad una più analitica disamina delle risultanze afferenti alle Categorie ed ai Capitoli (e limitando la trattazione alle voci di più significativa rilevanza) si osserva:

- una consistente diminuzione delle entrate accertate rispetto a quelle previste nella Cat. 8, redditi e proventi patrimoniali, dove a fronte di una previsione di L. 572.660.000.000 ne sono stati accertati solo L. 308.791.070.929, con una differenza quindi di ben L. 263.868.929.071 pari al 46% di quanto iscritto nelle previsioni

definitive;

- le previsioni, all'interno della succitata cat. 8 si sono rivelate troppo ottimistiche con riferimento in particolare: agli affitti di immobili (cap. 30801), che hanno fornito un gettito di soli L. 19,4 miliardi contro gli 89 previsti; agli interessi in titoli emessi o garantiti dallo Stato (cap. 30 802) dove, a fronte di una previsione di 200 miliardi, ne sono stati accertati L. 157,8; agli interessi su altri titoli di portafoglio che hanno fornito un gettito di 1,4 miliardi contro i previsti 120;

- come si rileva dall'elenco delle proprietà affidate alla gestione in oggetto, il patrimonio immobiliare fornisce un gettito per affitti di sole L. 19.408.515.406, corrispondente all'1,63% del valore calcolato ai prezzi di acquisto (pari a L. 1.186.386.420.217 secondo quanto esplicitato nelle note illustrative) e, ovviamente, molto minore se rapportato al valore attuale.

La modesta consistenza, rispetto alle previsioni iniziali, dei redditi da portafoglio non è il frutto di un contenuto rendimento dei titoli, come appare ad esempio dal consuntivo CPDEL, ma da una drastica riduzione del portafoglio stesso passato

da L. 2.874.721.767.247 al valore nominale dei titoli ad inizio anno a L. 1.797.313.083.663, con una diminuzione quindi di oltre mille miliardi pari al 37% della consistenza iniziale.

Il Collegio non può non esprimere perplessità per un'operazione di questo genere per una gestione che registra nello stesso anno un forte avanzo di amministrazione ed una cospicua disponibilità di cassa.

La vendita dei titoli di cui sopra per entrate pari a L. 1.040.940.771.441 (cap. 41301) non era inoltre prevista nel bilancio di previsione.

Nella riscossione di crediti (art. 14) si osservano entrate per oltre L. 73 miliardi rispetto ai 13 messi in preventivo.

Un andamento scarsamente lineare presentano le partite di giro anche quando vengono esaminate per capitoli. Infatti, oltre all'improvvisa comparsa di L. 2.099 miliardi di credito verso le Tesorerie provinciali, delle quali si è detto (cap. 72208), si registra una errata previsione delle ritenute erariali, previste in 200 miliardi e acclarate in competenza in 1 miliardo e 339 milioni.

4 - Analisi della spesa

Prima di procedere ad una analitica descrizione

dell'andamento delle spese, a livello categoriale o per capitolo, appare doveroso rappresentare la circostanza, che, secondo quanto appare possibile desumere dalla lettura dei prospetti numerici presentati, taluni capitoli di spesa presentano risultanze consuntive tali da far emergere l'avvenuta assunzione di impegni in eccedenza rispetto alla dotazione disposta.

Il riferito fenomeno ha avuto luogo per le voci di spesa qui di seguito enumerate e secondo gli importi descritti:

Capitoli	**Previsioni definitive**	**impegni**	**differenze**
10101 (assegni fissi alla Previdenza)	3.000.000	3.587.423	+ 587.423
10201 (stipendi ed aliquote)	3.495.000.000	6.024.234.136	+ 2.529.234.136
10202 (compe.straord. incentivo, ecc.)	1.614.000.000	1.614.188.872	+ 188.872
10205 (Oneri previd. e assistenziali ecc.)	1.074.000.000	2.521.279.407	+ 1.447.279.407
10401 (acquisto libri pubbl.tecniche ecc)	8.000.000	8.519.109	+ 519.109
10501 (pensioni e relativi trattamenti)	1.700.000.000.000	1.754.070.881.375	+ 54.070.881.375

10502 (indennità una tantum)	6.897.000.000	7.235.586.991 +	338.586.991
10902 (rimborsi diversi per altre entrate)	65.000.000	76.592.000 +	11.592.000
21101 (acquisto immobili)	0	7.153.000 +	7.153.000
31901 (restituzione ant. fra Casse Pensioni)	1.012.439.000.000	1.473.972.151.305 +	461.533.151.305

Non sono inserite nella sovrastante tabella numerica le variazioni delle uscite non previste iscritte fra le partite di giro sia perchè, trovando il loro corrispettivo nell'entrate, non rappresentano a rigore sfondamenti, sia perchè di esse si è già fatta menzione nell'analisi delle entrate.

A proposito delle assunzioni di spese eccedenti le dotazioni complessivamente disposte, il Collegio rimanda per le osservazioni e le raccomandazioni a quanto più articolatamente viene detto nella relazione ai conti consuntivi ex INADEL, CPDEL, che presentano la stessa anomalia e, per un giudizio di sintesi, alla relazione di questo stesso Collegio al bilancio consuntivo del consolidato INPDAP.

Qui si sottolinea solo che alcune delle eccedenze fra quelle riportate sono chiaramente dovute per

spese necessarie e non differibili e che la indubbia rilevanza del fenomeno, sotto il profilo della indicazione di principio, si attenua nella presente contingenza rendicontale grazie al rilevato avanzo finanziario a fine esercizio, tenendo comunque presente che nessuna specifica evenienza gestionale può precludere il prescritto e perseguibile ricorso alla tempestiva assunzione del provvedimento di variazione di bilancio.

Passando poi agli aspetti sostanziali delle spese impegnate per il 1995 si rileva innanzitutto che a fronte di impegni complessivi per L.5.838.061.759.607 sono stati effettuati pagamenti per L. 5.124.904.220.369 con una costituzione di residui passivi a fine anno di L.713.157.539.238, concentrati per la parte maggiore (L. 672,5 miliardi) nelle partite di giro. Tali residui passivi sono naturalmente inferiori a quelli attivi sempre registrati a fine esercizio che sono pari a L. 2.060.874.131.711. Essi inoltre sono anche inferiori di quasi il 30% di quelli presenti ad inizio anno (L.1.109.956.623.669).

Ne consegue che i residui passivi presenti in complesso a fine esercizio, comprendenti quelli

formatisi nell'anno 1995 più quelli riferiti agli anni precedenti e non azzerati nello stesso anno, aumentano a L. 958.778.168.897, inferiori di L.151.178.454.772 a quelli presenti al 31.12.1994. Si registra quindi una positiva tendenza alla riduzione dei residui passivi a fine esercizio.

Passando poi ad un'esame delle voci di principale rilevanza a livello di categorie e di titoli di spesa e concentrando l'attenzione su quelli di maggior entità si nota per le partite correnti:

- una errata quantificazione iniziale degli oneri per il personale (Cat.2), che, fissata in una previsione definitiva in 6 miliardi e 424 milioni, si dimostra, in consuntivo, più onerosa per quasi 4 miliardi, attestandosi a L. 10.330.390.929 e dando luogo agli sfondamenti dei quali si è già data contezza;
- notevoli economie rispetto alle previsioni sono contabilizzate nella Cat. 4 (Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi), posto che, a fronte di previsioni definitive per L. 65.839.000.000, si sono acclarati impegni a consuntivo per L.19.708.526.488 con una economia di L.46.130.473.512;
- in tale categoria si nota il sorprendente

fenomeno, già registrato da questo Collegio nelle relazioni ai consuntivi CPDEL e INADEL, di poste che subiscono variazioni in aumento ma che a consuntivo presentano competenze inferiori alle assegnazioni iniziali, così come accaduto, in particolare, per i capp. 10417 (spese per il vestiario di personale), 10420 (spese di manutenzione e adattamento stabili strumentali) e 10431 (spese per la manutenzione e adattamento degli stabili da reddito);

- all'interno della Cat.4 si nota che le minori spese, rispetto al preventivo, sono distribuite sulla quasi totalità dei capitoli, ma non appaiono particolarmente consistenti alle poste concernenti le spese per i servizi svolti da altri Enti e da organismi nazionali per l'accertamento e riscossione dei contributi e per l'erogazione delle prestazioni per l'amministrazione del patrimonio (cap. 10423 - 7,8 miliardi) nonchè le spese gestioni stabili da reddito (cap. 10429, - 20,5 miliardi) e le spese per la manutenzione e adattamento stabili da reddito (cap. 10431, - 15,3 miliardi).

- le maggiori spese (+ L.54.409.468.366) per prestazioni istituzionali, erogazione pensioni,

cat. 5, si mantengono al di sotto delle corrispondenti entrate, ma tendono a ridurre lo scarto positivo esistente negli anni precedenti;

- le categorie 6, 7, 8 e 9 presentano tutte come la 4^, forti economie a consuntivo rispetto alle previsioni e, come per la 4^, può valere l'osservazione di una non chiara percezione delle spese derivanti alla gestione in oggetto della ripartizione generale INPDAP.

In conclusione, sulle spese correnti, il Collegio rileva una modesta capacità previsionale che si concretizza in maggiori spese non previste sia per gli oneri per il personale che per la corresponsione delle pensioni, e in minori spese per la gestione, la manutenzione, i trasferimenti passivi, gli oneri finanziari e tributari. Nel complesso infine le spese correnti come già evidenziato all'inizio risultano di un'ammontare minore di quello previsto.

Discorso non dissimile da quello fatto per le partire correnti si può fare a proposito delle uscite in conto capitale. Infatti, a livello di capitoli e di categorie, si nota che:

- non vengono utilizzati i 3 miliardi messi in preventivo per ricostruzione, ripristini e

trasformazioni immobili (cap. 21103), mentre dei 110 miliardi (capp. 21401 e 21402) per la concessione di crediti e mutui ne risultano impegnati in competenza solo 35;

- anche all'interno delle spese in conto capitale si registra l'inspiegabile fenomeno di variazioni di bilancio in aumento per poste che, a consuntivo, risultano inferiori o pari a quelle inizialmente previste, così come rilevato, in particolare, nel cap. 21103, sopra ricordato e nel cap.21501, "Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio" che, da una previsione iniziale di 15 milioni viene accertato con formale variazione a 150 milioni, ma risulta impegnato a consuntivo per sole L.12.989.097;

- nell'insieme, come già premesso, le spese in conto capitale presentano una economia rispetto alle previsioni definitive di L. 48.566.427.049, pari al 42% di L. 113.787.000.000 messe in preventivo per sole L. 65.220.572.951;

- in conclusione, per le poste in conto capitale, si ripete quanto già detto per le uscite correnti.

Passando infine alle partite di giro il Collegio rileva che:

- vi è, come rilevato all'inizio nella tabella

riportata, una totale mancanza di corrispondenza fra previsioni e poste iscritte a competenza;

- le poste riferite al credito dovuto alle Tesorerie provinciali (L. 2.099.057.158.242) rappresentano da sole l'89% delle complessive L.2.358.432.226.500 di partite di giro registrate a consuntivo;

- del capitolo 42108, riferito ai crediti dovuti alle Tesorerie provinciali, 668,6 miliardi di competenza restano ancora da pagare e rappresentano, presumibilmente, un debito nei confronti delle stesse Tesorerie.

Si ricorda, come già fatto rilevare da questo Collegio a proposito del conto consuntivo 1995 CPDEL, che tale partita, per la prima volta contabilizzata, esprime un saldo di residui attivi e passivi accumulatisi dal 1993.

Anche per gli altri capitoli delle partite di giro si notano variazioni di grande dimensione fra previsione ed accertamenti in consuntivo. In particolare destano preoccupazioni i 257,2 miliardi di partite sospese, pagate per la quasi totalità (253,5 miliardi), mentre la corrispondente voce delle entrate mostra residui da riscuotere per 249,5 miliardi, onde sorge il

sospetto che la differenza possa trasformarsi a seguito dei dovuti accertamenti in una posizione debitoria della Gestione in oggetto.

5 - Il conto economico

Il conto economico rispecchia parte di quella di competenza e mostra una situazione di avanzo di L.828.741.774.201, minore del saldo fra le entrate e le uscite correnti a causa delle uscite che non danno luogo a movimenti finanziari e che vi si aggiungono per 36,3 miliardi.

Non potendosi effettuare un riscontro con il conto economico dell'anno precedente, il Collegio non esprime giudizi sul merito.

Si rileva tuttavia, come già fatto per altre relazioni, che il fondo di ammortamento degli impianti immobiliari, stimato in L. 35.591.593.147 pari al 3% del patrimonio corrispondente valutato a prezzo di acquisto degli stabili, oltre a sembrare troppo contenuto, in particolare a fronte di una possibile rivalutazione del patrimonio stesso, è comunque in proporzione diversa da quella calcolata dalle altre Gestioni. Il Collegio rinnova a questo proposito, la raccomandazione di uniformare all'interno dell'ente i criteri di calcolo degli ammortamenti immobiliari.

Manca infine, nel conto economico, il valore del riaccertamento dei residui, non compiuto durante l'anno, come risulta anche dal tabulato del conto finanziario.

6 - La situazione Patrimoniale

La situazione patrimoniale della Cassa Pensioni Sanitari si presenta particolarmente florida e migliore a fine anno di quella registrata ad inizio di esercizio, grazie ad un incremento delle attività di circa 714 miliardi ed a un avanzo economico di esercizio di 828,7 miliardi, ai quali si aggiunge una diminuzione delle passività di 115 miliardi, cosicchè il patrimonio netto viene accresciuto di oltre 1657 miliardi giungendo al rispettabile valore di L. 9.949,1 miliardi.

Occorre tuttavia rilevare che ben 5.025 miliardi delle attività erano al 31.12.1995 in disponibilità liquide, decisamente sproporzionate ai 958,8 miliardi di residui iscritti nelle passività dello stesso conto patrimoniale.

In questi 5.025 miliardi erano confluite le restituzioni delle altre Casse ex II.PP., che difatti risultano ridotte, sempre nelle attività del conto patrimoniale da L. 3.840.395.748.834 a L. 1.473.972.151.305.

La riduzione più consistente delle passività si è verificata, fra inizio e fine anno, per la contrazione dei residui passivi, di cui si è già detto, passati da L. 1.109.956.623.669 a L.958.778.168.897, con un sollievo di L.151.178.454.772.

Si rileva infine la modesta consistenza del patrimonio immobiliare e la circostanza della sua massiccia diminuzione in corso di anno, alla quale si è fatto cenno.

Si nota infine con soddisfazione, che per la prima volta sono stati iscritti nelle attività i valori delle immobilizzazioni tecniche, anche se esse, come già rilevato nella relazione al conto consuntivo CPDEL, si riferiscono esclusivamente agli impegni di spesa assunti, a questi titolo, nell'anno e con esclusione quindi dei valori corrispondenti al patrimonio tecnico preesistente.

7 - Gestione di cassa e situazione Amministrativa.

Come si è già avuto modo di segnalare la situazione amministrativa presenta risultati soddisfacenti e positivi per andamento e per dimensione dei valori contabilizzati.

La cassa passa, infatti, tra l'inizio e la fine dell'esercizio da 920 miliardi a più di 5.000,

mentre i residui passivi risultano notevolmente inferiori a quelli attivi come risulta dal seguente prospetto:

Residui attivi	alla fine esercizio	+	2.130.554.172.503
Residui passivi	alla fine esercizio	-	958.778.168.897
Cons.della cassa	alla fine esercizio	+	5.024.894.375.216
Avanzo d'amm.ne	alla fine esercizio		6.196.670.378.822

Conto consuntivo 1995

della

Cassa Pensioni Pensioni Sanitari

I. Rendiconto finanziario esercizio 1995

II. Situazione patrimoniale al 31.12.1995

III. Conto economico dell'esercizio 1995

IV. Situazione amministrativa anno 1995

INPDAP - EX ISTITUTI DI PREVIDENZA - CASSA PENSIONI SANITARI

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 1995 ENTRATE PAG. 1

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI				COMPETENZA			DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		INIZIALI	IN PIU'	IN MENO	DEFINITIVE	RISCOSSIONI	DA RISCUOTERE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO
10101	Contributi enti e iscritti ai fini pensionistici	2.600.000.000.000			2.600.000.000.000	2.147.437.308.737	314.238.281.861	2.461.675.490.598	0	138.324.509.402
10102	Contributi Enti e iscritti ai fini trattamento fine rapporto (tfr)				0			0	0	0
10103	Contributi Enti e iscritti ai fini Assicurazione Sociale ENPDEP				0			0	0	0
10104	Contributi di riscatto e ricongiunzione ai fini pensionistici	2.300.000.000			2.300.000.000	7.190.646.800	6.835.342.702	14.025.989.302	11.725.989.302	0
10105	Contributi di riscatto e ricongiunzione ai fini TFR				0			0	0	0
10106	Contributi di riscatto ai fini delle Prestazioni economico-previdenziali				0			0	0	0
10107	Penalità e interessi				0			0	0	0
10108	Contributo obbligatorio erogazione credito Contributi ordinari a carico				0			0	0	0
10109	Ministero Grazia e Giustizia				0			0	0	0
CAT 01	Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti	2.602.300.000.000	0	0	2.602.300.000.000	2.154.627.855.337	321.073.634.363	2.475 701.479.700	11.725.989.302	138.324.509.602
10201	Proventi derivanti da diritto di comando tra pensione e retribuzione				0			0	0	0
CAT 02	Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TITOLO1	ENTRATE CONTRIBUTIVE	2.602.300 000 000	0	0	2.602.300 000.000	2.154.627 855.337	321.073.634.363	2.475 701 479 700	11.725.989 302	138.324.509.602
20301	Contributi a carico dello Stato				0	160 000 000		160 000 000	160 000 000	0
20302	Maggiori contributi indennità di buonuscita a carico Stato				0			0	0	0
20303	Costituzione di valori capitali a carico Stato				0			0	0	0
CAT 03	Trasferimenti da parte dello Stato	0	0	0	0	160.000.000	0	160.000 000	160 000.000	0
20601	Valori capitali trasferiti da altri enti per la copertura di periodi assicurativi indennità ed onere riportato e indennità di fine servizio maturate	3.500.000.000	5.000.000		3.505 000 000	3.684 124 019	73.369.225	3.757.493.244	252.493.244	0
20602	Quote a carico degli Enti datori di lavoro per pensioni ed indennità ad onere riportato	7.000 000.000			7 000 000 000		3.000.000 000	3 000 000 000	0	4 000 000 000
CAT 06	Trasferimenti da parte di altri Enti del Settore pubblico	10 500 000 000	5 000 000	0	10 505 000 000	3 684 124 019	3.073 369 225	6 757 493 244	252 493 244	4 000 000 000
TITOLO2	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	10 500 000 000	5 000.000	0	10 505 000 000	3 844 124 019	3 073.369 225	6.917 493 244	412 493 244	4 000.000.000
30701	Proventi derivanti da pubblicazioni dell'istituto				0			0	0	0
30702	Proventi derivanti dalla prestazione di servizi				0			0	0	0
30703	Realizzo per cessione patrimoniale fuori uso				0			0	0	0
CAT 07	Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalle prestazioni di servizi	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30801	Affitto di immobili	89 300 000 000			89 300 000 000	19 408 515 426		19 408 515 426	0	69 891 484.574
30802	Interessi e premi su titoli emessi o garantiti dallo stato	200.000 000 000			200 000 000 000	157 859 460 207		157 859 460 207	0	42.140.539 793
30803	Dividendi ed altri proventi su titoli azionari, obbligazioni e partecipazioni	120 000 000 000			120 000 000 000	1 406 053 214		1 406 053 214	0	118.593.946 786

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 1995

ENTRATE PAG. 1/A

CODICE	RESIDUI				VARIAZIONI		CASSA		DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
	INIZIO ESERCIZIO	RISCOSSIONI	DA RISCUOTERE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO	PREVISIONI	RISCOSSIONI	IN PIU'	IN MENO	
10101	333.962.849.982	333.962.849.982		333.962.849.982	0	0	2.600.000.000.000	2.481.400.058.719	0	118.599.941.281	314.238.281.661
10102				0	0	0		0	0	0	0
10103				0	0	0		0	0	0	0
10104	16.643.382.553	9.661.311.805	6.982.070.748	16.643.382.553	0	0	2.300.000.000	16.851.958.405	14.551.958.405	0	13.817.413.450
10105				0	0	0		0	0	0	0
10106				0	0	0		0	0	0	0
10107				0	0	0		0	0	0	0
10108				0	0	0		0	0	0	0
10109				0	0	0		0	0	0	0
CAT 01	350.606.232.535	343.624.161.787	6.982.070.748	350.606.232.535	0	0	2.602.300.000.000	2.498.252.017.124	14.551.958.405	118.599.941.281	328.055.695.111
10201				0	0	0		0	0	0	0
CAT 02	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TITOLO1	350.606.232.535	343.624.161.787	6.982.070.748	350.606.232.535	0	0	2.602.300.000.000	2.498.252.017.124	14.551.958.405	118.599.941.281	328.055.695.111
20301				0	0	0		160.000.000	160.000.000	0	0
20302				0	0	0		0	0	0	0
20303				0	0	0		0	0	0	0
CAT 03	0	0	0	0	0	0	0	160.000.000	160.000.000	0	0
20601	3.334.831.412	3.334.831.412		3.334.831.412	0	0	3.505.000.000	7.018.955.431	3.513.955.431	0	73.369.225
20602	15.000.000.000		15.000.000.000	15.000.000.000	0	0	7.000.000.000	0	0	7.000.000.000	18.000.000.000
CAT 06	18.334.831.412	3.334.831.412	15.000.000.000	18.334.831.412	0	0	10.505.000.000	7.018.955.431	3.513.955.431	7.000.000.000	18.073.369.225
TITOLO2	18.334.831.412	3.334.831.412	15.000.000.000	18.334.831.412	0	0	10.505.000.000	7.178.955.431	3.673.955.431	7.000.000.000	18.073.369.225
30701				0	0	0		0	0	0	0
30702				0	0	0		0	0	0	0
30703				0	0	0		0	0	0	0
CAT 07	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30801	46.687.519.113	3.307.328.170	43.380.490.943	46.687.819.113	0	0	89.300.000.000	22.715.843.596	0	66.584.156.404	43.380.490.943
30802	129.922.232.640	129.922.232.640		129.922.232.640	0	0	200.000.000.000	287.781.692.847	87.781.692.847	0	0
30803				0	0	0	120.000.000.000	1.406.053.214	0	118.593.946.786	0

INPDAP - EX ISTITUTI DI PREVIDENZA - CASSA PENSIONI SANITARI

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 1995

ENTRATE PAG. 2

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI				COMPETENZA			DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		INIZIALI	IN PIU'	IN MENO	DEFINITIVE	RISCOSSIONI	DA RISCUOTERE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO
30804	Plus valore derivante da estrazione o rimborso titoli	5 000 000 000			5 000 000 000	36 467.912.171		36.467.912.171	31 467.912.171	0
30805	Interessi su c/c bancari e postali	800.000.000			800.000.000	63.212.927	842.344.870	905.557.797	105.557.797	0
30806	Interessi su mutui	87 000 000 000			87 000 000 000	85 676.667 036		85 676 667 036	0	1 323 332.964
30807	Interessi su prestiti	8.000.000.000			8.000.000.000	7.057.451.637		7.057.451.637	0	962.548.363
30808	Interessi attivi		62.560.000.000		62.560.000.000	29.453.441		29 453.441	0	62.530.546.559
30809	Rendite derivanti da concessioni di servizi attivi				0			0	0	0
30810	Interessi su indennità di buonuscita non restituita dai dipendenti statali già collocati a riposo e riassunti in servizio (art. 4 DPR 1032/73)				0			0	0	0
30811	Plus valore alienazione immobili				0			0	0	0
30812	Interessi su c/c INPDAP				0			0	0	0
CAT 08	Redditi e proventi patrimoniali	510 100 000 000	62 560 000 000	0	572 660 000 000	307 948 726 059	842.344 870	308 791 070 929	31 573 469 968	295 442 399 039
30901	Recupero prestazioni istituzionali		5 000 000		5 000 000	5 913 874 887	832.907 054	6.746 781 941	6 741 781 941	0
30902	Recupero di spese per il personale	9 000.000			9 000 000	140 943 733	9 000.000	149 943 733	140 943 733	0
30903	Recupero di spese per acquisto di beni di consumo e di servizio	3 000 000			3 000 000	4 277 659	12.663 054	16 940 713	13 940 713	0
30904	Recupero spese legali, notarili e penali				0	9 270 882		9 270 882	9 270 882	0
30905	Recupero di oneri fiscali				0			0	0	0
30906	Recupero di spese per la conduzione di stabili da reddito	3 300 000 000			3 300 000 000	5 065 049 866	661.028 200	5 726 078 066	2.426 078 066	0
30907	Recuperi e rimborsi diversi		1 000 000		1 000 000	4 705 884	1 198 449 636	1 203 155 520	1 202.155 520	0
30910	Recupero spese al personale				0			0	0	0
30911	Recupero spese acquisto beni di consumo e servizi				0			0	0	0
30912	Recuperi e rimborsi diversi				0			0	0	0
CAT 09	Poste correttive e compensative di spese correnti	3 312.000 000	6 000 000	0	3 318 000 000	11 138 122.911	2.714.047.944	13 852.170.855	10.534.170.855	0
31001	Rivalsa verso gli affittuari per la quota a loro carico del trattamento di fine rapporto maturato nell'anno dai portieri e loro sostituti degli stabili da reddito	38 000 000			38 000 000			0	0	38 000 000
31002	Entrate derivanti da provvedimenti disciplinari				0			0	0	0
31003	Oneri di pertinenza del ruolo professionale (legale)	6 000 000			6.000 000			0	0	6.000.000
31004	Indennizzi società assicuratrici				0	211 566 582	29 366 550	240 933 132	240 933 132	0
31005	Proventi diversi				0	9 122 463		9 122.463	9 122.463	0
31006	Convitto di Spoleto				0			0	0	0
31007	Entrate convitto Principe di Piemonte Anagni				0			0	0	0
31008	Entrate convitto Santa Caterina Arezzo				0			0	0	0
31009	Entrate convitto Regina Elena Sansepolcro				0			0	0	0
31010	Entrate convitto Luigi Sturzo Caltagirone				0			0	0	0

INPDAP - EX ISTITUTI DI PREVIDENZA

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 1995

ENTRATE PAG. 2/A

CODICE	RESIDUI				VARIAZIONI		CASSA		DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
	RESTO ESERCIZIO	RISCOSSIONI	DA RISCUOTERE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO	PREVISIONI	RISCOSSIONI	IN PIU'	IN MENO	
30804				0	0	0	5 000 000.000	38.467.912.171	31.467.912.171	0	0
30805				0	0	0	800.000.000	63.212.927	0	736.787.073	842.344.678
30806	494 844.750	494 844.750		494 844.750	0	0	87 000 000.000	86.171.511.786	0	928.488.214	0
30807				0	0	0	8.000.000.000	7.057 451.637	0	962.548.363	0
30808				0	0	0	62.540.000.000	29.453.441	0	62.530.546.559	0
30809				0	0	0		0	0	0	0
30810				0	0	0		0	0	0	0
30811				0	0	0		0	0	0	0
30812				0	0	0		0	0	0	0
CAT 08	177 104 896 503	133 724 805 560	43 380 490 943	177 104 896 503	0	0	572 660 000 000	441 673 131 619	119 249 605 015	250 236 473 399	44 222 835 813
30901	3 685 116 416	1 866 025 935	1 819 090 481	3 685 116.416	0	0	5 000 000	7 779 900 822	7 774 900 822	0	2 651 997.535
30902				0	0	0	9 000 000	140 943 733	131 943 733	0	9 000 000
30903	8 835 235	8 835 235		8 835.235	0	0	3 000 000	13 112 894	10 112 894	0	12 663.85
30904				0	0	0		9 270 882	9 270 882	0	0
30905				0	0	0		0	0	0	0
30906	3 604 624 673	1 106 811 666	2 497 813 007	3 604 624 673	0	0	3 300 000 000	6 171 861 532	2 871 861 532	0	3 158 841 287
30907	262 383		262 383	262 383	0	0	1 000 000	4 705 884	3 705 884	0	1 198 712 095
30910				0	0	0		0	0	0	0
30911				0	0	0		0	0	0	0
30912				0	0	0		0	0	0	0
CAT 09	7 298 838 707	2 981 672 836	4 317 165 871	7 298 838.707	0	0	3 318 000 000	14 119 795 347	10 801 795 347	0	7 881 213 815
31001				0	0	0	38 000 000	0	0	38 000 000	0
31002				0	0	0		0	0	0	0
31003				0	0	0	6 000 000		0	6 000.000	0
31004	313.230		313.230	313.230	0	0		211.566.582	211.566.582	0	29.679 780
31005	71.384	71 384		71.384	0	0		9 193 847	9.195 847	0	0
31006				0	0	0		0	0	0	0
31007				0	0	0		0	0	0	0
31008				0	0	0		0	0	0	0
31009				0	0	0		0	0	0	0
31010				0	0	0		0	0	0	0

INPDAP - EX ISTITUTI DI PREVIDENZA - CASSA PENSIONI SANITARI

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 1995

ENTRATE PAG. 5

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI				COMPETENZA			DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		INIZIALI	IN PIU'	IN MENO	DEFINITIVE	RISCOSSIONI	DA RISCUOTERE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO
	Entrate Istituto Legislativo									
31011	Patrimonio Sanicpalcro				0			0	0	0
	Entrate Cass Soggiorno di									
31012	Monteporzio Catone				0			0	0	0
31013	Entrate Cass Soggiorno di Pesaro				0			0	0	0
31014	Entrate Centri Vacanze				0			0	0	0
31015	Proventi Gestione P.I.C.-S.A.P.E.				0			0	0	0
	Entrate non classificabili									
CAT 10	in altre voci	44 000 000	0	0	44 000 000	220 689 045	29 366 550	250 055 595	250 053 595	44 000 000
TITOLO 3	ALTRE ENTRATE	513 456 000 000	62 566 000 000	0	576 022 000 000	319 307 538 015	3 585 759 364	322 893 297 379	42 357 696 418	295 486 399 039
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	3 126 256 000 000	62 571 000 000	0	3 188 827 000 000	2 477 779 517 371	327 732 752 952	2 805 512 270 323	54 496 178 964	437 810 908 641
41101	Alienazione di immobili				0			0	0	0
	Alienazione di immobili e									
CAT 11	diritti reali	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Alienazione o permuta di impianti									
41201	attrezzature e macchinari				0	305 500		305 500	305 500	0
	Alienazioni di immobilizzazioni									
CAT 12	tecniche	0	0	0	0	305 500	0	305 500	305 500	0
41301	Realizzo titoli emessi o garantiti dallo Stato				0	1 040 940 771 441		1 040 940 771 441	1 040 940 771 441	0
41302	Realizzo di titoli azionari e partecipazioni				0			0	0	0
CAT 13	Realizzo di valori mobiliari	0	0	0	0	1 040 940 771 441	0	1 040 940 771 441	1 040 940 771 441	0
41401	Riscossione di rate	6 000 000 000			6 000 000 000	42 312 398 426	9 600 005 504	51 912 403 930	45 912 403 930	0
41402	Riscossione di prestiti	7 000 000 000			7 000 000 000	21 288 707 852	30 164 920	21 318 872 772	14 318 872 772	0
41403	Riscossione di crediti diversi				0			0	0	0
41404	Rest. di depositi a cauz. presso terzi				0			0	0	0
	Riscossione anticipazioni concesse al									
41405	Fondo integrativo				0			0	0	0
	Trattenute per interessi, spese di									
41406	Amministrazione, abbuoni su prestiti				0	63 910 327		63 910 327	63 910 327	0
	Trattenute per premio compensativo dei rischi su									
41407	prestiti concessi o garantiti dall'Ente				0	191 731 015		191 731 015	191 731 015	0
CAT 14	Riscossione di crediti	13 000 000 000	0	0	13 000 000 000	63 856 747 620	9 630 170 424	73 486 918 044	60 486 918 044	0
	Entrate per alienazione di beni patrimoniali e									
TITOLO 4	riscossione crediti	13 000 000 000	0	0	13 000 000 000	1 104 797 824 561	9 630 170 424	1 114 427 994 985	1 101 427 994 985	0
51501	Riscossione contributi statali su mutui	1 000 000 000			1 000 000 000	560 620		560 620	0	999 439 380
CAT 15	Trasferimenti dello Stato	1 000 000 000	0	0	1 000 000 000	560 620	0	560 620	0	999 439 380
51601	Riscossione contributi regionali su mutui				0	976 450 685		976 450 685	976 450 685	0
CAT 16	Trasferimenti dalle Regioni	0	0	0	0	976 450 685	0	976 450 685	976 450 685	0
51701	Riscossione contributi provinciali su mutui				0			0	0	0
CAT 17	Trasferimenti dalle Provincie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Indennità di anzianità personale trasferito									
51801	ai sensi art. 7 legge 70 75				0			0	0	0
	Riscossione quote di indennità di fine									
51802	rapporto				0			0	0	0
	Trasferimenti da altri enti del									
CAT 18	settore pubblico	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI									
TITOLO 5	IN CONTO CAPITALE	1 000 000 000	0	0	1 000 000 000	977 011 305	0	977 011 305	976 450 685	999 439 380
61901	Accensione mutui				0			0	0	0
CAT 19	Accensione mutui	0	0	0	0	0	0	0	0	0

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 1995

ENTRATE PAG. 3/A

CODICE	RESIDUI				VARIAZIONI		CASSA		DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
	RESTO ESERCIZIO	RISCOSSIONI	DA RISCUOTERE	TOTALE	IN PIU'	IN MENO	PREVISIONE	RISCOSSIONI	IN PIU'	IN MENO	
31001				0	0	0		0	0	0	0
31002				0	0	0		0	0	0	0
31003				0	0	0		0	0	0	0
31004				0	0	0		0	0	0	0
31005				0	0	0		0	0	0	0
CAT 10	384 614	71 384	313 230	384 614	0	0	44 000 000	220 760 429	220 760 429	44 000 000	29 679 780
TITOLO 3	184 404 119 824	136 706 149 780	47 697 970 044	184 404 119 824	0	0	576 022 000 000	456 013 687 795	130 272 161 194	250 280 473 399	51 283 729 488
CORRENTI	553 345 183 771	483 665 142 979	69 680 040 792	553 345 183 771	0	0	3 188 827 000 000	2 961 444 660 350	145 498 075 030	375 880 414 680	397 412 793 744
41101				0				0	0	0	0
CAT 11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
41201				0				305 500	305 500	0	0
CAT 12	0	0	0	0	0	0	0	305 500	305 500	0	0
41301				0	0	0		1 040 940 771 441	1 040 940 771 441	0	0
41302				0	0	0		0	0	0	0
CAT 13	0	0	0	0	0	0	0	1 040 940 771 441	1 040 940 771 441	0	0
41401				0	0	0	6 000 000 000	42 312 398 426	36 312 398 426	0	9 600 005 504
41402	30 973 930	30 973 930		30 973 930	0	0	7 000 000 000	21 319 681 782	14 319 681 782	0	30 164 926
41403				0	0	0		0	0	0	0
41404				0	0	0		0	0	0	0
41405				0	0	0		0	0	0	0
41406				0	0	0		63 910 327	63 910 327	0	0
41407				0	0	0		191 731 015	191 731 015	0	0
CAT 14	30 973 930	30 973 930	0	30 973 930	0	0	13 000 000 000	63 887 721 550	50 887 721 550	0	9 630 170 424
TITOLO 4	30 973 930	30 973 930	0	30 973 930	0	0	13 000 000 000	1 104 828 798 491	1 091 828 798 491	0	9 630 170 424
51501				0	0	0	1 000 000 000	560 620	0	999 439 380	0
CAT 15	0	0	0	0	0	0	1 000 000 000	560 620	0	999 439 380	0
51601				0	0	0		976 450 685	976 450 685	0	0
CAT 16	0	0	0	0	0	0	0	976 450 685	976 450 685	0	0
51701				0	0	0		0	0	0	0
CAT 17	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
51801				0	0	0		0	0	0	0
51802				0	0	0		0	0	0	0
CAT 18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TITOLO 5	0	0	0	0	0	0	1 000 000 000	977 011 305	976 450 685	999 439 380	0
61901				0	0	0		0	0	0	0
CAT 19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

INPDAP - EX ISTITUTI DI PREVIDENZA - CASSA PENSIONI SANITARI

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 1995 ENTRATE - PAG. 4

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI				COMPETENZA			DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		INIZIALI	IN PIU'	IN MENO	DEFINITIVE	RISCOSSIONI	DA RISCUOTERE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO
42091	Anticipazione fin lo cause pensioni				0	0	1.473.972.151.305	1.473.972.151.305	1.473.972.151.305	0
CAT 20	Assunzione di altri debiti finanziari	0	0	0	0	0	1 473.972.151.305	1.473 972.151.305	1.473.972.151.305	0
TITOLO 6	ACCENSIONE DI PRESTITI	0	0	0	0	0	1.473.972.151.305	1.473.972.151.305	1.473.972.151.305	0
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	14.000.000.000	0	0	14.000.000.000	1.105.774.835.966	1.483.602.321.729	2.589.377.157.695	2.576.376.396.975	999.439.280
72201	Ritenute Erariali	200.000.000.000			200.000.000.000	1.339.536.021		1.339.536.021	0	198.660.463.979
72202	Ritenute Previdenziali ed Assistenziali	100.000.000			100.000.000	373.552.700		373.552.700	273.552.700	0
72203	Trattenute ed introiti per conto terzi				0	90.815.076		90.815.076	90 815.076	0
72204	Recupero di somme pagate per conto terzi				0			0	0	0
72205	Recupero somme anticipate al personale				0	23 977 103		23 977 103	23 977 103	0
72206	Ritenute diverse				0	304 734 567		304.734 567	304 734 567	0
72207	Partite Sospese				0	7 703 395 761	249.539 057 030	257 242 452 791	257 242 452 791	0
72208	Credito delle Tesoreerie provinciali				0	2.099 057 158 242		2.099 057 158 242	2 099 057 158 242	0
72209	Imbarsi consiglio di stato e di personale in quiescenza				0			0	0	0
72210	(ex gestione assistenza sanitaria)				0			0	0	0
72211	Gestione P I C lavoratori del lavoro CEE				0			0	0	0
72212	Ritenute erariali personale INPDAP				0			0	0	0
72213	Partite sospese INPDAP				0			0	0	0
CAT 23	Entrate aventi natura di partite di giro	200.100 000.000	0	0	200 100.000 000	2.108 893 169 470	249.539 057 030	2.358 432.226 500	2.356 992 690 479	198 660.463 979
TITOLO 7	PARTITE DI GIRO	200 100 000 000	0	0	200 100.000 000	2.108 893 169 470	249.539 057 030	2.358 432 226 500	2.356 992 690 479	198 660.463 979
	TOTALE PARTITE DI GIRO	200.100.000 000	0	0	200 100.000.000	2.108 893.169 470	249.539 057 030	2.358 432.226 500	2.356 992 690 479	198 660.463 979

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 1995

ENTRATE PAG. 4/A

CODICE	RESIDUI				VARIAZIONI		CASSA		DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
	RESID ESERCIZIO	RISCOSSIONI	DA RISCUOTERE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO	PREVISIONI	RISCOSSIONI	IN PIU'	IN MENO	
62000	3.840.395.748.834	3.840.395.748.834		3.840.395.748.834	0	0		3.840.395.748.834	3.840.395.748.834	0	1.473.972.151.305
CAT 20	3.840.395.748.834	3.840.395.748.834	0	3.840.395.748.834	0	0	0	3.840.395.748.834	3.840.395.748.834	0	1.473.972.151.305
TITOLO 6	3.840.395.748.834	3.840.395.748.834	0	3.840.395.748.834	0	0	0	3.840.395.748.834	3.840.395.748.834	0	1.473.972.151.305
CAPITALE	3.840.426.722.764	3.840.426.722.764	0	3.840.426.722.764	0	0	14.000.000.000	4.946.291.591.630	4.933.200.998.010	999 439.380	1.483.682.321.729
72201	150.710.871	150.710.871		150.710.871	0	0	218.500.000.000	1.498.246.892	0	217.000.753.108	0
72202	63.640.455	63.640.455		63.640.455	0	0	111.000.000	497.193.155	326.193.155	0	0
72203	27.826	27.826		27.826	0	0		90.842.902	90.842.902	0	0
72204		0		0	0	0		0	0	0	0
72205	2.509.221	2.509.221		2.509.221	0	0		26.486.324	26.486.324	0	0
72206	13.498.000	13.498.000		13.498.000	0	0		318.232.567	318.232.567	0	0
72207	77.337.210.998	77.337.210.998		77.337.210.998	0	0		85.040.806.759	85.040.806.759	0	249.539.057.030
72208		0		0	0	0		2.099.057.158.242	2.099.057.158.242	0	0
72209		0		0	0	0		0	0	0	0
72210		0		0	0	0		0	0	0	0
72211		0		0	0	0		0	0	0	0
72212		0		0	0	0		0	0	0	0
72213		0		0	0	0		0	0	0	0
CAT 22	77.567.597.371	77.567.597.371	0	77.567.597.371	0	0	218.611.000.000	2.186.460.766.841	2.184.859.519.949	217.009.753.108	249.539.057.030
TITOLO 7	77.567.597.371	77.567.597.371	0	77.567.597.371	0	0	218.611.000.000	2.186.460.766.841	2.184.859.519.949	217.009.753.108	249.539.057.030
P. DI GIRO	77.567.597.371	77.567.597.371	0	77.567.597.371	0	0	218.611.000.000	2.186.460.766.841	2.184.859.519.949	217.009.753.108	249.539.057.030

INPDAP - EX ISTITUTI DI PREVIDENZA - CASSA PENSIONI SANITARI

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 1995

ENTRATE PAG. 5

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI				COMPETENZA			DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		INIZIALI	IN PIU'	IN MENO	DEFINITIVE	RISCOSSIONI	DA RISCUOTERE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO
RIEPILOGO TITOLI										
TITOLO 1		2.602.300.000.000	0	0	2.602.300.000.000	2.154.627.855.337	321.073.624.963	2.475.701.479.700	11.725.949.302	138.324.569.602
TITOLO 2		10.509.000.000	5.000.000	0	10.505.000.000	3.844.134.819	3.073.369.225	6.917.488.344	412.488.344	4.000.000.000
TITOLO 3		513.456.000.000	62.566.000.000	0	576.022.000.000	319.307.538.015	3.585.759.364	322.893.297.379	42.357.696.418	295.486.399.039
TITOLO 4		13.000.000.000	0	0	13.000.000.000	1.104.797.824.561	9.630.178.424	1.114.427.994.985	1.101.427.994.985	0
TITOLO 5		1.000.000.000	0	0	1.000.000.000	977.011.305	0	977.011.305	976.450.685	999.438.380
TITOLO 6		0	0	0	0	0	1.473.972.151.305	1.473.972.151.305	1.473.972.151.305	0
TITOLO 7		200.100.000.000	0	0	200.100.000.000	2.108.895.169.470	349.539.057.930	2.358.492.226.900	2.356.992.690.479	198.680.463.979
TOTALE ENTRATE		3.340.356.000.000	62.571.000.000	0	3.402.927.000.000	5.692.447.522.707	2.060.874.131.711	7.753.321.654.418	4.987.865.466.418	637.470.812.000
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE					0					
FONDO INIZIALE DI CASSA										
DISAVANZO FINANZIARIO								0		
TOTALE A PAREG.		3.340.356.000.000	62.571.000.000	0	3.402.927.000.000	5.692.447.522.707	2.060.874.131.711	7.753.321.654.418	4.987.865.466.418	637.470.812.000

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 1995

ENTRATE PAG. 5/A

CODICE	RESIDUI				VARIAZIONI		CASSA		DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
	RESTO ESERCIZIO	RISCOSSIONI	DA RISCUOTERE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO	PREVISIONI	RISCOSSIONI	IN PIU'	IN MENO	
TITOLO 1	350 606 252 535	343 624 161 787	6 982 070 748	350.606.252.535	0	0	2.492 300 000 000	2.498.252.017 124	14.551.958.405	118.599 941.281	328.055.695 111
TITOLO 2	18.334.831 412	3.334.831.412	15 000.000.000	18.334.831.412	0	0	10.505.600.000	7.178.955.431	3.673.955.431	7.000.000.000	18.073.369.225
TITOLO 3	184 404 119 824	136.706 149 780	47 697 970 044	184.404.119 824	0	0	576 022 000 000	456.013 687 795	130.272.161 194	250.280 473.399	31.283 729 491
TITOLO 4	30.973.930	30.973.930	0	30.973.930	0	0	13.000.000.000	1.104.828.798.491	1.091.828.798.491	0	9.630.170.434
TITOLO 5	0	0	0	0	0	0	1.000.000.000	977.011.305	976.450.685	999 439.380	0
TITOLO 6	3.840.395.748.834	3.840.395.748.834	0	3.840.395 748.834	0	0	0	3.840.395.748.834	3.840.395.748.834	0	1.473.972.151.305
TITOLO 7	77.567.597.371	77.567.597.371	0	77.567.597.371	0	0	218 611 000 000	2.186.480.766.841	2.184.859.519 949	217 009 753 108	249 539 057.850
TOT. ENTR.	4.471.339 503 906	4.401 659 463 114	69 680 040 792	4.471 339.503 906	0	0	3 421 438 000 000	10 094.106.985 821	7 266.558 592 989	593 889 607 168	2.130 554.172.503
AV. AMM.											
F.IN. CASSA							920 027 000 000	920 027 603 774	603 774	0	
DISAV. FIN.											
TOT. A PAR.	4.471 339 503 906	4 401 659 463 114	69 680 040 792	4 471 339 503 906	0	0	4 341 465 000 000	11 014.134.589 595	7 266 559 196 763	593 889 607 168	2 130 554 172 503

INPDAP - EX ISTITUTI DI PREVIDENZA - CASSA PENSIONI SANITARI

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 1995

USCITE PAG. 1

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI				COMPETENZA			DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		INIZIALI	IN PIU'	IN MENO	DEFINITIVE	PAGAMENTI	DA PAGARE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO
10101	Assegni fissi alla Presidenza	5.000.000		2.000.000	3.000.000	3.587.423		3.587.423	587.423	0
10102	Compensi ai componenti gli Organi di Amministrazione	23.000.000	12.000.000		35.000.000	12.912.959		12.912.959	0	22.087.041
10103	Compensi ai componenti Collegio dei Sindaci	16.800.000	8.000.000		24.800.000	19.266.403		19.266.403	0	4.733.597
10104	Indennità e rimborsi agli Organi di Amministrazione e di Revisione	7.800.000	2.000.000		9.000.000	4.053.727		4.053.727	0	4.946.273
CAT 01	Spese per gli organi dell'ente	51 000 000	22.000 000	2.000 000	71 000 000	39 820 512	0	39 820 512	587 423	31 766.911
10201	Stipendi ed altri assegni fissi al personale	3 469 000 000	26.000 000		3 495 000 000	5 309 576 922	714 657 214	6.024 234 136	2 529 234 136	0
10202	Compensi straordinario,incentivo, produttività, turni generali , notturni e festivi	1.593 000 000	21 000 000		1 614 000 000	452.571 815	1 161 617 057	1 614.188 872	188 872	0
10203	Indennità e rimborso spese trasporto per missioni	86 000 000			86 000 000	52 036 904	25 546 827	77 583 731	0	8 416 269
10204	Indennità e rimborso spese trasporto per trasferimento	24 000 000		9 000 000	15 000 000	3 068 580	9 454 232	12 522.812	0	2 477 188
10205	Oneri per rinnovi contrattuali	87 000.000	30 000 000		117 000 000	52.523 932	8.068 956	60 592.888	0	56 407 112
10206	Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente	984.000 000	90 000 000		1 074 000 000	2 463 298 053	57 981 354	2.521 279 407	1 447 279 407	0
10207	Oneri per il personale comandato presso l' Istituto	4 000 000	3 000 000		7 000 000	2.438 399	3 734 821	6 173 220	0	826 780
10208	Spese per la formazione ed addestramento del personale	25 000 000		12.000 000	13 000 000	3 355 719	8.786 711	12 142 430	0	857 570
10209	Rimborsi e spese varie al personale	3 000 000			3 000 000	27 786	1 645 647	1 673 433	0	1 326.567
CAT 02	Oneri per il personale in attività di servizio	6.275 000 000	170 000 000	21 000 000	6 424.000.000	8 338 898 110	1 991 492.819	10 330.390 929	3 976 702 415	70 311 486
10301	Indennità integrativa speciale al personale in quiescenza				0			0	0	0
10302	Pensioni a carico dell'Istituto				0			0	0	0
10303	Oneri per valori capitali a copertura dei benefici pensionistici a favore del personale dell'Istituto (Legge 336/70, 824/71)				0			0	0	0
CAT 03	Oneri per il personale in quiescenza	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10401	Acquisto libri, pubblicazioni tecniche specialistiche e riviste	8 000 000			8 000 000	3 780 269	4 738 840	8 519 109	519 109	0
10402	Noleggio elaboratori elettronici, apparecchiature ausiliarie e relativa assistenza tecnico-specialistica (software)	155 000 000			155 000 000	7 815 653	33 827 307	41 642.960	0	113 357 040
10403	Lavori commessi a terzi (servizi)	78 000.000			78 000 000	13 661 392	5 318 227	18 979 619	0	59 020 381
10404	Stampati, nastri magnetici ed altro materiale di consumo per l'elaborazione automatica dei dati	20 000 000			20 000 000	4 854 334	14 330.096	19 184 430	0	815.570
10405	Manutenzione apparecchiature connesse con l'elaborazione automatica dei dati	1 292.000 000		686 000 000	606 000 000	97 511 795	231 796 864	329 608 659	0	276.391.341
10406	Spese per l'accesso a sistemi informativi di altri organismi	6 000 000			6 000 000	117 485		117 485	0	5 882.515
10407	Stampe modelli, acquisto cancelleria, ed altro materiale di consumo	104 000 000			104 000 000	26 894 504	45 282 527	71 977 031	0	32.022.969
10408	Postali, telegrafiche e telefoniche	419 000 000	40 000 000		459 000 000	328 551 622	106 334 310	434 885 932	0	24 114 068
10409	Spese per illuminazione, forza motrice ed acqua	118 000 000			118 000 000	60 731 547	4 414 355	65 145 902	0	52.854 098
10410	Spese per il riscaldamento e condizionamento d'aria	122 000 000			122.000 000	33 957 587	11 910 276	45 867 863	0	76 132.137

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 1995

USCITE PAG. 1/A

CODICE	RESIDUI				VARIAZIONI		CASSA		DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
	RESID ESERCIZIO	PAGAMENTI	DA PAGARE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO	PREVISIONI	PAGAMENTI	IN PIU'	IN MENO	
10101	9.109.833	4.357.665	4.752.168	9.109.833	0	0	5.808.000	7.945.088	2.945.088	0	4.752.168
10102			0	0	0	0	35.000.000	12.912.959	0	22.087.041	0
10103	2.428.478	2.428.478		2.428.478	0	0	26.000.000	21.694.881	0	4.305.119	0
10104	1.761.403	365.506	1.395.897	1.761.403	0	0	10.000.000	4.419.233	0	5.580.767	1.395.897
CAT 01	13.299.714	7.151.649	6.148.065	13.299.714	0	0	76.000.000	44.972.161	2.945.088	31.972.927	6.148.065
10201	1.492.226.934	1.040.386.065	451.840.869	1.492.226.934	0	0	4.344.000.000	6.349.962.987	2.005.962.987	0	1.166.490.883
10202	1.300.563.908	263.622.209	1.036.941.699	1.300.563.908	0	0	2.399.000.000	716.194.024	0	1.682.805.976	2.198.558.756
10203	4.148.731	1.542.555	2.606.176	4.148.731	0	0	86.000.000	53.579.459	0	32.420.541	28.153.003
10204			0	0	0	0	15.000.000	3.068.580	0	11.931.420	9.454.252
10205			0	0	0	0	117.000.000	52.523.932	0	64.476.068	8.068.956
10206			0	0	0	0	1.099.000.000	2.463.298.053	1.364.298.053	0	57.981.354
10207	18.122	18.122		18.122	0	0	8.000.000	2.456.521	0	5.543.479	3.734.821
10208	11.700.000	169.171	11.530.829	11.700.000	0	0	17.000.000	3.524.890	0	13.475.110	20.317.540
10209			0	0	0	0	3.000.000	27.786	0	2.972.214	1.645.647
CAT 02	2.808.657.695	1.305.738.122	1.502.919.573	2.808.657.695	0	0	8.088.000.000	9.644.636.232	3.370.261.040	1.813.624.808	3.494.412.392
10301			0	0	0	0		0	0	0	0
10302			0	0	0	0		0	0	0	0
10303				0	0	0		0	0	0	0
CAT 03	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10401			0	0	0	0	10.000.000	3.780.269	0	6.219.731	4.738.848
10402	14.223.938	11.562.705	2.661.233	14.223.938	0	0	390.000.000	19.378.358	0	370.621.642	36.488.540
10403	1.783.535	1.783.535		1.783.535	0	0	93.000.000	15.444.927	0	77.555.073	5.318.227
10404	1.517.142	1.517.142		1.517.142	0	0	29.000.000	6.371.476	0	22.628.524	14.330.096
10405	18.505.240	15.672.727	2.832.513	18.505.240	0	0	620.000.000	113.484.522	0	506.515.478	234.629.377
10406			0	0	0	0	12.000.000	117.485	0	11.882.515	0
10407	9.458.129	9.452.431	5.698	9.458.129	0	0	128.000.000	36.146.935	0	91.853.065	45.288.225
10408	650.000		650.000	650.000	0	0	596.000.000	328.551.622	0	267.448.378	106.984.310
10409	20.173.472	6.406.954	13.766.518	20.173.472	0	0	151.000.000	67.138.501	0	83.861.499	18.188.873
10410	30.052.500	22.779.546	7.282.954	30.062.500	0	0	130.000.000	56.737.133	0	73.262.867	19.193.238

INPDAP - EX ISTITUTI DI PREVIDENZA - CASSA PENSIONI SANITARI

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 1995

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI				COMPETENZA			DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		INIZIALI	IN PIU'	IN MENO	DEFINITIVE	PAGAMENTI	DA PAGARE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO
10411	Spese per pulizia ed igiene dei locali adibiti ad uffici	344.000.000			344.000.000	114.900.337	36.832.608	151.732.945	0	92.267.055
10412	Spese per il facchinaggio, trasporto e spedizioni varie	84 000 000			84.000 000	19.596.727	6.973.014	26.569 741	0	57 430.259
10413	Manutenzione e noleggio di apparecchiature, mobilio ed attrezzature	66.000.000			66.000.000	23.051.941	9.989.489	33.051.430	0	32.948.570
10414	Manutenzione, noleggio ed esercizio mezzi di trasporto	10 000 000	8 000 000		18 000 000	5 448 048	7 988 662	13 436.710	0	4.563.290
10415	Oneri di rappresentanza	2 000 000			2 000 000	211 841	1 568 808	1 780 649	0	219 351
10416	Spese di vigilanza	89 000 000			89 000 000	21 380 529	30 451 980	51 832 700	0	37 167 300
10417	Spese per il vestiario al personale	10 000 000	2.000.000		12.000 000	64 622	8.283 644	8 348 266	0	3 651 734
10418	Premi di assicurazione	130 000 000			130 000 000	29 211.344	2.054.520	31 265 864	0	98 734.136
10419	Fitto ed oneri accessori di locali adibiti ad ufficio	218 000 000			218 000 000	17 357 651	2 842 441	20 200 092	0	197 799 908
10420	Spese di manutenzione e di adattamento stabili strumentali	394 000 000	40 000 000		434 000 000	124 953 201	230.461.997	355 415 198	0	78 584 802
10421	Spese per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, congressi e conferenze, mostre ed altre manifestazioni	24 000 000			24 000.000	4.124 554	15 407 920	19 532.474	0	4.467.526
10422	Spese accertamenti sanitari ai dipendenti	6 000 000			6.000 000	1 011 737	3 480.748	4 492.485	0	1.507.515
10423	Spese per i servizi svolti da altri enti ed organismi nazionali per l'accertamento e riconoscimento dei contributi e per l'erogazione delle prestazioni e per l'amministrazione del patrimonio	423 000 000	12.550.000 000		12.973 000 000	29 548 114	5.134.156.437	5.163.704.551	0	7 809 295 449
10424	Compensi, rimborsi ed emolumenti per commissioni e speciali incarichi	16 000 000	334 000 000		350 000 000	249 030 573	10.963 782	259 994 355	0	90 005 645
10425	Spese per erogazioni pubblicitarie ai sensi dell'art. 13 della legge 416/81	48 000 000			48 000.000	2.595 987	35 776.034	38.372.021	0	9 627 979
10426	Spese per il servizio di mensa, anche indiretto o per il trasporto collettivo del personale	111 000 000			111 000.000	52.757 922	17 791.610	70.549.532	0	40 450 468
10427	Spese per visite mediche di controllo agli iscritti in attuazione art.13 Legge 27 1991	46 000 000	354 000 000		400 000 000	21 956 607	35 048.393	57 005 000	0	342.995 000
10428	Spese pubblicazione a cura dell'Istituto	9 000 000	9 000 000		18 000 000	5 562 459	6.505 043	12.067.502	0	5.932.498
10429	Spese casuali e varie	15 000 000			15 000.000	5 057.910	3.900 406	8.958 316	0	6 041 684
10430	Spese gestione stabili da reddito (pulizie, custodia,portieri, acqua, riscaldamento, ass., illuminaz., ecc)	29 000 000 000			29 000 000 000	7 922.425 529	528 700 711	8 451 126 240	0	20 548 873 760
10431	Spese per la manutenzione e adattamento degli stabili da reddito	16 000 000 000	3 200.000.000		19 200 000 000	2 943 196 320	933 200 027	3 876.396.347	0	15.323 603 653
10432	Contributi e quote associative ad istituzioni svolgenti attività attinenti ai compiti dell'istituto	1 000 000			1 000 000	4 761		4 761	0	995.239
10433	Spese connesse all'alienazione del patrimonio immobiliare	700 000 000			700 000 000			0	0	700 000 000
10434	Compensi, rimborsi ed emolumenti per commissioni e speciali incarichi che riguardano l'INPDAP nel suo insieme		20 000.000		20 000 000	9.273 185	7 507.134	16.780 319	0	3.219 681
10435	Spese per comunicazione istituzionale				0			0	0	0
10436	Spese promozione dell'immagine dell'Istituto				0			0	0	0
CAT 04	Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	49 968 000 000	16 557 000 000	686 000 000	65 839 000 000	12 180 708 378	7 527 818 110	19 708 526 488	519 109	46 130 992.621
10501	Pensioni e relativi trattamenti	1 700 000 000 000			1 700 000 000 000	1 754 070 851 375		1 754 070 881 375	54 070 881 375	0
10502	Indennità una tantum	2 500 000 000	4 397 000 000		6 897 000 000	6 728 149 736	507 237 255	7 235 586 991	338 586 991	0

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 1995

USCITE PAG. 2/A

CODICE	RESIDUI				VARIAZIONI		CASSA		DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
	RESID ESERCIZIO	PAGAMENTI	DA PAGARE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO	PREVISIONI	PAGAMENTI	IN PIU'	IN MENO	
10411	14.657.722	14.308.348	349.374	14.657.722	0	0	245.000.000	129.208.685	0	115.791.315	37.191.982
10412	2.360.629	2.360.629		2.360.629	0	0	86.000.000	21.957.356	0	64.042.644	6.973.014
10413	3.120.939	3.113.182	7.757	3.120.939	0	0	73.000.000	26.175.123	0	46.824.877	9.977.346
10414			0	0	0	0	18 000 000	5 448 048	0	12.551.952	7.900.082
10415	325 000	164 955	160 045	325 000	0	0	2 000 000	376 796	0	1 623 204	1 728 853
10416			0	0	0	0	89 000 000	21 380 820	0	67 619 180	30.451 880
10417	153 804	124 901	28 903	153 804	0	0	12 000 000	189 523	0	11 810 477	8.312.547
10418			0	0	0	0	130 000 000	29.211 344	0	100 788 656	2.054.520
10419	299 380 053	299 380 053		299 380 053	0	0	517 000 000	316 737 704	0	200 262 296	2.842.441
10420	3 347 689	2 876 445	471 244	3 347 689	0	0	444 000 000	127 829 646	0	316 170 354	230 933 241
10421	9 482 135	1 233 206	8 248 929	9 482 135	0	0	27 000 000	5 357 760	0	21 642 240	23 656 849
10422	1 039 720		1 039 720	1 039 720	0	0	8 000 000	1 041 737	0	6 958 263	4.520.468
10423			0	0	0	0	13 168 000 000	29.548.114	0	13 138 451 886	5.134.156.437
10424	38 503 657	2 010 005	36 493 652	38 503 657	0	0	352 000 000	251 040 578	0	100 959 422	47 457 034
10425	4 349 879	797 055	3 552 824	4 349 879	0	0	58 000 000	3 393 042	0	54 606 958	39 328 858
10426	7 888 920	7 787 520	101 400	7 888 920	0	0	137 000 000	60 543 442	0	76 454 558	17 895 040
10427	9 750 000	9 521 844	228 156	9 750 000	0	0	450 000 000	31 478 451	0	418 521 549	35 228 549
10428	3 250 000	1 037 375	2 212 625	3 250 000	0	0	21 000 000	6 599 834	0	14 400 166	8 717 668
10429			0	0	0	0	13 000 000	5 057 910	0	9 942 090	3 988 406
10430	2.647.890.434	498.587.963	2.149 102.459	2.647.890.434	0	0	32.000 000 000	8.421.813 494	0	23.578 986.506	2.677.888.178
10431	1 701 449 746	846.103 405	855.346.341	1.701.449.746	0	0	21 200 000 000	3.789 299 725	0	17 410 700 275	1.788.546.388
10432			0	0	0	0	1 000 000	4 761	0	995 239	0
10433			0	0	0	0	700 000 000	0	0	700 000 000	0
10434			0	0	0	0	20 000 000	9.273.185	0	10.726.815	7.587.134
10435			0	0	0	0	0	0	0	0	0
10436			0	0	0	0	0	0	0	0	0
CAT 04	4.843 124.273	1 758 581.928	3 084.542.345	4.843.124.273	0	0	71 932 000 000	13.939.290.306	0	57 992.709 694	10.612.388.455
10501			0	0	0	0	1.785 995 000 000	1.754.070.881.375	0	31 924 118 625	0
10502			0	0	0	0	7 482 000 000	6.728 349 736	0	753 650 264	507.237.255

- INPDAP - EX ISTITUTI DI PREVIDENZA - CASSA PENSIONI SANITARI

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 1995

USCITE: PAG. 3 DI

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI				COMPETENZA			DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		INIZIALI	IN PIU'	IN MENO	DEFINITIVE	PAGAMENTI	DA PAGARE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO
10503	Indennità di buona uscita				0			0	0	0
10504	Assegni vitalizi Fondo previdenza				0			0	0	0
10505	Spese convitto Principe di Piemonte Assegni				0			0	0	0
10506	Spese convitto Santa Caterina Arezzo				0			0	0	0
10507	Spese convitto Regina Elena Sansepolcro				0			0	0	0
10508	Spese convitto Luigi Sturzo Caltagirone				0			0	0	0
10509	Spese Ist. Magistrale Purificato Sansepolcro				0			0	0	0
10510	Spese convitto unificato di Spoleto				0			0	0	0
10511	Spese Casa Soggiorno di Montesporzio				0			0	0	0
10512	Spese Casa Soggiorno di Pescara				0			0	0	0
10513	Spese Centri Vacanze				0			0	0	0
10514	Borse di studio				0			0	0	0
10515	Assistenza climatica convenzionata				0			0	0	0
10516	Retta, spese accessorie e, indennità sostitutiva, assegni di studio, non reso orfani in convitti convenzionati				0			0	0	0
10517	Sussidi straordinari ex INADEL				0			0	0	0
10518	Assicurazione sociale ex ENPDEP				0			0	0	0
CAT 05	Spese per prestazioni istituzionali	1 702.500 000 000	4.397 000.000	0	1.706 897 000 000	1 760.799.231.111	507.237.255	1 761 306 468 366	54 409 468 366	0
10601	Indennità per l'avviamento commerciale a favore dei conduttori	400 000.000			400 000 000			0	0	400 000.000
10602	Valori capitali trasferiti ad altri Enti previdenza		3 300.000.000		3 300 000 000			0	0	3 300 000 000
10603	Contributo solidarietà INPS	65 000 000 000			65 000.000.000			0	0	65 000 000.000
10604	Benefici di natura assistenziale e sociale a favore del personale (art. 59 del DPR 509/79)	58 000 000			58.000 000	17 983 510	38 921.999	56.905 509	0	1 094 491
10605	Contributi a favore degli istituti di patronato e assistenza sociale	1 672.000 000		1 672.000 000	0			0	0	0
10606	Equo indennizzo al personale per la perdita dell'integrità fisica subita per infermità contratta per cause di servizio, rimborso spese di cura	43 000 000			43 000.000	12.943.547	5 672.252	18 615 799	0	24 384.201
10607	Ripianamento deficit tecnico fondo di previdenza integrativo per il personale in servizio				0			0	0	0
10608	Eccedenza indennità di buonuscita da liquidare agli uscenti				0			0	0	0
CAT 06	Trasferimenti passivi	67 173 000 000	3 300 000 000	1 672.000 000	68 801 000.000	30 927 057	44.984.251	75 521.308	0	68.725.478 692
10701	Interessi passivi	163 000 000	5.837 000.000		6.000 000.000	4.512.306 105		4.512.306 105	0	1 487 693.894
10702	Interessi legali e rivalutazione monetaria conseguenti a prestazioni istituzionali	309 000 000	1 591 000 000		1 900 000 000	1.678 282.126	77 701.370	1.755 983 496	0	144.016.504
10703	Spese e commissioni bancarie	23 000 000			23 000 000	1 120 958	173.470	1 294 428	0	21 705.572
10704	Spese per commissioni bancarie ex gestioni				0			0	0	0
CAT 07	Oneri finanziari	495 000 000	7 428.000 000	0	7 923 000 000	6 191 709 190	77 874 840	6 269 584 030	0	1 653 415 970
10801	Imposte, e tasse e tributi vari	8 125 000 000	121 875 000 000		130 000 000 000	118 879 785 832		118 879 785 832	0	11 120.214.168
10802	Imposte, tasse e tributi diversi relativi a stabili di reddito	18 000 000 000	17 000 000 000		35 000 000 000	23 734 014 610		23 734 014 610	0	11 265 985.390
10803	Imposte, tasse e tributi diversi relativi a stabili strumentali	7 000 000			7 000 000			0	0	7 000.000
10804	Imposta sugli interessi sui conti correnti bancari e postali e sulle operazioni bancarie	16.000 000			16 000 000			0	0	16 000.000
10805	Imposta sugli interessi e c INPDAP				0			0	0	0
CAT 08	Oneri tributari	26 148 000.000	138.875 000 000	0	165 023 000 000	142.613 800 442	0	142.613 800 442	0	22.409 199.558
10901	Rimborso di contributi non dovuti		1.450.000 000		1 450 000 000			0	0	1 450 000 000
10902	Rimborsi diversi per altre entrate		65 000 000		65 000 000	76 592 000		76 592 000	11 592 000	0

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 1995

USCITE PAG. 3/A

CODICE	RESIDUI				VARIAZIONI		CASSA		DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
	RESTO ESERCIZIO	PAGAMENTI	DA PAGARE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO	PREVISIONI	PAGAMENTI	IN PIU'	IN MENO	
10503				0	0	0		0	0	0	0
10504				0	0	0		0	0	0	0
10505				0	0	0		0	0	0	0
10506				0	0	0		0	0	0	0
10507				0	0	0		0	0	0	0
10508				0	0	0		0	0	0	0
10509				0	0	0		0	0	0	0
10510				0	0	0		0	0	0	0
10511				0	0	0		0	0	0	0
10512				0	0	0		0	0	0	0
10513				0	0	0		0	0	0	0
10514				0	0	0		0	0	0	0
10515				0	0	0		0	0	0	0
10516				0	0	0		0	0	0	0
10517				0	0	0		0	0	0	0
10518				0	0	0		0	0	0	0
CAT 05	0	0	0	0	0	0	1 793 477 000 000	1 760 799 231 111	0	32 677 768 889	507 237 255
10601				0	0	0	400 000 000	0	0	400 000 000	0
10602				0	0	0	3 300 000 000	0	0	3 300 000 000	0
10603				0	0	0	66 430 000 000	0	0	66 430 000 000	0
10604	1 352 000	1 352 000		1 352 000	0	0	58 000 000	19 335 510	0	38 664 490	38 921 999
10605				0	0	0		0	0	0	0
10606				0	0	0	43 000 000	12 943 547	0	30 056 453	5 672 252
10607				0	0	0		0	0	0	0
10608				0	0	0		0	0	0	0
CAT 06	1 352 000	1 352 000	0	1 352 000	0	0	70 231 000 000	32 279 057	0	70 198 720 943	44 594 251
10701				0	0	0	6 000 000 000	4 512 306 106	0	1 487 693 894	0
10702				0	0	0	1 968 000 000	1 678 282 126	0	289 717 874	77 701 370
10703				0	0	0	23 000 000	1 120 958	0	21 879 042	173 470
10704				0	0	0		0	0	0	0
CAT 07	0	0	0	0	0	0	7 991 000 000	6 191 709 190	0	1 799 290 810	77 874 840
10801	315 435	316 435		316 435	0	0	130 800 000 000	118 880 102 267	0	11 119 897 733	0
10802				0	0	0	35 000 000 000	23 734 014 610	0	11 265 985 390	0
10803				0	0	0	7 000 000	0	0	7 000 000	0
10804				0	0	0	16 000 000	0	0	16 000 000	0
10805				0	0	0		0	0	0	0
CAT 08	315 435	316 435	0	316 435	0	0	165 823 000 000	142 614 116 877	0	22 408 883 123	0
10901				0	0	0	1 450 000 000	0	0	1 450 000 000	0
10902				0	0	0	65 000 000	76 592 000	11 592 000	0	0

INPDAP - EX ISTITUTI DI PREVIDENZA - CASSA PENSIONI SANITARI

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 1995

USCITE PAG. 4

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI				COMPETENZA			DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		INIZIALI	IN PIU'	IN MENO	DEFINITIVE	PAGAMENTI	DA PAGARE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO
10909	Rimborso di proventi derivanti dal divieto di cumulo tra pensione e retribuzione				0			0	0	0
CAT 09	Poste correttive e compensative di entrate correnti	0	1.515 000 000	0	1.515.000 000	76.592.000	0	76 592.000	11 592.000	1 450 000 000
11001	Spese per liti, arbitraggi, risarcimento ed assimilati	33.000.000			33.000 000	12.895.091	2.844.286	15.739.377	0	17.260.623
11002	Quote onerari di pertinenza del personale del ruolo legale		3 000 000		3 000 000			0	0	3 000 000
11003	Spese per realizzo entrate				0			0	0	0
11004	Fondo di riserva	40 000 000 000			40 000 000 000			0	0	40 000 000 000
11005	Abbuoni pecuali prestiti agli iscritti				0			0	0	0
11006	Spese per liti INPDAP		20 000 000		20 000 000	173 487	191 912	365 399	0	19 634 601
CAT 10	Spese non classificabili in altre voci	40 033 600 000	23 000 000	0	40 056 000 000	13 068 578	3 036 198	16 104 776	0	40 039 895 224
TITOLO I	SPESE CORRENTI	1 892 643 000 000	172 287 000 000	2 381 000 000	2.062 549 000 000	1 930 284 755 378	10 152.053 473	1 940 436 808 851	58 398 889 313	180 511 080 462
	TOTALE SPESE CORRENTI	1 892 643 000 000	172 287 000 000	2 381 000 000	2.062 549 000 000	1 930 284 755 378	10.152.053 473	1 940 436 808 851	58 398 889 313	180 511 080 462
21101	Acquisto di immobili				0	7 153 000		7 153 000	7 153 000	0
21102	Costruzione immobili				0			0	0	0
21103	Ricostruzione, ripristino e trasf.zione immobili		3 000 000 000		3 000 000 000			0	0	3 000 000 000
21104	Acquisto diritti reali				0			0	0	0
21105	Reinvestimento derivante da alienazione di immobili (art 9 comma 9 L 537 93)				0			0	0	0
CAT 11	Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari	0	3 000 000 000	0	3 000 000 000	7 153 000	0	7 153 000	7 153 000	3 000 000 000
21201	Acquisti di impianti, attrezzature e macchinari	26.000 000			26 000 000	410 958		410.958	0	25 589 042
21202	Ripristino, trasformazione e manutenzione straordinaria impianti, attrezzature e macchinari				0			0	0	0
21203	Acquisto automezzi	3 000 000			3 000 000			0	0	3 000 000
21204	Acquisto mobili e macchine	33 000.000			33 000 000	1 600 154	34.421	1 634.575	0	31 365 425
21205	Acquisto apparecchiature per l'elaborazione automatica dei dati (hardware)	152.000.000			152.000 000			0	0	152.000 000
21206	Spese acquisizione di software connessi con la realizzazione di procedure automatizzate	20 000 000			20 000 000	42.155	5 200.937	5 243 092	0	14 756.908
21207	Acquisto opere d'arte (legge 717 del 27/7/49)				0			0	0	0
CAT 12	Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	234 000.000	0	0	234 000.000	2.053 267	5 235 358	7 288 625	0	226.711 375
21301	Acquisto titoli emessi e garantiti dallo Stato				0			0	0	0
21302	Acquisto titoli azionari, obblig. e partecipazioni				0			0	0	0
CAT 13	Partecipazione ed acquisto valori mobiliari	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21401	Concessione di mutui	9 000 000 000	41 000 000 000		50 000 000 000	1 294 105 713	30 499 166 320	31 793 272 033	0	18 206 727 967
21402	Concessione prestiti	12 000 000 000	48 000 000 000		60 000 000 000	33 260 848 390		33.260 848 390	0	26 739 151 610
21403	Concessione di crediti diversi				0			0	0	0
21404	Costituzione depositi a cauzione presso terzi				0			0	0	0
21405	Anticipazioni concesse al fondo integrativo				0			0	0	0
21406	Quote di competenza della trattenuta per interessi, spese d'amministrazione e abbuoni su prestiti				0			0	0	0
21407	Prelievo fondo interno per ripub o storno interessi, spese d'amm.ne su prestiti				0			0	0	0
21408	Rimborso rate prestito versate in pub		388 000 000		388 000 000			0	0	388 000 000

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 1995 USCITE PAG. 4/A

CODICE	RESIDUI				VARIAZIONI		CASSA		DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
	INIZIO ESERCIZIO	PAGAMENTI	DA PAGARE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO	PREVISIONE	PAGAMENTI	IN PIU'	IN MENO	
10923				0	0	0		0	0	0	0
CAT 09	0	0	0	0	0	0	1.515 000.000	76.592.000	11.592.000	1.450.000.000	0
11001	2.405.578	188.992	2.216.586	2.405.578	0	0	48.000.000	13.084.083	0	34.915.917	5.008.872
11002				0	0	0	3 000.000	0	0	3.000.000	0
11003				0	0	0		0	0	0	0
11004				0	0	0	259 000 000	0	0	259 000.000	0
11005				0	0	0		0	0	0	0
11006				0	0	0	20 000 000	173 487	0	19 826 513	191 912
CAT 10	2 405 578	188 992	2 216.586	2 405 578	0	0	330 000 000	13 257 570	0	316 742.430	5 252 784
TITOLO 1	7 669 155 695	3 073 329 126	4 595 826.569	7 669 155 695	0	0	2 118 663 000 000	1 933 358 084 504	3 384 798 128	188 689 713 624	14 747 880 042
CORRENTI	7 669 155 695	3 073 329 126	4 595 826.569	7 669 155 695	0	0	2 118 663 000 000	1 933 358 084 504	3 384 798 128	188 689 713 624	14 747 880 042
21101	93 121 574 264	62 232 119 045	30 889 455.219	93 121 574.264	0	0	63 000 000 000	62 239 272 045	0	760 727 955	30 889 455 219
21102				0	0	0		0	0	0	0
21103				0	0	0	3 000 000 000	0	0	3 000 000.000	0
21104				0	0	0		0	0	0	0
21105				0	0	0		0	0	0	0
CAT 11	93 121 574 264	62 232 119 045	30 889 455 219	93 121 574.264	0	0	66 000 000 000	62 239 272 045	0	3 760 727 955	30 889 455 219
21201	3 117 001	3.117.001		3.117 001	0	0	63 000 000	3.527.959	0	59 472.041	0
21202				0	0	0		0	0	0	0
21203				0	0	0	3 000 000	0	0	3 000 000	0
21204	9 846 316	8 842.583	1 003 733	9 846.316	0	0	46 000 000	10 442.737	0	35.557.263	1 838.154
21205	8 863 304	8.863.304		8.863.304	0	0	365 000.000	8.863.304	0	356.136.696	0
21206				0	0	0	55 000 000	42.155	0	54 957 845	5 200 937
21207				0	0	0		0	0	0	0
CAT 12	21 826 621	20.822.888	1.003 733	21.826 621	0	0	532 000 000	22.876.155	0	509 123 845	6.239.091
21301				0	0	0		0	0	0	0
21302				0	0	0		0	0	0	0
CAT 13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21401	302 211 351 728	107 258 480 554	194.952.901 174	302.211.381 728	0	0	90 000 000 000	108 552.586 267	18 552.586.267	0	225 452 067 494
21402				0	0	0	60 000 000 000	33.260.848.390	0	26 739 151.610	0
21403				0	0	0		0	0	0	0
21404				0	0	0		0	0	0	0
21405				0	0	0		0	0	0	0
21406				0	0	0		0	0	0	0
21407				0	0	0		0	0	0	0
21408				0	0	0	355 200 000	0	0	388 000 000	0

INPDAP - EX ISTITUTI DI PREVIDENZA - CASSA PENSIONI SANITARI

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 1995

USCITE PAG. 5

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI				COMPETENZA			DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		INIZIALI	IN PIU'	IN MENO	DEFINITIVE	PAGAMENTI	DA PAGARE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO
21409	Rimborso contributo 0,50 per il credito				0			0	0	0
21410	Rimborso a ritorno fondo garanzia su prestiti				0			0	0	0
21411	Insolvenze su prestiti				0			0	0	0
CAT 14	Concessione di crediti ed anticipazioni	21 000 000 000	89 388 000 000	0	110.388.000.000	34.554.954.103	30.499.166.320	65.054.120.423	0	45.333.879.577
21501	Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio	15.000.000	150.000.000		165 000 000	152.010.903		152.010.903	0	12.989 097
CAT 15	Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio	15 000 000	150 000 000	0	165 000 000	152 010 903	0	152 010 903	0	12.989 097
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	21 249 000 000	92.538 000 000	0	113 787 000 000	34 716 171 273	30.504 401 678	65 220.572 951	7 153 000	48 573 580 049
31601	Ammortamento mutui				0			0	0	0
CAT 16	Rimborsi di mutui ed anticipazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31901	Restituzione anticipazioni fra le Casse pensioni (art. 28 legge 274 91)	1 226 415 000 000	60 688 000 000	274 664 000 000	1 012 439 000 000	1 473 972 151 305		1 473 972 151 305	461 533 151 305	0
CAT 19	Restituzione alle gestioni sostitutive di anticipazione	1 226 415 000 000	60 688 000 000	274 664 000 000	1 012 439 000 000	1 473 972 151 305	0	1 473 972 151 305	461 533 151 305	0
32001	Crediti insoluti per sovvenzioni agli iscritti				0			0	0	0
CAT 20	Estinzione debiti diversi	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TITOLO 3	ESTINZIONE DI MUTUI E ANTICIPAZIONI	1 226 415 000 000	60 688 000 000	274 664 000 000	1 012 439 000 000	1 473 972 151 305	0	1 473 972 151 305	461 533 151 305	0
	TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	1 247 664 000 000	153 226 000 000	274 664 000 000	1.126 226 000 000	1 508 688 322 578	30 504 401 678	1.539 192 724 256	461 540 304 305	48 573 580 049
42101	Versamento di ritenute erariali	200 000 000 000			200 000 000 000	1 237 165 648	102.370.373	1.339 536 021	0	198 660 463 979
42102	Versamento di ritenute previdenziali ed assistenziali	49 000 000	51 000 000		100 000 000	366 017 889	7.534.811	373 552 700	273 552 700	0
42103	Versamento delle trattenute ed introiti per conto terzi				0	72.405 810	18 409 266	90 815 076	90 815 076	0
42104	Versamento di somme pagate per conto terzi				0			0	0	0
42105	Versamento di somme anticipate al personale				0	10 166 297	13 810 806	23 977 103	23 977 103	0
42106	Versamento di ritenute diverse				0	304 734 567		304 734 567	304 734 567	0
42107	Partite sospese				0	253 487 291 741	3 755 161 050	257 242 452 791	257 242 452 791	0
42108	Credito delle Tesorerie provinciali				0	1 430 453 360 461	668 683 797 781	2.099 057 158 242	2 099 057 158 242	0
42109	Versamento interessi su titoli fondo elargizione orfani				0			0	0	0
42110	Versamento indennità integrativa speciale trattenuta al personale in quiescenza (ex gestione assistenza sanitaria)				0			0	0	0
42111	Versamento contributi gestione P.I.C.				0			0	0	0
42112	Ministero del Lavoro CEE				0			0	0	0
42113	Ritenute erariali personale INPDAP				0			0	0	0
CAT 21	Partite sospese INPDAP				0			0	0	0
TITOLO 4	Spese aventi natura di partite di giro	200 049 000 000	51 000 000	0	200 100 000 000	1 685 931 142 413	672 501 084 087	2.358 432 226 500	2.356 992 690 479	198 660 463 979
	PARTITE DI GIRO	200 049 000 000	51 000 000	0	200 100 000 000	1 685 931 142 413	672 501 084 087	2 358 432 226 500	2.356 992 690 479	198 660 463 979
	TOTALE PARTITE DI GIRO	200 049 000 000	51 000 000	0	200 100 000 000	1 685 931 142 413	672 501 084 087	2 358 432 226 500	2.356 992 690 479	198 660 463 979

USCITE PAG. S/A 11

CODICE	RESIDUI				VARIAZIONI		CASSA		DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
	INIZIO ESERCIZIO	PAGAMENTI	DA PAGARE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO	PREVISIONI	PAGAMENTI	IN PIU'	IN MENO	
21409				0	0	0		0	0	0	0
21410				0	0	0		0	0	0	0
21411				0	0	0		0	0	0	0
CAT 14	302.211.381.728	107.258.480.554	194.952.901.174	302.211.381.728	0	0	150.388.000.000	141.813.434.657	18.552.586.267	27.127.151.610	225.452.067.404
21501				0	0	0	165 000 000	152.010.903	0	12.989.097	0
CAT 15	0	0	0	0	0	0	165 000 000	152 010 903	0	12.989 097	0
TITOLO 2	395 354 782 613	169 511 422 487	225 843 360 126	395 354 782 613	0	0	217 085 000 000	204 227 593 760	18 552 586 267	31 409 992 507	256 347 761 804
31601				0	0	0		0	0	0	0
CAT 16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31901				0	0	0	1 002 185 000 000	1 473 972 151 305	471 784 151 305	0	0
CAT 19	0	0	0	0	0	0	1 002 185 000 000	1 473 972 151 305	471 784 151 305	0	0
32001				0	0	0		0	0	0	0
CAT 20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TITOLO 3	0	0	0	0	0	0	1 002 185 000 000	1 473 972 151 305	471 784 151 305	0	0
CAPITALE	395 354 782 613	169 511 422 487	225 843 360 126	395 354 782 613	0	0	1 219 273 000 000	1 678 199 745 065	490 336 737 572	31 409 992 507	256 347 761 804
42101	150 710 871	150 702 238	8 633	150 710 871	0	0	213 500 000 000	1 387 867 886	0	212 112 132 114	102 379 006
42102	63 640 455	48 496 416	15 144 039	63 640 455	0	0	111 000 000	414 514 305	303 514 305	0	22 678 850
42103	27 826	27 826		27 826	0	0		72 433 636	72 433 636	0	18 409 266
42104				0	0	0		0	0	0	0
42105	2 509 221	2 509 221		2 509 221	0	0		12 675 518	12 675 518	0	13 810 806
42106	13 498 000		13 498 000	13 498 000	0	0		304 734 567	304 734 567	0	13 498 000
42107	77 337 210 998	62 184 418 706	15 152 792 292	77 337 210 998	0	0		315 671 710 447	315 671 710 447	0	18 907 953 342
42108	629 365 087 990	629 365 087 990		629 365 087 990	0	0		2 059 818 448 451	2 059 818 448 451	0	668 603 397 781
42109				0	0	0		0	0	0	0
42110				0	0	0		0	0	0	0
42111				0	0	0		0	0	0	0
42112				0	0	0		0	0	0	0
42113				0	0	0		0	0	0	0
CAT 21	706 932 685 361	691 751 242 397	15 181 442 964	706 932 685 361	0	0	213 611 000 000	2 377 682 384 810	2 376 183 516 924	212 112 132 114	687 682 527 051
TITOLO 4	706 932 685 361	691 751 242 397	15 181 442 964	706 932 685 361	0	0	213 611 000 000	2 377 682 384 810	2 376 183 516 924	212 112 132 114	687 682 527 051
TOT. PDG	706 932 685 361	691 751 242 397	15 181 442 964	706 932 685 361	0	0	213 611 000 000	2 377 682 384 810	2 376 183 516 924	212 112 132 114	687 682 527 051

USCITE PAG. 6

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI				COMPETENZA			DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		INIZIALI	IN PIU'	IN MENO	DEFINITIVE	PAGAMENTI	DA PAGARE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO
RIEPILOGO TITOLI										
TITOLO 1		1.892.643.000.000	172.287.000.000	2.381.000.000	2.062.549.000.000	1 930 284 755 578	10.152.053.473	1.940.436 808.851	58.398.869.313	180.511.060.462
TITOLO 2		21.249 000.000	92.538.000 000	0	113.787.000.000	34.716.171.273	30.504.401.678	65.220.572.951	7 153.000	48.573.580.049
TITOLO 3		1.226.415 000 000	60.688.000 000	274.664.000 000	1.012.439 000 000	1.473 972.151 305	0	1 473.972.151 305	461 533 151.305	0
TITOLO 4		200 049 000 000	51 000 000	0	200.100 000.000	1.685.931.142.413	672.301.884.087	2.358.432.226.500	2.356.992.880.479	198.680.463.979
TOTALE USCITE		3.340.356.800.000	325.564.000.000	277.045.000.000	3.388.875.000.000	5.124.904.220.569	713.157.539.238	5 838.061.759.807	2.876.931 864.097	427 745 104.490
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE					0					
AVANZO DI CASSA										
AVANZO FINANZIARIO			75 875 000 000	61 823 000 000	14 052 000 000			1 915 259 894 811		
TOTALE A PAREG.		3 340 356 000 000	401 439 000 000	338 868 000 000	3 402 927 000 000	5 124 904 220 569	713 157 539 238	7 753 321 654 418	2 876 931 864 097	427 745 104 490

USCITE PAG. 6/A

CODICE	RESIDUI				VARIAZIONI		CASSA		DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
	RESID ESERCIZIO	PAGAMENTI	DA PAGARE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO	PREVISIONI	PAGAMENTI	IN PIU'	IN MENO	
TITOLO 1	7.669.155.695	3.073.329.126	4.595.826.569	7.669.155.695	0	0	2.118.663.000.000	1.933.358.084.904	3.384.799.128	188.689.713.624	14.747.880.642
TITOLO 2	395.354.782.613	169.511.422.487	225.843.360.126	395.354.782.613	0	0	217.085.000.000	204.227.593.760	18.552.506.267	31.409.992.507	256.347.761.894
TITOLO 3	0	0	0	0	0	0	1.002.188.000.000	1.473.972.151.305	471.784.151.305	0	0
TITOLO 4	706.932.685.361	691.751.242.397	15.181.442.964	706.932.685.361	0	0	213.611.000.000	2.377.682.384.810	2.376.183.516.924	212.112.132.114	687.682.527.051
TOT. SEC.	1.109.956.623.669	864.335.994.010	245.620.629.659	1.109.956.623.669	0	0	3.551.547.000.000	5.989.240.214.379	2.869.905.052.624	432.211.838.245	958.778.168.897
RISAV.AMM.											
AV. CASSA								5.024.894.375.216	5.024.894.375.216	0	
AV. FIN.											
TOT. A PAR.	1.109.956.623.669	864.335.994.010	245.620.629.659	1.109.956.623.669	0	0	3.551.547.000.000	11.014.134.589.595	7.894.799.427.840	432.211.838.245	958.778.168.897

QUADRO RIASSUNTIVO

ENTRATE

		COMPETENZA	CASSA
TITOLO 1	ENTRATE CONTRIBUTIVE		
CTG. 1	ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEL DATORE DI LAVORO E DAGLI ISCRITTI	2.475.701.479.700	2.498.252.017.124
	TOTALE TITOLO 1	2.475.701.479.700	2.498.252.017.124
TITOLO 2	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI		
CTG. 3	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	160.000.000	160.000.000
CTG. 6	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	6.757.493.244	7.018.955.431
	TOTALE TITOLO 2	6.917.493.244	7.178.955.431
TITOLO 3	ALTRE ENTRATE		
CTG. 7	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E PRESTAZIONE SERVIZI	308.791.070.929	441.673.131.619
CTG. 8	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	13.852.170.855	14.119.795.747
CTG. 9	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	250.055.595	220.760.429
CTG. 10	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI		
	TOTALE TITOLO 3	322.893.297.379	456.013.687.795
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	**2.805.512.270.323**	**2.961.444.660.350**
TITOLO 4	ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI		
CTG. 11	ALIENAZIONE IMMOBILI E DIRITTI REALI	0	0
CTG. 12	ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	305.500	305.500
CTG. 13	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	1.040.940.771.441	1.040.940.771.441
CTG. 14	RISCOSSIONI DI CREDITI	73.486.918.044	63.887.721.550
	TOTALE TITOLO 4	1.114.427.994.985	1.104.828.798.491
TITOLO 5	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE		
CTG. 15	TRASFERIMENTI DELLO STATO	560.620	560.620
CTG. 16	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI	976.450.685	976.450.685
	TOTALE TITOLO 5	977.011.305	977.011.305
TITOLO 6	ACCENSIONE DI PRESTITI		
CTG. 20	ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	1.473.972.151.305	3.840.395.748.834
	TOTALE TITOLO 6	1.473.972.151.305	3.840.395.748.834
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	**2.589.377.157.595**	**4.946.201.558.630**
TITOLO 7	PARTITE DI GIRO		
CTG. 22	PARTITE DI GIRO	2.358.432.226.500	2.186.460.766.841
	TOTALE TITOLO 7	2.358.432.226.500	2.186.460.766.841
	TOTALE GENERALE ENTRATE	7.753.321.654.418	10.094.106.985.821
	FONDO INIZIALE DI CASSA		920.027.603.774
	DISAVANZO FINANZIARIO	0	
	TOTALE A PAREGGIO	7.753.321.654.418	11.014.134.589.595

QUADRO RIASSUNTIVO

USCITE

		COMPETENZA	CASSA
TITOLO 1	SPESE CORRENTI		
CTG. 1	SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	39.820.512	46.972.161
CTG. 2	ONERI PER IL PERSONALE IN SERVIZIO	10.330.390.929	9.644.636.232
CTG. 3	ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	0	0
CTG. 4	SPESE PER ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	19.708.526.488	13.939.290.306
CTG. 5	SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	1.761.306.468.366	1.760.799.231.111
CTG. 6	TRASFERIMENTI PASSIVI	75.521.308	32.279.057
CTG. 7	ONERI FINANZIARI	6.269.584.030	6.191.709.190
CTG. 8	ONERI TRIBUTARI	142.613.800.442	142.614.116.877
CTG. 9	POSTE COMPENSATIVE E CORRETTIVE DI ENTRATE CORRENTI	76.592.000	76.592.000
CTG. 10	SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	16.104.776	13.257.570
	TOTALE TITOLO 1	**1.940.436.808.851**	**1.933.358.084.504**
	TOTALE SPESE CORRENTI	**1.940.436.808.851**	**1.933.358.084.504**
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE		
CTG. 11	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	7.153.000	62.239.272.045
CTG. 12	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	7.288.625	22.876.155
CTG. 13	ANTICIPAZIONI ED ACQUISTO VALORI MOBILIARI	0	0
CTG. 14	CONCESSIONI DI CREDITI E ANTICIPAZIONI	65.054.120.423	141.813.434.657
CTG. 15	INDENNITA' DI BUONUSCITA ED UNA TANTUM AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	152.010.903	152.010.903
	TOTALE TITOLO 2	65.220.572.951	204.227.593.760
TITOLO 3	ESTINZIONE DI MUTUI E ANTICIPAZIONI		
CTG. 19	RESTITUZIONE DI ANTICIPAZIONI FRA CASSE PENSIONI	1.473.972.151.305	1.473.972.151.305
	TOTALE TITOLO 3	**1.473.972.151.305**	**1.473.972.151.305**
	TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	**1.539.192.724.256**	**1.678.199.745.065**
TITOLO 4	PARTITE DI GIRO		
CTG. 21	PARTITE DI GIRO	2.358.432.226.500	2.377.682.384.810
	TOTALE TITOLO 4	2.358.432.226.500	2.377.682.384.810
	TOTALE PARTITE DI GIRO	**2.358.432.226.500**	**2.377.682.384.810**
	TOTALE GENERALE SPESE	**5.838.061.759.607**	**5.989.240.214.379**
	AVANZO FINANZIARIO	1.915.259.894.811	
	AVANZO DI CASSA		5.024.894.375.216
	TOTALE A PAREGGIO	**7.753.321.654.418**	**11.014.134.589.595**

SITUAZIONE PATRIMONIALE - ATTIVITA'	CONSISTENZA		DIFFERENZA	
	AL 1 GENNAIO 1995	AL 31 DICEMBRE 1995	IN PIU'	IN MENO
DISPONIBILITA' LIQUIDE	920.027.603.774	5.024.894.375.216	4.104.866.771.442	0
CREDITI DI REGOLAMENTO				
RESIDUI ATTIVI	630.943.755.072	656.582.021.198	25.638.266.126	0
ANTICIPAZIONI ALLE CASSE EX II.PP.	3.840.395.748.834	1.473.972.151.305	0	2.366.423.597.529
	4.471.339.503.906	2.130.554.172.503	25.638.266.126	2.366.423.597.529
CREDITI BANCARI E FINANZIARI				
ANTICIPAZIONI E MUTUI ATTIVI	933.535.367.937	912.439.224.735	31.793.272.033	52.889.415.235
PRESTITI	120.070.452.478	131.756.786.754	33.260.848.390	21.574.514.114
CREDITI DIVERSI	0	0	0	0
	1.053.605.820.415	1.044.196.011.489	65.054.120.423	74.463.929.349
INVESTIMENTI MOBILIARI				
TITOLI DI PROPRIETA'	2.790.971.750.130	1.750.030.978.689	0	1.040.940.771.441
	2.790.971.750.130	1.750.030.978.689	0	1.040.940.771.441
IMMOBILI				
IMMOBILI	1.186.379.285.217	1.186.386.438.217	7.153.000	0
IMMOBILI IN COSTRUZIONE	0	0	0	0
	1.186.379.285.217	1.186.386.438.217	7.153.000	0
IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE				
IMPIANTI ATTREZZATURE E MACCHINARI	0	105.458	410.958	305.500
MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO	0	1.634.575	1.634.575	0
APPARECCHIATURE PER L'ELABORAZIONE DEI DATI	0	5.243.092	5.243.092	0
	0	6.983.125	7.288.625	305.500
TOTALE ATTIVITA'	10.422.323.963.442	11.136.068.959.239	4.195.573.599.616	3.481.828.603.819

SITUAZIONE PATRIMONIALE - PASSIVITA'	CONSISTENZA		DIFFERENZA	
	AL 1 GENNAIO 1995	AL 31 DICEMBRE 1995	IN PIU'	IN MENO
RESIDUI PASSIVI				
DEBITI DIVERSI	1.109.956.623.669	958.778.168.897	0	151.178.454.772
	1.109.956.623.669	958.778.168.897	0	151.178.454.772
FONDI DI ACCANTONAMENTO E RETTIFICHE DELLE ATTIVITA'				
FONDO AMMORTAMENTO IMPIANTI IMMOBILIARI	20.884.931.025	56.476.524.172	35.591.593.147	0
FONDO GARANZIA PRESTITI	4.907.092.180	5.497.174.401	590.082.221	0
FONDO ACC.TO IMPOSTE E TASSE	165.007.000.397	165.007.000.397	0	0
FONDO QUIESCENZA AL PERSONALE	1.131.732.222	1.131.732.222	152.010.903	152.010.903
	191.930.755.824	228.112.431.192	36.333.686.271	152.010.903
TOTALE PASSIVITA'	1.301.887.379.493	1.186.890.600.089	36.333.686.271	151.330.465.675
PATRIMONIO NETTO	9.120.436.583.949	9.120.436.583.949	0	0
AVANZO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		828.741.775.201	828.741.775.201	0
PATRIMONIO NETTO	0	9.949.178.359.150	828.741.775.201	0
TOTALE A PAREGGIO	1.301.887.379.493	11.136.068.959.239	865.075.461.472	151.330.465.675

CONTO ECONOMICO ENTRATE

PARTE PRIMA -ENTRATE FINANZIARIE DI PARTE CORRENTE	ESERCIZIO 1995
TITOLO 1	
CTG. 1 ENTRATE CONTRIBUTIVE	2.475.701.479.700
TITOLO 2	
CTG. 3 TRASFERIMENTI ATTIVI CORRENTI	160.000.000
CTG. 6 TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	6.757.493.244
TITOLO 3	
CTG. 7 ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	0
CTG. 8 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	308.791.070.929
CTG. 9 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	13.852.170.855
CTG. 10 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	250.055.595
TOTALE PARTE PRIMA (1)	**2.805.512.270.323**
PARTE SECONDA - COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI	
TOTALE PARTE SECONDA (2)	**0**
TOTALE GENERALE (1 + 2)	**2.805.512.270.323**
DISAVANZO ECONOMICO	**0**
TOTALE A PAREGGIO	**2.805.512.270.323**

CONTO ECONOMICO USCITE

PARTE PRIMA - USCITE FINANZIARIE CORRENTI	ESERCIZIO 1995
TITOLO 1	
CTG. 1 SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	39.820.512
CTG. 2 ONERI PER IL PERSONALE IN SERVIZIO	10.330.390.929
CTG. 3 ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	
CTG. 4 SPESE PER ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	19.708.526.488
CTG. 5 SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	1.761.306.468.366
CTG. 6 TRASFERIMENTI PASSIVI	75.521.308
CTG. 7 ONERI FINANZIARI	6.269.584.030
CTG. 8 ONERI TRIBUTARI	142.613.800.442
CTG. 9 POSTE COMPENSATIVE E CORRETTIVE DI ENTRATE CORRENTI	76.592.000
CTG.10 SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	16.104.776
TOTALE PARTE PRIMA (1)	**1.940.436.808.851**
PARTE SECONDA - COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI	
a) AMMORTAMENTI E DEPERIMENTI	
IMPIANTI IMMOBILIARI	35.591.593.147
b) QUOTE DELL'ESERCIZIO PER IL FONDO DI QUIESCENZA	
AL PERSONALE A RAPPORTO DI IMPIEGO	152.010.903
c) FONDI ACCANTONAMENTO	
-F.DO ACC.TO PER RISCHI SU SOVVENZIONI	590.082.221
TOTALE PARTE SECONDA (2)	**36.333.686.271**
TOTALE GENERALE (1 + 2)	**1.976.770.495.122**
AVANZO ECONOMICO	**828.741.775.201**
TOTALE A PAREGGIO	**2.805.512.270.323**

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

CONSISTENZA DELLA CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO			920.027.603.774
RISCOSSIONI	IN C COMPETENZA	5.692.447.522.707	
	IN C RESIDUI	4.401.659.463.114	10.094.106.985.821
PAGAMENTI	IN C/COMPETENZA	5.124.904.220.369	
	IN C/RESIDUI	864.335.994.010	5.989.240.214.379
CONSISTENZA DELLA CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO			5.024.894.375.216
RESIDUI ATTIVI	DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI	69.680.040.792	
	DELL'ESERCIZIO	2.060.874.131.711	2.130.554.172.503
RESIDUI PASSIVI	DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI	245.620.629.659	
	DELL'ESERCIZIO	713.157.539.238	958.778.168.897
AVANZO D'AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO			6.196.670.378.822

CASSA PENSIONI UFFICIALI GIUDIZIARI

NOTE ILLUSTRATIVE

AL CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO 1995

PAGINA BIANCA

CASSA PENSIONI UFFICIALI GIUDIZIARI

Il conto consuntivo 1995 è stato formulato, in termini di competenza e di cassa ed è stato elaborato in osservanza della normativa in materia di amministrazione e di contabilità di cui al D.P.R. 18.12.1979, n. 696, entrata in vigore il 1°.1.1980.

Dall'esame del rendiconto dell'esercizio 1995 si rileva che il prospetto riassuntivo del bilancio si articola in tre Sezioni: nella prima, gestione di competenza, sono posti a raffronto i fatti di gestione accertati nell'anno con quelli impostati in sede di previsione.

Per quanto riguarda le voci di previsione, si sottolinea che sono state messe in evidenza le poste iniziali e quelle finali, a seguito delle variazioni intervenute nel corso dell'anno, regolarmente deliberate rispettivamente in data 10.11.1995-22.11.1995.

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

a) Rendiconto finanziario, che comprende i risultati di gestione del bilancio per le entrate e per le spese distintamente per titoli, per categoria e per capitoli, ripartiti per competenza e per residui;

b) Situazione patrimoniale, che riporta la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio e al termine dell'esercizio; lo schema pone altresì in evidenza le variazioni intervenute nelle singole poste attive e passive e l'incremento o la diminuzione del patrimonio netto iniziale per effetto della gestione di bilancio;

c) Conto economico, che dà la dimostrazione dei risultati economici conseguiti alla fine dell'esercizio 1995.

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

1) quote di accantonamento e ammortamento;
2) variazioni patrimoniali straordinarie;
3) oneri per prestiti al personale dipendente.

d) Situazione amministrativa, che evidenzia:

1) la consistenza dei conti di cassa all'inizio dell'esercizio , gli incassi ed i pagamenti effettuati nell'anno in conto competenza ed in conto residui ed il saldo alla chiusura dell'esercizio;
2) il totale complessivo delle somme rimaste da riscuotere (residui attivi) o da pagare (residui passivi) alla fine dell'esercizio;
3) l'avanzo di amministrazione.

e) Situazione dei residui attivi e passivi (art. 39 D.P.R. 696/1979), che evidenzia:

1) la consistenza dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza (1995), distintamente per esercizio di provenienza e per capitolo;
2) le somme accertate al 1° gennaio, quelle riscosse e pagate nel corso dell'anno 1995, quelle eliminate perché non più realizzabili o dovute, nonché quelle rimaste da riscuotere o da pagare al 31 dicembre 1995.

RENDICONTO FINANZIARIO

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

L'aspetto più significativo che appare dal documento contabile è dato dall'obiettiva coincidenza tra le attività programmate e i fatti gestionali concretamente intervenuti nell'anno.

Una prima analisi dei risultati delle entrate e delle uscite finanziarie, dell'esercizio 1995, suddivise tra gestioni di competenza e di cassa e raffrontate con le previsioni aggiornate a seguito delle variazioni apportate nell'esercizio 1995, viene fornita dai prospetti che seguono:

Gestione Entrate	Correnti (titoli 1°,2°,3°)	In Conto Capitale (Titoli 4°, 5°, 6°)	Partite di giro (Titolo 7°)	TOTALE
Di Competenza				
Previsioni definitive	45.728.000.000	2.356.000.000	14.000.000.000	62.084.000.000
Somme accertate	35.822.702.449	43.244.303.289	47.724.756.611	126.791.762.349
Maggiori o minori accertamenti rispetto alle previsioni	(-) 9.905.297.551	40.888.303.289	33.724.756.611	64.707.762.349
Dei residui attivi				
Residui inizio esercizio	5.432.403.413	0	18.586.552	5.450.989.965
Variazioni	0	0	0	0
TOTALE	5.432.403.413	0	18.586.552	5.450.989.965
Di Cassa				
Previsioni definitive	55.653.000.000	2.356.000.000	16.002.000.000	74.011.000.000
Riscossioni in conto competenza	27.453.505.967	42.973.763.406	47.654.835.746	118.082.105.119
Riscossioni in conto residui	5.381.591.605	0	18.586.552	5.400.178.157
Maggiori o minori riscossioni rispetto alle previsioni	22.817.902.428	40.434.054.829	31.671.422.298	94.923.379.555
Totale residui attivi al termine dell'esercizio	8.420.008.290	270.539.883	69.920.865	8.760.469.038

Gestione Uscite	Correnti (titoli 1°)	In Conto Capitale (Titoli 2°, 3°)	Partite di giro (Titolo 4°)	TOTALE
Di Competenza				
Previsioni definitive	48.046.000.000	38.000.000	14.000.000.000	62.084.000.000
Somme impegnate	48.700.684.168	42.791.176.155	47.724.756.611	139.216.616.934
Maggiori o minori impegni rispetto alle previsioni	654.684.168	42.753.176.155	33.724.756.611	77.132.616.934
Dei residui passivi				
Residui inizio esercizio	434.923.353	35.236.522.419	10.866.277.925	46.537.723.697
Variazioni	0	2.878.402	0	2.878.402
TOTALE	434.923.353	35.239.400.821	10.866.277.925	46.540.602.099
Di Cassa				
Previsioni definitive	61.791.000.000	84.000.000	16.002.000.000	77.877.000.000
Pagamenti in conto competenza	47.444.849.790	315.886	33.117.847.063	80.563.012.739
Pagamenti in conto residui	231.489.404	35.236.367.999	10.865.933.104	46.333.790.507
Maggiori o minori pagamenti rispetto alle previsioni	14.114.660.806	35.152.683.885	27.981.780.167	77.249.124.858
Totale residui passivi al termine dell'esercizio	1.459.268.327	42.791.014.689	14.607.254.369	58.857.537.385

Dalla differenza tra il totale delle entrate e delle uscite di competenza si rileva un disavanzo finanziario di L. 12.424.854.585 come dal prospetto che segue:

Entrate correnti	35.822702.449	
Uscite correnti	48.700.684.168	
Differenza		(-) 12.877.981.719
Entrate in Conto capitale	43.244.303.289	
Uscite in conto capitale	42.791.176.155	
Differenza		(+) 453.127.134
Disavanzo finanziario	12.424.854.585	

Più significativo è il dato relativo al conto economico: dal confronto tra le entrate e le uscite correnti di competenza si rileva un disavanzo economico di L. 12.877.981.719.

Considerando i componenti che non danno luogo a movimenti finanziari (L. 176.069.168) si ottiene un disavanzo economico pari a L. 12.882.323.334.

ENTRATE CORRENTI

TITOLO I - Entrate contributive

Categoria 1° - Entrate contributive a carico dei datori di lavoro e degli iscritti

Le entrate contributive sono state complessivamente accertate in L. 34.819.036.142 con un decremento di L. 7.530.936.858 rispetto alle previsioni definitive formulate in 42.350.000.000

A fronte di tale accertamento sono state complessivamente riscosse L. 26.608.654.193, mentre per i residui attivi, accertati al 31 dicembre 1995 in L. 5.400.872.804, la riscossione è stata di L. 5.350.060.996 e, pertanto, rimangono da riscuotere L. 826.193.757.

TITOLO II - Entrate derivanti da trasferimenti correnti

Le entrate derivanti da trasferimenti da parte dello Stato sono state complessivamente accertate in L642.774.741 con un decremento di L. 627.225.259 rispetto alle previsioni definitive approvate, formulate in L. 1.270.000.000.

A fronte di tale accertamento sono state complessivamente riscosse nell'esercizio L.642.774.741.

TITOLO III - Altre entrate

Categoria 8° - Redditi e proventi patrimoniali

Le entrate per i redditi e proventi patrimoniali sono state complessivamente accertate in L. 203.046.847 con una variazione in più di L. 103.046.847 rispetto alle previsioni definitive approvate, formulate in L. 100 000.000.

Al capitolo 30805 - interessi su cc.cc bancari e postali sono state accertate L. 1.799.681 e da riscuotere L. 1.454.281 per interessi postali.

La quota di competenza degli interessi concernenti i mutui è stata accertata in L.100.000.000. (capitolo 30806).

Il capitolo 30807 - Interessi su prestiti - indica in L. 101.204.826 l'importo accertato quale trattenuta su prestiti concessi e di competenza dell'esercizio.

Categoria 9° - Poste correttive e compensative di spese correnti

Le entrate di questa categoria sono state complessivamente accertate in L. 157.819.431

A fronte di tale accertamento sono state complessivamente riscosse nell'esercizio L. 140.459.179, mentre per i residui attivi accertati all'inizio dell'esercizio sono stati interamente riscossi in L. 31.519.627..

Le entrate di questa categoria riguardano principalmente:

- per L. 154.032.636 il recupero per prestazioni istituzionali;
- per L. 885.464 per recuperi e rimborsi diversi
- per L. 2.606.2693 il recupero di spese per acquisto di beni di consumo e di servizi;

Categoria 10° - Entrate non classificabili in altre voci

Trattasi di partite di varia natura accertate in L. 25.288. A fronte di tale accertamento sono state complessivamente riscosse nell'esercizio L. 25.288.

TITOLO I

SPESE CORRENTI

Le spese correnti, che ammontano a L. 48.700.684.168 sono superiori di L. 654.684.168 alle previsioni.

Categoria 1° - Spese per gli Organi dell'Ente

Somme impegnate L. 6.126.232.

Categoria 2° - Oneri per il personale in attività di servizio

Somme impegnate L. 975.576.779.

Categoria 4° - Spese per acquisto di beni di consumo e di servizi

Somme impegnate L. 1.109.153.613.

Le somme impegnate nelle categorie suindicate (1°, 2° e 4°) rappresentano la quota (0.311 per cento) delle spese di funzionamento dell'INPDAP a carico della gestione, così come indicato nella delibera n. 109 del 24 novembre 1994 e confermato con delibera n. 191 del 7 dicembre 1995.

Categoria 5° - Spese per prestazioni istituzionali

Le spese per prestazioni istituzionali sono state complessivamente impegnate per L.46.562.071.180; il pagamento è stato di L. 46.562.071.180

Categoria 6° - Trasferimenti passivi

Le spese per TRASFERIMENTI passivi sono state complessivamente impegnate in L. 11.618.663, con una diminuzione di L. 4.381.337 rispetto alle previsioni formulate per L. 16.000.000.

A fronte di tale impegno sono state complessivamente pagate L. 4.758.009.

Per la concessione di sussidi, per le borse di studio e per i contributi a favore delle attività ricreative del personale, per le coperture assicurative, benefici previsti dall'art. 59 del D.P.R. 509/1979, sono state impegnate L. 8.754.694. di cui risultano pagate L. 2.766.694, come indicato al capitolo 10604 delle "Uscite".

Tale importo rappresenta la quota a carico della gestione (0.311).

Categoria 8° - Oneri tributari

Imposte, tasse e tributi vari (Capitolo 10801)

Gli oneri tributari per la parte di competenza sono stati impegnati per L. 24.580.000 e pagati per L. 24.580.000.

Categoria 10° - Spese non classificabili in altre voci

Spese per liti, risarcimenti ed accessorie (Capitolo 11001)

La somma impegnata per questo capitolo è stata complessivamente di L. 2.267.596 di cui sono state pagate L. 1.983.860.

MOVIMENTI IN CONTO CAPITALE

Tra i movimenti di capitali, assumono rilievo predominante le "Entrate" e le "Uscite" per anticipazioni da parte della Cassa Pensioni Sanitari.
Tra le " uscite " in conto residui è indicata al capitolo 31901 la restituzione dell'anticipazione della Cassa Pensione Sanitari, per l'importo di L. 35.233.164.479, pari al debito verso la suddetta Cassa accertate al 31.12.1994.
Tra le "Entrate "è indicata al capitolo 62001 la nuova anticipazione per le necessità finanziaria della Gestione 1995 unitamente all'onere per la restituzione dell'anticipazione effettuata nell'anno precedente, per un importo globale di L. 42.790.054.829.
Infine, tra le "Uscite" è stato assunto l'impegno di L. 42.790.054.829 per la restituzione della suddetta anticipazione rimasta da pagare e, pertanto, con l'accertamento di un residuo passivo di pari importo che assume valenza nella situazione amministrativa ed è la parte preponderante del disavanzo di amministrazione accertato al 31.12.1995 per l'importo di L. 50.097.068.347.

PARTITE DI GIRO

Sono state accertate (ed impegnate) per l'importo complessivo di L. 47.724.756.611 notevolmente superiori alle previsioni definitive di L. 14.000.000.000.
La notevole differenza è da attribuire al Credito delle Tesorerie Provinciali accertato, al 31.12.1995, per l'importo di L. 46.956.669.725interamente pagato nei primi mesi dell'esercizio 1996.

GESTIONE ECONOMICA

La Gestione 1995, chiude con un disavanzo economico di L. 12.882.323.334 da attribuire quasi esclusivamente al divario tra le " Entrate contributive " accertate per l'importo di L. 34.819,03milioni e le "Spese per prestazioni istituzionali" impegnate per L. 46.562,07milioni.
Ai fini di una visione più incisiva e certa dello squilibrio suddetto, si rende necessaria la compilazione di un bilancio tecnico che attualizzando le " risorse" e gli "impegni" futuri della gestione può dare il risultato tecnico più attendibile per verificare se la gestione si presenta in equilibrio tecnico e, in caso negativo, suggerire i rimedi da adottare per il perseguimento di tale obiettivo.
Il dato contabile (risultato economico) per sua natura è limitato e si riferisce esclusivamente al risultato conseguito nell'esercizio finanziario interessato e mette in evidenza solamente il contingente e non i futuri scenari della gestione finanziaria della "Cassa".

SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale è stata redatta, ai sensi dell'art. 34 del D.P.R. 696/1979, secondo l'allegato C ed indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio ed alla fine dell'esercizio.
La stessa situazione, espone le variazioni intervenute nelle singole poste attive e passive e l'incremento e la diminuzione del patrimoonio netto iniziale per effetto della gestione o per altre cause.
Al 31.12.1994, la Cassa Pensioni Ufficili Giudiziari presentava un disavanzo patrimoniale di lire 18.605.178.147, al 31.12.1995 il disavanzo patrimoniale si è ulteriolemnte incrementato raggiungendo l'ammontare di lire 49.862.283.189 .
Il notevole incremento è da attribuire al disavanzo economico accertato nel 1995 per un importo di lire 12.882.323.334, ed alla rideterminazione del disavanzo patrimoniale al 31 dicembre 1994, nella misura di lire 36.979.959.855, con un incremento di lire 18.374.781.708. Quest'ultimo scaturisce dall'azzeramento dei "Residui" al 31 dicembre 1994, in fase di rideterminazione e con l'indicazione di quelli indicati nelle tabelle di "Entrate" e di "Uscite scaturiti dalla gestione 1995 ed effettivamente accertati in sede di pagamento.

PAGINA BIANCA

STRALCIO VERBALE
N. 46
del 20.11.96

RELAZIONE DEL ~~COLLEGIO DEI~~ SINDACI

DELL'I.N.P.D.A.P.

AL CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 1995

DELLA CASSA PENSIONI UFFICIALI GIUDIZIARI

Lo schema di conto consuntivo della Cassa Pensioni Ufficiali Giudiziari (C.P.U.G.) per l'anno finanziario 1995 espone i seguenti risultati complessivi:

(1)		ENTRATE		USCITE
- Correnti	L.	35.822.702.449	L.	48.700.684.168
		(32.835.097.572)		(47.676.339.194)
- in c/cap.	L.	43.244.303.289	L.	42.791.176.155
		(42.973.763.406)		(35.236.683.885)
- partite di giro	L.	47.724.756.611	L.	47.724.756.611
		(47.673.422.298)		(43.983.780.167)
Totale	L.	126.791.762.349	L.	139.216.616.934
Disavanzo finanziario	L.	12.424.854.585		(126.896.803.246)
Totale a pareggio	L.	139.216.616.934		

Le entrate correnti sono costituite da:

-aliquote contributive a carico dei	L.	34.819.036.142
datori di lavoro e degli iscritti		(31.958.715.189)
- trasferimenti dello Stato e da altri	L.	642.774.741
Enti del settore pubblico		(642.774.741)
-entrate derivanti dalla vendita di beni	L.	203.046.847
e prestazioni da servizi (redditi patrimoniali)		(61.592.566)

-poste correttive e compensative delle	L.	157.819.431
spese correnti		(171.978.806)
-entrate non classificabili in altre voci	L.	25.288
		(36.270)
Totale	L.	35.822.702.449
		(32.835.097.574)

(1) tra parentesi le previsioni in termini di cassa.

Le spese correnti sono rappresentate da:

-spese per gli Organi dell'Ente	L.	6.126.232
		(7.226.485)
-oneri per il personale in servizio	L.	975.576.779
(di cui L. 248.336.750 per compensi accessori e		(835.669.891)
L. 547.611.337 per stipendi ed assegni fissi)		
-spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	L.	1.109.153.613
(di cui L. 794.416.084 per spese per servizi svolti		(239.611.022)
da altri Enti ed organismi nazionali per accert.		
e riscuss. dei contributi e per l'amm.ne del Patrimonio)		
-spese per prestazioni istituzionali	L.	46.562.071.180
(di cui L. 46.401.530.625 per pensioni e relativi		(46.562.071.180)
trattamenti)		
-trasferimenti passivi	L.	11.618.663
(di cui L. 8.754.694 per benefici di natura assist.		(4.966.009)
e sociale al personale (art.59 DPR 509/79)		
-oneri finanziari	L.	201.680
		(174.992)

-oneri tributari	L.	24.580.000
		(24.580.000)
-poste compensative e correttive	L.	9.032.210
di entrate correnti		(0)
(rimborso di contributi non dovuti)		
-spese non classificabili in altre voci	L.	2.323.811
(di cui L. 2.267.596 per spese per liti		(2.039.625)
arbitraggi, etc.)		
TOTALE	L.	48.700.684.168
		(47.676.339.194)

(1) tra parentesi le previsioni in termini di cassa.

Dai predetti dati di consuntivo si evince che lo squilibrio fra le entrate contributive (L.34.819,0 milioni) e le spese per trattamenti pensionistici (L. 46.562,1 milioni) ammonta a L. 11.743,1 milioni e costituisce il 94,5% dell'importo del disavanzo finanziario di competenza, peraltro parzialmente bilanciato dal saldo positivo delle entrate ed uscite in c/capitale di L. 453,1 milioni. E' da notare altresì che le entrate relative ai redditi e proventi patrimoniali, pari a L. 203,0 milioni, costituiscono il 31,6% dei trasferimenti pubblici (L. 642,7 milioni) e coprono appena il 18,3 delle spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi (L. 1.109,1

milioni) di cui una parte - peraltro non specificata da apposita appostazione di bilancio - concerne gli oneri per l'amministrazione del patrimonio. In ordine a tali entrate si evidenzia altresì che le entrate contributive, rispetto alle previsioni definitive (L. 42.350,0 milioni), sono state accertate per il minore importo di L.7.530,9 milioni, ne sono state riscosse L. 26.608,6 milioni e pertanto ne rimangono da riscuotere L.8.210,4 milioni; i residui attivi accertati al 31/12/1995 in L.5.400,8 milioni sono stati riscossi per L.5.350,0 mentre ne rimangono da riscuotere L.50,8 milioni.

Le entrate derivanti da trasferimenti dello Stato sono state accertate in L. 642,8 milioni con un decremento, rispetto alle previsioni definitive (L. 1.270,0 milioni) di L. 627,2 milioni, mentre le riscossioni ammontano complessivamente a L.642,7 milioni.

Le riscossioni sui residui e sulla competenza sono state di L. 5.992,7 milioni a fronte di una massa acquisibile di L. 6.670,8 milioni con una differenza di L. 678,1 milioni, pari al 10,16%.

Le entrate per redditi e proventi patrimoniali sono state accertate in L. 203,0 milioni, con un

incremento, rispetto alle previsioni definitive (L. 100,0 milioni), di 103,0 milioni.

Le entrate di tale categoria riscosse sulla competenza sono state di L. 61,6 e rimangono da riscuotere L. 141,4 milioni.

Le entrate relative alle poste compensative e correttive delle entrate sono state accertate per complessive L. 157,8 milioni e riscosse per L.140,4 milioni sulla competenza, mentre i residui attivi all'inizio dell'esercizio di L.31,6 sono stati interamente riscossi.

Le entrate della categoria riguardano recuperi e rimborsi per prestazioni istituzionali (L. 154,0 milioni) per spese di acquisto di beni e servizi (L. 2,6 milioni) nonchè recuperi e rimborsi diversi (L.0,885 milioni).

Le spese correnti, ammontanti a L. 48.700,6 milioni sono costituite per L. 46.562,1 dalle prestazioni istituzionali in misura pari al 95,6 del totale delle spese correnti e per la restante parte soprattutto da spese per l'acquisto di beni e servizi e da oneri per il personale in servizio per complessive L. 2.084,6 milioni, pari al 4,3%.

Per quanto attiene alle singole poste di bilancio merita di essere segnalato il cap. 10423 "Spese

per i servizi svolti da altri enti ed organismi nazionali per l'accertamento e riscossione di contributi e per l'erogazione delle prestazioni e per l'amministrazione del patrimonio" di L.794,4 milioni.

In proposito, il Collegio, osserva che tale capitolo include oggetti di spesa promiscui inerenti ad attività affatto diverse quali le prestazioni istituzionali e l'amministrazione del patrimonio, i cui stanziamenti misurano le spese connesse a tali differenti attività. Ne consegue che, secondo corretti principi giuscontabilistici, tale capitolo debba essere disaggregato in distinte e chiare appostazioni di bilancio aventi rispettivamente specifici e pertinenti oggetti di spesa.

Alla stregua di quanto sopra andrebbe eliminato dal bilancio il capitolo "Spese casuali e varie", quale residuato - peraltro con accorpamento di oggetti di spesa inconciliabili - della contabilità statale.

Sotto tale aspetto va segnalata in linea generale l'esigenza dell'accorpamento di capitoli di spesa con oggetto omogeneo e di una loro disaggregazione laddove meglio rispondente a principi di chiarezza

ed intellegibilità coerentemente con la logica dell'introduzione di un auspicato sistema di contabilità analitica.

Particolare menzione meritano altresì taluni capitoli per i quali sono stati assunti impegni in eccedenza agli stanziamenti definitivi sia per le spese aventi natura obbligatoria che per quelle a carattere discrezionale (capp. 10201, 10401, 10501, etc.) pure in presenza di un mancato utilizzo del fondo di riserva. Nel complesso gli impegni assunti sulle previsioni definitive di competenza superano i relativi stanziamenti per L.654,7 milioni.

Nell'ambito della categoria 4^ "Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi" di complessive L.1.109,15 milioni merita di essere altresì segnalato il capitolo 10429 "Spese gestione stabili da reddito" per il quale sono stati assunti impegni ed effettuati pagamenti per L. 10,9 milioni seppur in assenza di alcun importo stanziato in sede di previsione iniziale e definitiva.

Le spese per prestazioni istituzionali (cat. 5^) evidenziano al capitolo 10501 "Pensioni e relativi trattamenti" di L. 46.401,5 impegni e pagamenti

eccedenti lo stanziamento definitivo (L. 44,000 milioni) di L. 2.401,5 milioni.

Le spese per prestazioni istituzionali (cat. 5^) riguardano per la maggior parte gli interventi assistenziali e l'art. 59 del DPR 509/1979 per i quali sono stati assunti impegni a carico del cap.10604 per L. 8,7 milioni sull'importo complessivo della categoria di L. 11,6 milioni.

Nell'ambito della categoria 09 "Poste correttive e compensative delle entrate correnti" va segnalato il cap. 10901 "Rimborso di contributi non dovuti" di L. 9,0 milioni che assorbe integralmente le spese della categoria. Detto importo eccede per L.2,0 milioni lo stanziamento definitivo di L. 7,0 milioni.

Le entrate in c/capitale, ammontano a complessive lire 43.244.303.289 e sono costituite dall'accensione di prestiti per L. 42.790.054.829, pari al 98,1% e da riscossione crediti per lire 454.248.460, pari al 1,1%.

La "voce" relativa all'accensione di prestiti (cap.62.901) concerne uno stanziamento di L.42.790.054.829 quantificato in parte in base all'importo dell'anticipazione di L.35.233.164.479 effettuata dalla Cassa Pensioni

Sanitari nell'anno 1994 (e quindi pari al debito estinto) ed in parte dalla nuova anticipazione di L.7.556.894.350 derivante da necessità finanziarie della gestione relativa all'anno 1995. In proposito si sottolinea che non risultano iscritte in bilancio le somme relative agli interessi remunerative delle predette anticipazioni erogate con decorrenza novembre 1995.

Le spese in c/capitale, ammontanti a L.42.791.176.155 concernono per L. 42.790.054.829 l'impegno per la restituzione della suddetta anticipazione iscritto nella competenza dell'anno 1995 fra le somme da pagare ma non figuranti nelle previsioni definitive in conseguenza del fatto che di tale anticipazione, già erogata, se ne ha avuto conoscenza, per mancanza di conti correnti singoli intestati a ciascuna cassa, alla fine del 1995.

In proposito, il Collegio, considerato che la predetta impostazione contabile non risponde a corretti principi giuscontabilistici di chiarezza del bilancio, rappresenta l'esigenza che, per l'avvenire, tali appostazioni contabili siano effettuate nel rispetto delle regole che presiedono alla rappresentazione contabile dei fatti di gestione, adottando a tal fine le

necessarie misure correttive.

Le partite di giro pareggiano per l'importo di L.47.724.756.611 e risultano notevolmente superiori alle previsioni definitive per L.14.000.000.000 per effetto del credito vantato dalle Tesorerie provinciali, accertato al 31/12/1995 in L.46.956.669.725, che risulta estinto nel 1996.

La situazione amministrativa al 31/12/1995 presenta un disavanzo di amministrazione così costituito:

Fondo di cassa al 31/12/1995	L.	-------
Residui attivi	+ L.	8.760.469.038
Residui passivi	- L.	58.857.537.385
Disavanzo al 31/12/95	- L.	50.097.068.347

Il dato che emerge dalle predetta situazione amministrativa è la notevole consistenza dei residui passivi dovuti principalmente a debiti per anticipazioni da parte della Cassa Pensioni Sanitari (42.790.054.829).

Il conto economico presenta un disavanzo di L.12.882.323.334, così costituito:

Disavanzo di parte corrente	- L. 12.877.981.719
Quota accantonamento per rischi su sovvenzioni	- L. 4.341.615

Disavanzo economico al 31/12/95 - L. 12.882.323.334

Tale dato contabile, come indicato nella relazione illustrativa, assume un valore scarsamente significativo sia per la mancanza di talune voci di natura economica sia perchè evidenzia esclusivamente valori riferiti al solo anno 1995.

Nella medesima relazione si sostiene altresì che "ai fini di una visione più incisiva e certa dello squilibrio suddetto, si rende necessaria la compilazione di un bilancio tecnico che attualizzando le "risorse" e gli "impegni" futuri della gestione può dare il risultato tecnico più attendibile per verificare se la gestione si presenta in equilibrio tecnico e, in caso negativo, suggerire i rimedi da adottare per il perseguimento di tale obiettivo".

Al riguardo il Collegio, nel condividere le suindicate osservazioni, rappresenta l'esigenza che ai fini di una veritiera rappresentazione contabile del conto di cui trattasi occorre pregiudizialmente apprestare un sistema contabile da gestire secondo adeguati processi di rilevazione che consentano una corretta valutazione delle componenti finanziarie ed economiche del conto stesso.

Ciò premesso, il Collegio, considerato che la gestione per l'anno 1995 presenta una situazione di squilibrio economico-finanziario di carattere strutturale, derivante dalla insufficienza dei contributi previdenziali rispetto alle relative prestazioni, tenuto presente altresì le rilevate carenze d'ordine organizzativo e gestionale che costituiscono uno dei fattori di squilibrio della Cassa in questione, segnala la necessità che da parte degli Organi responsabili dell'Ente siano avviate concrete iniziative, ove necessario anche sul piano legislativo, per l'acquisizione di autonome risorse finanziarie per conseguire durevoli condizioni di equilibrio aziendale.

Conto consuntivo 1995

della

Cassa Pensioni Pensioni Ufficiali Giudiziari

I. Rendiconto finanziario esercizio 1995

II. Situazione patrimoniale al 31.12.1995

III. Conto economico dell'esercizio 1995

IV. Situazione amministrativa anno 1995

ENTRATE PAG. 1

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI				COMPETENZA			DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		INIZIALI	IN PIU'	IN MENO	DEFINITIVE	RISCOSSIONI	DA RISCUOTERE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO
10101	Contributi enti e iscritti ai fini pensionistici	15.000.000.000			15.000.000.000	11.268.838.981	8.201.735.229	19.470.574.210	4.470.574.210	0
10102	Contributo Enti e iscritti ai fini trattamento fine rapporto (tfr)				0			0	0	0
10103	Contributi Enti e Iscritti ai fini Ass trone Sociale INPDAP				0			0	0	0
10104	Contributi di riscatto e ricongiunzione ai fini pensionistici	350.000.000			350.000.000	339.815.212	8.646.720	348.461.932	0	1.538.068
10105	Contributi di riscatto e ricongiunzione ai fini TFR				0			0	0	0
10106	Contributi di riscatto ai fini delle Prestazioni socio-previdenziali				0			0	0	0
10107	Penalita e morosita				0			0	0	0
10108	Contributo obbligatorio erogazione credito Contributi addizionali a carico				0			0	0	0
10109	Ministero Grazia e Giustizia Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro	27 000 000 000			27 000 000 000	15 000 000 000	0	15 000 000 000	0	12 000 000 000
CAT 01	ofo degli iscritti Proventi derivanti da diritto di rivalsa	42.350 000 000	0	0	42.350 000 000	26 608 654 193	8.210 381 949	34 819 036 142	4 470 574 210	12.001 538 068
10201	tra pensione e retribuzione Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di				0			0	0	0
CAT 02	specifiche gestioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TITOLO1	ENTRATE CONTRIBUTIVE	42.350.000.000	0	0	42.350.000 000	26.608.654 193	8.210.381.949	34 819 036 142	4.470.574.210	12.001.538.068
20301	Contributi a carico dello Stato Maggiori contributi indennita di				0	15 000 000	0	15 000 000	15 000.000	0
20302	buonuscita a carico Stato				0			0	0	0
20303	Contribuzione di valori capitali a carico Stato				0			0	0	0
CAT 03	Trasferimenti da parte dello Stato Valori capitali trasferiti da altri enti per la copertura di periodi assicurativi,	0	0	0	0	15 000 000	0	15 000.000	15 000.000	0
20601	riscattati ed onere riportato e indennità di fine servizio maturato	0	270.000 000		270.008.000	627 774.741	0	627.774.741	357.774.741	0
20602	Quote a carico degli Enti datori di lavoro per pensioni ed indennità ad onere riportato	1.000 000.000			1.000.000.000	0		0	0	1.000.000.000
CAT 06	Trasferimenti da parte di altri Enti del Settore pubblico	1.000.000.000	270.000.000	0	1 270.000.000	627 774.741	0	627 774.741	357.774.741	1.000.000.000
TITOLO3	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	1.000.000.000	270.000.000	0	1.270.000 000	642.774.341	0	642.774.341	372.774.741	1.000.000.000
30701	Proventi derivanti da pubblicazioni dell'Istituto				0			0	0	0
30702	Proventi derivanti dalla prestazione di servizi				0			0	0	0
30703	Rendita per cessione materiale fuori uso				0			0	0	0
CAT 07	Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalle prestazioni di servizi	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30801	Affitto di immobili				0	42 340		42.340	42.340	0
30802	Interessi e proventi similari emessi o garantiti dallo stato				0			0	0	0
30803	Dividendi ed altri proventi su titoli azionari, obbligazioni e partecipazioni				0			0	0	0
30804	Plus valore derivante da estrazione e rimborso titoli				0			0	0	0
30805	Interessi su c c bancari e postali				0	345.400	1 454.281	1.799 681	1.799 681	0
30806	Interessi su mutui				0		100 000.000	100 000 000	100 000.000	0

ENTRATE PAG. 1/A 2

CODICE	RESIDUI				VARIAZIONI DEI RESIDUI		CASSA		DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
	RESIDUI RISCOSSIONE	RISCOSSIONE	DA RISCUOTERE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO	PREVISIONI	RISCOSSIONE	IN PIU'	IN MENO	
10101	1.307.722.305	1.307.722.305	0	1.307.722.305	0	0	17.000.000.000	12.576.561.366	0	4.423.438.634	1.291.735.329
10102	0			0	0	0		0	0	0	0
10103	0			0	0	0		0	0	0	0
10104	181.135.909	130.324.101	50.811.808	181.135.909	0	0	470.000.000	470.139.313	139.313	0	39.458.529
10105	0			0	0	0		0	0	0	0
10106	0			0	0	0		0	0	0	0
10107	0			0	0	0		0	0	0	0
10108	0			0	0	0		0	0	0	0
10109	3.912.014.510	3.912.014.510	0	3.912.014.510	0	0	27.000.000.000	18.912.014.510	0	8.087.985.490	0
CAT 01	5.400.872.804	5.350.080.996	50.811.808	5.400.872.804	0	0	44.470.000.000	31.958.715.189	139.313	12.511.424.124	8.261.193.757
10201	0			0	0	0		0	0	0	0
CAT 02	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TITOLO1	5.400.872.804	5.350.080.996	50.811.808	5.400.872.804	0	0	44.470.000.000	31.958.715.189	139.313	12.511.424.124	8.261.193.757
20301	0			0	0	0	869.000.000	15.000.000	0	854.000.000	0
20302	0			0	0	0		0	0	0	0
20303	0			0	0	0	1.521.000.000	0	0	1.521.000.000	0
CAT 03	0	0	0	0	0	0	2.390.000.000	15.000.000	0	2.375.000.000	0
20401	0			0	0	0	270.000.000	627.774.741	357.774.741	0	0
20402	0			0	0	0	5.000.000.000	0	0	5.000.000.000	0
CAT 04	0	0	0	0	0	0	5.270.000.000	627.774.741	357.774.741	5.000.000.000	0
TITOLO2	0	0	0	0	0	0	7.660.000.000	642.774.741	357.774.741	7.375.000.000	0
30701	0			0	0	0		0	0	0	0
30702	0			0	0	0		0	0	0	0
30703	0			0	0	0		0	0	0	0
CAT 07	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30801	0			0	0	0	1.296.000.000	42.340	0	1.295.957.660	0
30802	0			0	0	0		0	0	0	0
30803	0			0	0	0		0	0	0	0
30804	0			0	0	0		0	0	0	0
30805	0			0	0	0	12.000.000	345.400	0	11.654.600	1.454.281
30806	0			0	0	0		0	0	0	100.000.000

ENTRATE PAG. 2

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI				COMPETENZA			DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		INIZIALI	IN PIU'	IN MENO	DEFINITIVE	RISCOSSIONI	DA RISCUOTERE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO
30807	Interessi su prestiti	100.000.000			100.000.000	61.204.826	40.000.000	101.204.826	1.204.826	0
30808	Interessi attivi				0			0	0	0
30809	Rendite derivanti da concessioni di servitù attive				0			0	0	0
	Interessi su anticipazioni di tesoreria non restituite dai dipendenti statali già collocati a riposo e rimasti in servizio (art. 4 DPR 1032/73)									
30810					0			0	0	0
30811	Plus valore alienazione immobili				0			0	0	0
30812	Interessi su c/c INPDAP				0			0	0	0
CAT 08	Redditi e proventi patrimoniali	100 000 000	0	0	100 000 000	61 592 566	141 454 281	203 046 847	103 046 847	0
30901	Recupero prestazioni istituzionali	0	2 000 000 000		2 000 000 000	139 020 546	15 012 090	154 032 636	0	1 845 967 364
30902	Recupero di spese per il personale	1 000 000			1 000 000			0	0	1 000 000
30903	Recupero di spese per acquisto di beni di consumo e di servizio	1 000 000			1 000 000	658 101	1 948 162	2 606 263	1 606 263	0
30904	Recupero spese legali, notarili e peritali				0	295 068		295 068	295 068	0
30905	Recupero di oneri fiscali				0			0	0	0
30906	Recupero di spese per la conduzione di stabili da reddito				0			0	0	0
30907	Recuperi e rimborsi diversi	0	5 000 000		5 000 000	485 464	400 000	885 464	0	4 114 536
30910	Recupero spese al personale				0			0	0	0
30911	Recupero spese acquisto beni di consumo e servizi				0			0	0	0
30912	Recuperi e rimborsi diversi				0			0	0	0
CAT 09	Poste correttive e compensative di spese correnti	2 000 000	2.005 000 000	0	2 007 000 000	140 459 179	17.360.252	157 819 431	1 901 331	1 851.081.900
31001	Rivalsa verso gli affittuari per la quota a loro carico del trattamento di fine rapporto maturato nell'anno dai portieri e loro sostituti degli stabili da reddito				0			0	0	0
31002	Entrate derivanti da provvedimenti disciplinari				0			0	0	0
31003	Onorari di pertinenza del ruolo professionale (legale)	1 000 000			1 000 000			0	0	1 000 000
31004	Indennizzo società assicuratrice				0			0	0	0
31005	Proventi diversi				0	25 288	0	25 288	25 288	0
31006	Comitato di Spoleto				0			0	0	0
31007	Entrate convitto Principe di Piemonte Ancona				0			0	0	0
31008	Entrate convitto Santa Caterina Arezzo				0			0	0	0
31009	Entrate convitto Regina Elena Sansepolcro				0			0	0	0
31010	Entrate convitto Luigi Sturzo Caltagirone				0			0	0	0
31011	Entrate Istituto Magistrale Parificato Sansepolcro				0			0	0	0
31012	Entrate Casa Soggiorno di Montepozza Catania				0			0	0	0
31013	Entrate Casa Soggiorno di Pescara				0			0	0	0
31014	Entrate Centri Vacanze				0			0	0	0
31015	Proventi Gestione P I C -S.A.P.E-				0			0	0	0
CAT 10	Entrate non classificabili in altre voci	1 000 000	0	0	1 000 000	25 288	0	25 288	25 288	1 000 000
TITOLO 3	ALTRE ENTRATE	103 000 000	2 005 000 000	0	2.108 000 000	202 077 033	158 814.533	360 891 566	104 973 466	1 852.081 900
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	43 453 000 000	2 275 000 000	0	45 728 000 000	27 453 595 967	8 369 196 482	35 822 702 449	4 948 322 417	14 853 619 968

ENTRATE PAG. 2/A 3

CODICE	RESIDUI				VARIAZIONI DEI RESIDUI		CASSA		DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
	RESIDUI RISCOSSIONE	RISCOSSIONE	DA RISCUOTERE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO	PREVISIONE	RISCOSSIONE	IN PIU'	IN MENO	
30807				0	0	0	100.000.000	61.204.826	0	38.795.174	40.000.000
30808				0	0	0		0	0	0	0
30809				0	0	0		0	0	0	0
30810				0	0	0		0	0	0	0
30811				0	0	0		0	0	0	0
30812				0	0	0		0	0	0	0
CAT 08	0	0	0	0	0	0	1.408.000.000	61.592.566	0	1.346.407.434	141.454.281
30901	30 160 360	30 160 360	0	30 160 360	0	0	2.000.000.000	169 180 906	0	1 830 819 094	15 012 090
30902				0	0	0	1 000 000	0	0	1 000 000	0
30903	1 359 267	1 359 267	0	1 359 267	0	0	1 000 000	2 017 368	1 017 368	0	1 948 162
30904				0	0	0		295 068	295 068	0	0
30905				0	0	0		0	0	0	0
30906				0	0	0	106 000 000	0	0	106 000 000	0
30907				0	0	0	5 000 000	485 464	0	4 514 536	400 000
30910				0	0	0		0	0	0	0
30911				0	0	0		0	0	0	0
30912				0	0	0		0	0	0	0
CAT 09	31.519.627	31.519.627	0	31 519 627	0	0	2.113 000 000	171 978 806	1 312.436	1 942.333.630	17 360 252
31001				0	0	0	1 000 000	0	0	1 000 000	0
31002				0	0	0		0	0	0	0
31003				0	0	0	1 000 000	0	0	1 000 000	0
31004				0	0	0		0	0	0	0
31005	10 982	10 982	0	10 982	0	0		36 270	36 270	0	0
31006				0	0	0		0	0	0	0
31007				0	0	0		0	0	0	0
31008				0	0	0		0	0	0	0
31009				0	0	0		0	0	0	0
31010				0	0	0		0	0	0	0
31011				0	0	0		0	0	0	0
31012				0	0	0		0	0	0	0
31013				0	0	0		0	0	0	0
31014				0	0	0		0	0	0	0
31015				0	0	0		0	0	0	0
CAT 10	10 982	10 982	0	10 982	0	0	2 000 000	36 270	36 270	2 000 000	0
TITOLO 3	31 530 609	31.530 609	0	31 530 609	0	0	3 523 000 000	233 607 642	1 348 706	3 290 741 064	158 814 533
CORRENTI	5 432 403 413	5.381.591 805	50.811 808	5 432 403 413	0	0	55 653 000 000	32 835 097 572	359 262 760	23 177 165 188	8 420 008 290

ENTRATE PAG. 3

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI				COMPETENZA			DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		INIZIALI	IN PIU'	IN MENO	DEFINITIVE	RISCOSSIONI	DA RISCUOTERE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO
41101	Alienazione di immobili				0			0	0	0
	Alienazione di immobili e									
CAT 11	diritti reali	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Alienazione a permuta di impianti									
41201	attrezzature e macchinario				0	47.000	0	47.000	47.000	0
	Alienazioni di immobilizzazioni									
CAT 12	tecniche	0	0	0	0	47 000	0	47.000	47.000	0
41301	Realizzo titoli emessi o garantiti dallo Stato				0			0	0	0
41302	Realizzo di titoli azionari e partecipazioni				0			0	0	0
CAT 13	Realizzo di valori mobiliari	0	0	0	0	0	0	0	0	0
41401	Riscossione di multe				0		200 000 000	200 000 000	200 000 000	0
41402	Riscossione di prestiti				0	183 661 577	70 539 883	254 201 460	254 201 460	0
41403	Riscossione di crediti diversi				0			0	0	0
41404	Resti di depositi a favore presso terzi				0			0	0	0
	Riscossione anticipazione concesse al									
41405	Fondo integrativo				0			0	0	0
	Trattenute per interessi, spese di									
41406	Amministrazione abbuoni su prestiti				0			0	0	0
	Trattenute per premio compensativo dei rischi su									
41407	prestiti concessi o garantiti dall'Ente				0			0	0	0
CAT 14	Riscossione di crediti	0	0	0	0	183 661 577	270 539 883	454 201 460	454 201 460	0
	Entrate per alienazione di beni patrimoniali e									
TITOLO 4	riscossione crediti	0	0	0	0	183 708 577	270.539 883	454.248 460	454 248 460	0
51501	Riscossione contributi statali su mutui				0			0	0	0
CAT 15	Trasferimenti dello Stato	0	0	0	0	0	0	0	0	0
51601	Riscossione contributi regionali su mutui				0			0	0	0
CAT 16	Trasferimenti dalle Regioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
51701	Riscossione contributi provinciali su mutui				0			0	0	0
CAT 17	Trasferimenti dalle Provincie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Indennità di anzianità personale trasferito									
51801	ai sensi art. 7 legge 70 75				0			0	0	0
	Riscossione quote di indennità di fine									
51802	rapporto				0			0	0	0
	Trasferimenti da altri enti del									
CAT 18	settore pubblico	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI									
TITOLO 5	IN CONTO CAPITALE	0	0	0	0	0	0	0	0	0
61901	Accensione mutui				0			0	0	0
CAT 19	Accensione mutui	0	0	0	0	0	0	0	0	0
62001	Anticipazione fondi cassa permanente	6 433 000 000		4 077 000 000	2 356 000 000	42 790 054 829		42 790 054 829	40 434 054 829	0
CAT 20	Assunzione di altri debiti finanziari	6 433 000 000	0	4 077 000 000	2 356 000 000	42 790 054 829	0	42 790 054 829	40 434 054 829	0
TITOLO 6	ACCENSIONE DI PRESTITI	6 433 000 000	0	4 077 000 000	2 356 000 000	42 790 054 829	0	42 790 054 829	40 434 054 829	0
	TOTALE ENTRATE									
	IN CONTO CAPITALE	6 433 000 000	0	4 077 000 000	2 356 000 000	42 973 763 406	270 539 883	43 244 303 289	40 888 303 289	0
72201	Ritenute Erariali	14 000 000 000			14 000 000 000	23 317 232		23 317 232	0	13 976 682 768
72202	Ritenute Previdenziali ed Assistenziali				0	1 549 352	0	1 549 352	1 549 352	0
72203	Trattenute ed introiti per conto terzi				0	234 018	0	234 018	234 018	0
72204	Recupero di somme pagate per conto terzi				0			0	0	0
72205	Recupero somme anticipate al personale				0	649 423	0	649 423	649 423	0
72206	Ritenute diverse				0			0	0	0
72207	Partite Sospese				0	672 415 996	69 920 865	742 336 861	742 336 861	0
72208	Credito delle Tesorerie provinciali				0	46 956 669 725	0	46 956 669 725	0	0
72209	Interessi su titoli in circolazione oriun				0			0	0	0

ENTRATE PAG. 3/A 4

CODICE	RESIDUI				VARIAZIONI DEI RESIDUI		CASSA		DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
	INIZIO ESERCIZIO	RISCOSSIONI	DA RISCUOTERE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO	PREVISIONI	RISCOSSIONI	IN PIU'	IN MENO	
41101				0				0	0	0	0
CAT 11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
41201				0				47.000	47.000	0	0
CAT 12	0	0	0	0	0	0	0	47 000	47 000	0	0
41301				0	0	0		0	0	0	0
41302				0	0	0		0	0	0	0
CAT 13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
41401				0	0	0	451 000 000	0	0	451 000 000	200 000 000
41402				0	0	0	1 293 000 000	183 661 577	0	1 109 338 423	70 539 883
41403				0	0	0		0	0	0	0
41404				0	0	0		0	0	0	0
41405				0	0	0		0	0	0	0
41406				0	0	0		0	0	0	0
41407				0	0	0		0	0	0	0
CAT 14	0	0	0	0	0	0	1 744 000 000	183 661 577	0	1 560 338 423	270 539 883
TITOLO 4	0	0	0	0	0	0	1 744 000 000	183 708 577	47 000	1 560 338 423	270 539 883
51501	0	0	0	0	0	0	9 000 000	0	0	9 000 000	0
CAT 15	0	0	0	0	0	0	9 000 000	0	0	9 000 000	0
51601				0	0	0	855 000 000	0	0	855 000 000	0
CAT 16	0	0	0	0	0	0	855 000 000	0	0	855 000 000	0
51701				0	0	0		0	0	0	0
CAT 17	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
51801				0	0	0		0	0	0	0
51802				0	0	0		0	0	0	0
CAT 18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TITOLO 5	0	0	0	0	0	0	864 000 000	0	0	864 000 000	0
61901				0	0	0		0	0	0	0
CAT 19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
62001				0	0	0	2 356 000 000	42 790 054 829	40 434 054 829	0	0
CAT 20	0	0	0	0	0	0	2 356 000 000	42 790 054 829	40 434 054 829	0	0
TITOLO 6	0	0	0	0	0	0	2 356 000 000	42 790 054 829	40 434 054 829	0	0
CAPITALE	0	0	0	0	0	0	4 954 000 000	42 973 783 406	40 434 101 829	2 424 338 423	270 539 883
72201	11 [illegible] 24	11 811 124	0	11 811 124	0	0	16 000 000 000	35 128 356	0	15 964 871 644	0
72202	4 [illegible] 34	4 321 034	0	4 321 034	0	0	2 000 000	5 870 389	3 870 356	0	0
72203		0		0	0	0		234 018	234 018	0	0
72204		0		0	0	0		0	0	0	0
72205	3 [illegible] 34	386 034	0	386 034	0	0	0	1 035 457	1 035 457	0	0
72206		0		0	0	0		0	0	0	0
72207	2 [illegible] 360	2 068 360	0	2 068 360	0	0		674 484 356	674 484 356	0	69 929 861
72208	[illegible]	0	0	0	0	0	0	46 956 669 725	46 956 669 725	0	0
72209				0	0	0		0	0	0	0

ENTRATE PAG. 4

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI				COMPETENZA			DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		INIZIALI	IN PIU'	IN MENO	DEFINITIVE	RISCOSSIONI	DA RISCUOTERE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO
	Indennità integrativa speciale al personale in quiescenza									
72210	(ex gestione assistenza sanitaria)				0			0	0	0
72211	Gestione P I C Ministero del lavoro CEE				0			0	0	0
72212	Ritenute erariali personale INPDAP				0			0	0	0
72213	Partite sospese INPDAP				0			0	0	0
	Entrate aventi natura									
CAT 22	di partite di giro	14 000 000 000	0	0	14 000 000 000	47 654 835 746	69 920 865	47 724 756 611	47 701 439 379	13 976 682 768
TITOLO 7	PARTITE DI GIRO	14 000 000 000	0	0	14 000 000 000	47 654 835 746	69 920 865	47 724 756 611	47 701 439 379	13 976 682 768
	TOTALE PARTITE DI GIRO	14 000 000 000	0	0	14 000 000 000	47 654 835 746	69 920 865	47 724 756 611	47 701 439 379	13 976 682 768

ENTRATE PAG. 4/A 5

CODICE	RESIDUI				VARIAZIONI DEI RESIDUI		CASSA		DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
	RESID. ESERCIZIO	RISCOSSIONI	DA RISCUOTERE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO	PREVISIONI	RISCOSSIONI	IN PIU'	IN MENO	
72210				0	0	0		0	0	0	0
72211				0	0	0		0	0	0	0
72212				0	0	0		0	0	0	0
72213				0	0	0		0	0	0	0
CAT 22	18.586.552	18.586.552	0	18.586.552	0	0	16.002.000.000	47.673.422.298	47.636.293.942	15.964.871.644	69.920.865
TITOLO 7	18.586.552	18.586.552	0	18.586.552	0	0	16.002.000.000	47.673.422.298	47.636.293.942	15.964.871.644	69.920.865
P. DI GIRO	18.586.552	18.586.552	0	18.586.552	0	0	16.002.000.000	47.673.422.298	47.636.293.942	15.964.871.644	69.920.865

ENTRATE PAG. 5

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI				COMPETENZA			DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		INIZIALI	IN PIU'	IN MENO	DEFINITIVE	RISCOSSIONI	DA RISCUOTERE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO
RIEPILOGO TITOLI										
TITOLO 1		42.350.000.000	0	0	42.350.000.000	26.698.654.193	8.210.381.949	34.819.896.142	4.470.574.210	12.001.538.068
TITOLO 2		1.000.000.000	270.000.000	0	1.270.000.000	642.774.741	0	642.774.741	372.774.741	1.000.000.000
TITOLO 3		103.000.000	2.005.000.000	0	2.108.000.000	202.077.033	158.814.533	360.891.566	104.973.466	1.852.081.900
TITOLO 4		0	0	0	0	183.708.577	270.539.883	454.248.460	454.248.460	0
TITOLO 5		0	0	0	0	0	0	0	0	0
TITOLO 6		6.433.000.000	0	4.077.000.000	2.356.000.000	42.790.054.829	0	42.790.054.829	40.434.054.829	0
TITOLO 7		14.000.000.000	0	0	14.000.000.000	47.654.835.746	69.920.865	47.724.756.611	47.701.439.379	13.976.682.700
TOTALE ENTRATE		63.886.000.000	2.275.000.000	4.077.000.000	62.084.000.000	118.082.105.119	8.709.657.230	126.791.762.349	93.538.065.085	28.830.302.736
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE					0					
FONDO INIZIALE DI CASSA										
DISAVANZO FINANZIARIO								12.424.854.585		
TOTALE A PAREG.		63.886.000.000	2.275.000.000	4.077.000.000	62.084.000.000	118.082.105.119	8.709.657.230	139.216.616.934	93.538.065.085	28.830.302.736

ENTRATE PAG. S/A 6

CODICE	RESIDUI				VARIAZIONI DEI RESIDUI		CASSA		DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
	DESUNTO ESERCIZIO	RISCOSSIONE	DA RISCUOTERE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO	PREVISIONI	RISCOSSIONE	IN PIU'	IN MENO	
TITOLO 1	5.400.872.804	5.350.060.996	50.811.808	5.400.872.804	0	0	44.470.000.000	31.958.715.189	139.313	12.511.424.124	8.261.193.737
TITOLO 2	0	0	0	0	0	0	7.688.000.000	642.774.741	357.774.741	7.375.808.000	0
TITOLO 3	31.530.609	31.530.609	0	31.530.609	0	0	3.523.000.000	233.607.642	1.348.706	3.290.741.064	158.814.513
TITOLO 4	0	0	0	0	0	0	1.744.000.000	183.708.577	47.000	1.560.338.423	270.539.883
TITOLO 5	0	0	0	0	0	0	864.000.000	0	0	864.000.000	0
TITOLO 6	0	0	0	0	0	0	2.356.000.000	42.790.054.829	40.434.054.829	0	0
TITOLO 7	18.586.552	18.586.552	0	18.586.552	0	0	16.002.000.000	47.673.422.298	47.636.293.942	15.964.871.644	69.920.865
TOT. ENTR.	5.450.989.965	5.400.178.157	50.811.808	5.450.989.965	0	0	76.619.000.000	123.482.283.276	88.429.658.531	41.566.375.255	8.760.469.035
AV. AMM.											
F.DI CASSA							3.414.000.000	3.414.519.970	519.970	0	
DISAV. FIN.											
TOT. A PAR.	5.450.989.965	5.400.178.157	50.811.808	5.450.989.965	0	0	80.033.000.000	126.896.803.246	88.430.178.501	41.566.375.255	8.760.469.035

USCITE PAG. 1

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI				COMPETENZA			DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		INIZIALI	IN PIU'	IN MENO	DEFINITIVE	PAGAMENTI	DA PAGARE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO
10101	Assegni fissi alla Presidenza	1.000.000			1.000.000	551.911		551.911	0	448.089
10102	Compensi ai componenti gli Organi di Amministrazione	4.000.000	2.000.000		6.000.000	1.986.609		1.986.609	0	4.013.391
10103	Compensi ai componenti Collegio dei Sindaci	2.000.000	1.000.000		3.000.000	2.964.062		2.964.062	0	35.938
10104	Indennità e rimborsi agli Organi di Amministrazione e di Revisione	1 000 000			1 000.000	623.650		623.650	0	376.350
CAT 01	Spese per gli organi dell'ente	8 000 000	3 000 000	0	11 000 000	6.126.232	0	6.126.232	0	4.873.768
10201	Stipendi ed altri assegni fissi al personale	533 000 000	4 000 000		537 000 000	437 664 073	109 947 264	547 611 337	10 611 337	0
10202	Compensi straordinario incentivo, produttività, turni pomeridi notturni e festivi	245 000 000	3 000 000		248 000 000	69 626 433	178 710.317	248 336.750	336 750	0
10203	Indennità e rimborso spese trasporto per missioni	13 000 000			13 000 000	8 064 678	3 930.281	11 935 959	0	1 064 041
10204	Indennità e rimborso spese trasporto per trasferimento	4 000 000		1 000 000	3 000 000	472 089	1 454 497	1 926 586	0	1 073.414
10205	Oneri per rinnovi contrattuali	13 000 000	5 000 000		18.000 000	8 050 605	1.241 378	9 321 983	0	8.678 017
10206	Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente	151 000 000	14 000 000		165 000 000	144 448 713	8.920.208	153 368 921	0	11.631 079
10207	Oneri per il personale comandato presso l'Istituto	1 000 000			1 000 000	375 138	574.588	949 726	0	50.274
10208	Spese per la formazione ed addestramento del personale	4 000.000		2 000 000	2.000 000	516 264	1.351 802	1 868 066	0	131.934
10209	Rimborsi e spese varie al personale				0	4 275	253.176	257 451	257 451	0
CAT 02	Oneri per il personale in attività di servizio	964 000 000	26 000.000	3.000 000	987 000 000	669 193 268	306.383.511	975 576.779	11 205.538	22.628.759
10301	Indennità integrativa speciale al personale in quiescenza				0			0	0	0
10302	Pensioni a carico dell'Istituto				0			0	0	0
10303	Oneri per valori capitali a copertura dei benefici pensionistici a favore del personale dell'Istituto (Legge 336/70, 824 71)				0			0	0	0
CAT 03	Oneri per il personale in quiescenza	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10401	Acquisto libri, pubblicazioni tecniche quotidiani e riviste	1 000 000			1 000.000	581 580	729.052	1 310 632	310 632	0
10402	Noleggio elaboratori elettronici, apparecchiature ausiliarie e relativa assistenza tecnico-specialistica (software)	24 000 000			24 000.000	1 202 408	5 204 201	6 406 609	0	17.593 391
10403	Lavori commessi a terzi (service)	12.000 000			12 000 000	2 101 753	818 188	2 919 941	0	9 080 059
10404	Stampati, nastri magnetici ed altro materiale di consumo per l'elaborazione automatica dei dati e la manutenzione delle apparecchiature connesse con	3 000 000			3 000 000	746 821	2 204.630	2 951 451	0	48 549
10405	l'elaborazione automatica dei dati	199 000 000		106 000 000	93 000 000	15 [illegible] 969	35 661 055	50 709 024	0	42 290 976
10406	Spese per l'acquisto e gestione sistemi informativi di altro organismo	1 000 000			1 000 000	.5 075		18 075	0	981 925
10407	Stampati, modelli, acquisto cancelleria, ed altro materiale di consumo	16 000 000			16 000 000	4 106 847	6.966.542	11 073.389	0	4.926.611
10408	Postali, telegrafiche e telefoniche	65 000 000	6 000 000		71 000 000	50 546 403	16.359 125	66 905 528	0	4.094 472
10409	Spese per illuminazione forza motrice ed acqua	18 000 000			18 000 000	9 343 315	679 132	10 022.447	0	7 977.553
10410	Spese per il riscaldamento e condizionamento d'aria	19 000 000			19 000 000	5 224 244	1 832.350	7 056 594	0	11 943 406
10411	Spese per pulizia e igiene dei locali adibiti ad uffici	38 000 000			38 000 000	17 [illegible] 975	5 666 555	23 343 530	0	14 656 470

USCITE PAG. 1/A 4

CODICE	RESIDUI				VARIAZIONI		CASSA		DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
	RESTO DA RISCUOTERE	PAGAMENTI	DA PAGARE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO	PREVISIONI	PAGAMENTI	IN PIU'	IN MENO	
10101	1.401.512	670.410	731.102	1.401.512	0	0	1.000.000	1.222.321	222.321	0	731.102
10102				0	0	0	6.000.000	1.986.609	0	4.013.391	0
10103	373.612	373.612	0	373.612	0	0	3 000.000	3.337 674	337 674	0	0
10104	270.985	56.231	214.754	270.985	0	0	1 000 000	679 881	0	320 119	214.754
CAT 01	2.046.109	1 100.253	945.856	2.046.109	0	0	11 000 000	7 226 485	559 995	4.333 510	945 856
10201	153 773 796	125 653.220	28 120 576	153 773 796	0	0	667 000 000	563 317 293	0	103 682 707	118 067 849
10202	200 086 755	40.557.263	159.529 492	200 086 755	0	0	368 000 000	110 183 696	0	257 816 304	338 239 809
10203	638 266	237 316	400 950	638 266	0	0	13 000 000	8 242 994	0	4 757 006	4 331 211
10204				0	0	0	2 000 000	472 089	0	1 527 911	1 454 497
10205				0	0	0	18 000 000	8 080 605	0	9 919 395	1 241 373
10206				0	0	0	168 000 000	144 448 713	0	23 551 287	8 920 208
10207	2 788	2 788		2 788	0	0	1 000 000	377 926	0	622 074	534 588
10208	1 800 000	26 026	1 773 974	1 800 000	0	0	3 000 000	542 290	0	2 457 710	3 125 776
10209				0	0	0		4 275	4 275	0	253 176
CAT 02	356 301 605	166 476 613	189 824 992	356 301 605	0	0	1 240 000 000	835 669 881	4 275	404 334 394	496 208 503
10301				0	0	0		0	0	0	0
10302				0	0	0		0	0	0	0
10303				0	0	0		0	0	0	0
CAT 03	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10401				0	0	0	1 000 000	581 580	0	418 420	729 052
10402	2 188 298	1 778 877	409 421	2 188 298	0	0	58 000 000	2 981 285	0	55 018 715	5 613 622
10405	274 390	274 390		274 390	0	0	14 000 000	2 376 143	0	11 623 857	818 185
10404	233 406	233 406		233 406	0	0	4 000 000	980 227	0	3 019 773	2 204 630
10405	2 846 980	2 411 188	435 772	2 846 980	0	0	95 000 000	17 459 157	0	77 540 843	36 096 827
10406				0	0	0	2 000 000	18 075	0	1 981 925	0
10407	1 455 096	1 454 220	876	1 455 096	0	0	20 000 000	5 561 067	0	14 438 933	6 967 418
10408	100 000		100 000	100 000	0	0	92 000 000	50 546 403	0	41 453 597	16 459 725
10409	3 103 611	985 685	2 117 926	3 103 611	0	0	23 000 000	10 329 000	0	12 671 000	2 797 058
10410	4 625 000	3 504 545	1 120 455	4 625 000	0	0	20 000 000	8 728 789	0	11 271 211	2 952 804
10411	2 255 034	2 201 284	53 750	2 255 034	0	0	38 000 000	19 879 259	0	18 121 741	5 720 [illegible]

USCITE PAG. 2

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI				COMPETENZA			DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		INIZIALI	IN PIU'	IN MENO	DEFINITIVE	PAGAMENTI	DA PAGARE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO
10412	Spese per il facchinaggio, trasporti e spedizioni varie	13 000 000			13.000.000	3 014 881	1 072.771	4.087.652	0	8.912.348
10413	Manutenzione e noleggio di apparecchiature, mobilia ed attrezzature	10 000 000			10 000 000	3 547 991	1 533 767	5.081 758	0	4.918.242
10414	Manutenzione, noleggio ed esercizio mezzi di trasporto	2.000 000	1 000 000		3 000 000	838 161	1.229.025	2.067 186	0	932.814
10415	Oneri di rappresentanza				0	32.591	241.355	273.946	273.946	0
10416	Spese di vigilanza	14 000 000			14 000 000	3 289 357	4 684.905	7 974.262	0	6 025 738
10417	Spese per il vestiario al personale	2 000 000			2 000 000	9 942	1 274 407	1 284.349	0	715.651
10418	Premi di assicurazione	20 000 000			20 000 000	4 494 053	316 080	4 810 133	0	15 189 867
10419	Fitto ed oneri accessori di locali adibiti ad ufficio	34 000 000			34 000 000	2 670 408	437 298	3 107 706	0	30 892 294
10420	Spese di manutenzione e di adattamento stabili strumentali	61 000 000	6 000 000		67 000 000	19 223 469	35 455 692	54.679.261	0	12 320 739
10421	Spese per l'organizzazione e la partecipazione a convegni congressi e conferenze, mostre ed altre manifestazioni	4 000 000			4 000 000	634 547	2.370.449	3.004.996	0	995 004
10422	Spese accertamenti sanitari ai dipendenti	1 000 000			1 000 000	155 652	535 500	691 152	0	308 848
10423	Spese per i servizi svolti da altri enti ed organismi nazionali per l'accertamento e riscossione dei contributi e per l'erogazione delle prestazioni e per l'amministrazione del patrimonio	65 000 000	1 930 000 000		1 995 000 000	4 545 863	789 870 221	794 416 084	0	1 200 583 916
10424	Compensi, rimborsi ed onorari per commissioni e speciali incarichi	3 000 000			3 000 000	950 393	1 686.735	2.637 128	0	362.872
10425	Spese per erogazioni pubblicitarie ai sensi dell'art. 13 della legge 416/81	7 000 000			7 000 000	399 383	5.504.005	5 903 388	0	1 096.612
10426	Spese per il servizio di mensa, sussidio e per il trasporto collettivo del personale	17 000 000			17 000 000	8 116 603	2.737 171	10 853.774	0	6.146.226
10427	Spese per visite mediche di controllo agli iscritti in attuazione art 13 Legge 27 1991	7 000 000			7 000 000	3 377 939	5 392.061	8.770 000	1 770 000	0
10428	Spese pubblicazioni a cura dell'Istituto	1 000 000	1 000.000		2.000 000	855 763	1 000.776	1 856.539	0	143 461
10429	Spese casuali e varie	2 000 000			2.000 000	778 140	600.063	1.378.203	0	621 797
10430	Spese gestione stabili da reddito (pulizia, custodia,portieri, acqua, riscaldamento, ass., illuminaz., ecc)				0	10 958 824		10.958.824	10.958 824	0
10431	Spese per la manutenzione e adattamento degli stabili da reddito				0	17 733		17 733	17 733	0
10432	Contributi e quote associative ad istituzioni svolgenti attività attinenti ai compiti dell'istituto				0	732		732	732	0
10433	Spese connesse all'alienazione del patrimonio immobiliare				0			0	0	0
10434	Compensi rimborsi ed onorari per commissioni e speciali incarichi che riguardano l'INPDAP nel suo insieme		3 000 000		3 000 000	1 427 944	1 154 943	2 581 587	0	418 413
10435	Spese per comunicazione istituzionale				0			0	0	0
10436	Spese promozione dell'immagine dell'Istituto				0			0	0	0
CAT 04	Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	659 000 000	1 947 000.000	106.000.000	2.500 000 000	175 935 559	933 218 054	1 109 153 613	13 331 867	1 404.178.254
10501	Pensioni e relativi trattamenti	44 000 000 000			44 000 000 000	46 401 53 525		46.401 530 625	2.401 530 625	0
10502	Indennità una tantum	100 000 000	150 000 000		250 000 000	160 54 555		160.540 555	0	89 459 445
10503	Indennità di buona uscita				0			0	0	0
10504	Assegni vitalizi e altre previdenze				0			0	0	0

8

USCITE PAG. 2/A

CODICE	RESIDUI				VARIAZIONI		CASSA		DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
	RESID. ESERCIZIO	PAGAMENTI	DA PAGARE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO	PREVISIONI	PAGAMENTI	IN PIU'	IN MENO	
10412	363 173	363 173		363.173	0	0	13 000.000	3.378.054	0	9 621.946	1 072.771
10413	480 144	478 951	1.193	480.144	0	0	11 000 000	4 026 942	0	6 973.058	1.534 960
10414				0	0	0	3 000.000	838.161	0	2.161 839	1.229 025
10415	50.000	25.377	24.623	50.000	0	0		57.968	57.968	0	265.978
10416				0	0	0	14 000 000	3 289 357	0	10 710 643	4 684 905
10417	23 662	19.215	4 447	23 662	0	0	2 000 000	29 157	0	1 970 843	1 278 854
10418				0	0	0	20 000 000	4 494 053	0	15 505 947	316 080
10419	46 058 469	46 058.469		46.058.469	0	0	80 000 000	48.728 877	0	31 271 123	437 298
10420	515 029	442.530	72.499	515 029	0	0	69 000 000	19 666 099	0	49 333 901	35 528 191
10421	1 458 790	189 724	1.269 066	1 458 790	0	0	5 000 000	824 271	0	4 175 729	3.639 515
10422	159 957		159 957	159 957	0	0	1 000 000	155 652	0	844 348	695 457
10423				0	0	0	2 025 000 000	4 545 863	0	2.020 454.137	789 870.221
10424	5 923 639	309 231	5 614.408	5 923 639	0	0	3 000 000	1.259 624	0	1 740 376	7 301 143
10425	669.212	122.623	546 589	669.212	0	0	9 000 000	522 006	0	8 477 994	6 050 394
10426	1 213 680	1 198.080	15 600	1 213 680	0	0	21 000 000	9 314 683	0	11 685 317	2.752.771
10427	1 500 000	1 464.899	35 101	1 500 000	0	0	8 000 000	4 842.838	0	3 157 162	5 427 162
10428	500 000	159 596	340.404	500 000	0	0	3 000 000	1 015 359	0	1 984 641	1 341 180
10429				0	0	0	2 000 000	778 140	0	1 221 860	600 053
10430				0	0	0		10 958 824	10 958 824	0	0
10431				0	0	0		17 733	17 733	0	0
10432				0	0	0		732	732	0	0
10433				0	0	0		0	0	0	0
10434				0	0	0	3 000 000	1 426 644	0	1 573 356	1 154 943
10435				0	0	0		0	0	0	0
10436				0	0	0		0	0	0	0
CAT 04	75 997 550	63.675.463	12.322.087	75 997.550	0	0	2.659 000 000	239 611 022	11 035 257	2 430 424 235	945 548 141
10501				0	0	0	57 [illegible]	46 401 530 625	0	10 828 469 375	0
10502				0	0	0	340 [illegible]	160 540 555	0	179 459 445	0
10503				0	0	0		0	0	0	0
10504				0	0	0		0	0	0	0

USCITE P.AG. 3

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI				COMPETENZA			DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		INIZIALI	IN PIU'	IN MENO	DEFINITIVE	PAGAMENTI	DA PAGARE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO
10505	Spese convitto Principe di Piemonte Ausgni				0			0	0	0
10506	Spese convitto Santa Caterina Arezzo				0			0	0	0
10507	Spese convitto Regina Elena Sansepolcro				0			0	0	0
10508	Spese convitto Luigi Sturzo Caltagirone				0			0	0	0
10509	Spese ist. Magistrale Parificato Sansepolcro				0			0	0	0
10510	Spese convitto unificato di Spoleto				0			0	0	0
10511	Spese Casa Soggiorno di Montepertico				0			0	0	0
10512	Spese Casa Soggiorno di Pescara				0			0	0	0
10513	Spese Centri Vacanze				0			0	0	0
10514	Borse di studio				0			0	0	0
10515	Assistenza climatica convenzionata				0			0	0	0
10516	Rette, spese accessorie e, indennità sostitutiva, assegni di studio, non erogate in convitti convenzionati				0			0	0	0
10517	Somme straordinarie ex INADEL				0			0	0	0
10518	Assicurazione sociale ex ENPDEP				0			0	0	0
CAT 05	Spese per prestazioni istituzionali	44 100 000 000	150 000 000	0	44 250 000 000	46 562 071 180	0	46 562 071 180	2 401 530 625	89 459 445
10601	Indennità per l'avviamento commerciale a favore dei conduttori				0			0	0	0
10602	Valori capitali trasferiti ad altri Enti previdenza				0			0	0	0
10603	Contributo solidarietà INPS				0			0	0	0
10604	Benefici di natura assistenziale e sociale a favore del personale (art. 59 del DPR 509/79)	9 000 000			9 000 000	2 766 694	5 988 000	8 754 694	0	245 306
10605	Contributi a favore degli istituti di patronato e assistenza sociale	257 000 000		257 000 000	0			0	0	0
10606	Equo indennizzo al personale per la perdita dell'integrità fisica subita per infermità contratta per cause di servizio, rimborso spese di cura	7 000 000			7 000 000	1 991 315	872 654	2 863 969	0	4 136 031
10607	Ripianamento deficit tecnico fondo di previdenza integrativo per il personale in servizio				0			0	0	0
10608	Eccedenza indennità di buonuscita da liquidare agli aventi				0			0	0	0
CAT 06	Trasferimenti passivi	273 000 000	0	257 000 000	16 000 000	4 758 009	6 860 654	11 618 663	0	4 381 337
10701	Interessi passivi	25 000 000	153 000 000		178 000 000			0	0	178 000 000
10702	Interessi legali e rivalutazione monetaria conseguenti a prestazioni istituzionali	48 000 000		48 000 000	0	2 537	0	2 537	2 537	0
10703	Spese e commissioni bancarie	4 000 000			4 000 000	172 455	26 688	199 143	0	3 800 857
10704	Spese per commissioni bancarie ex gestione				0			0	0	0
CAT 07	Oneri finanziari	77 000 000	153 000 000	48 000 000	182 000 000	174 992	26 688	201 680	2 537	181 800 857
10801	Imposte, e tasse e tributi vari	1 250 000 000		1 170 000 000	80 000 000	24 580 000		24 580 000	0	55 420 000
10802	Imposte, tasse e tributi diversi relativi a stabili di redditi				0			0	0	0
10803	Imposte, tasse e tributi diversi relativi a stabili strumentali	1 000 000			1 000 000			0	0	1 000 000
10804	Imposta sugli interessi, sui conti correnti bancari e postali e sulle operazioni bancarie	3 000 000			3 000 000			0	0	3 000 000
10805	Imposta sugli interessi e c INPDAP				0			0	0	0
CAT 08	Oneri tributari	1 254 000 000	0	1 170 000 000	84 000 000	24 553 000	0	24 580 000	0	59 420 000

USCITE PAG. 3/A 9

CODICE	RESIDUI				VARIAZIONI		CASSA		DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
	RESID ESERCIZIO	PAGAMENTI	DA PAGARE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO	PREVISIONI	PAGAMENTI	IN PIU'	IN MENO	
10505				0	0	0		0	0	0	0
10506				0	0	0		0	0	0	0
10507				0	0	0		0	0	0	0
10508				0	0	0		0	0	0	0
10509				0	0	0		0	0	0	0
10510				0	0	0		0	0	0	0
10511				0	0	0		0	0	0	0
10512				0	0	0		0	0	0	0
10513				0	0	0		0	0	0	0
10514				0	0	0		0	0	0	0
10515				0	0	0		0	0	0	0
10516				0	0	0		0	0	0	0
10517				0	0	0		0	0	0	0
10518				0	0	0		0	0	0	0
CAT 05	0	0	0	0	0	0	57 570 000 000	46 562 071 180	0	11 007 928 820	0
10601				0	0	0		0	0	0	0
10602				0	0	0		0	0	0	0
10603				0	0	0		0	0	0	0
10604	208 000	208 000		208 000	0	0	9 000 000	2.974 694	0	6 025 306	5 998 000
10605				0	0	0		0	0	0	0
10606					0	0	7 000 000	1 991.315	0	5 008 685	872 654
10607				0	0	0		0	0	0	0
10608				0	0	0		0	0	0	0
CAT 06	208 000	208 000	0	208 000	0	0	16 000 000	4 966 009	0	11 033 991	6 880 654
10701				0	0	0	178 000 000	0	0	178 000 000	0
10702				0	0	0	11 000 000	2.537	0	10 997 463	0
10703				0	0	0	4 000 000	172 455	0	3 827 545	26 689
10704				0	0	0		0	0	0	0
CAT 07	0	0	0	0	0	0	193 000 000	174 992	0	192 825 008	26 689
10801				0	0	0	80 000 000	24 580 000	0	55 420 000	0
10802				0	0	0		0	0	0	0
10803				0	0	0	1 000 000	0	0	1 000 000	0
10804				0	0	0	3 000 000	0	0	3 000 000	0
10805				0	0	0		0	0	0	0
CAT 08	0	0	0	0	0	0	84 000 000	24 580 000	0	59 420 000	0

USCITE PAG. 4

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI				COMPETENZA			DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		INIZIALI	IN PIU'	IN MENO	DEFINITIVE	PAGAMENTI	DA PAGARE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO
10801	Rimborso di contributi non dovuti	0	7.000.000		7.000.000		9.892.210	9.892.210	2.892.210	0
10802	Rimborsi diversi per altre entrate				0			0	0	0
10803	Rimborso di proventi derivanti dal divieto di cumulo tra pensione e retribuzione				0			0	0	0
CAT 09	Parte correttiva e compensativa di entrate correnti	0	7.000.000	0	7.000.000	0	9.892.210	9.892.210	2.892.210	0
11001	Spese per liti, arbitraggi, risarcimento ed accessori	5 000 000			5 000 000	1 983 860	283 736	2.267.596	0	2.732.404
11002	Quote onerose di pertinenza del personale del ruolo legale	0	1 000 000		1 000 000			0	0	1.000.000
11003	Spese per realizzazioni centrali				0			0	0	0
11004	Fondo di riserva	2 500 000 000		2.500 000.000	0			0	0	0
11005	Abbuoni piccoli prestiti agli iscritti				0			0	0	0
11006	Spese per liti INPDAP		3 000 000		3 000 000	26 690	29 525	56.215	0	2.943 785
CAT 10	Spese non classificabili in altre voci	2 505 000 000	4 000.000	2.500 000 000	9 000 000	2.010 550	313 261	2.323 811	0	6 676.189
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	49 840 000 000	2 290 000 000	4 084 000 000	48 046 000 000	47 444 849 790	1 255 834 378	48 700 684 168	2.428 102 777	1 773 418 609
	TOTALE SPESE CORRENTI	49 840 000 000	2 290 000 000	4 084 000 000	48 046 000 000	47 444 849 790	1 255 834 378	48 700 684 168	2.428 102 777	1 773 418 609
21101	Acquisto di immobili				0			0	0	0
21102	Costruzione immobili				0			0	0	0
21103	Ricostruzione, riparazione e trasformazione immobili				0			0	0	0
21104	Acquisto diritti reali				0			0	0	0
21105	Reinvestimento dena rate da alienazione di immobili (art. 9 comma 9 L. 537/93)				0			0	0	0
	Acquisizione di beni di non durevole									
CAT 11	ed opere immobiliari	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21201	Acquisto di impianti, attrezzature e macchinari	4 000 000			4.000.000	63.224		63 224	0	3.936.776
21202	Riparazione, trasformazione e manutenzione straordinaria impianti, attrezzature e macchinari				0			0	0	0
21203	Acquisto automezzi	1 000 000			1 000 000			0	0	1.000.000
21204	Acquisto mobili e macchine	5 000 000			5 000 000	246.177	5.296	251 473	0	4.748.527
21205	Acquisto apparecchiature per l'elaborazione automatica dei dati (hardware)	23 000 000			23 000 000			0	0	23 000.000
21206	Spese acquisizione di software connesse con la realizzazione di procedure automatizzate	3 000 000			3 000 000	6 485	800.144	806 629	0	2.193.371
21207	Acquisto opere d'arte (legge 717 del 27/7/49)				0			0	0	0
CAT 12	Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	36 000.000	0	0	36 000 000	315 896	805 440	1 121 326	0	34 878 674
21301	Acquisto titoli emessi e garantiti dallo Stato				0			0	0	0
21302	Acquisto titoli azionari, obblig. e partecipazioni				0			0	0	0
CAT 13	Partecipazione ed acquisto valori mobiliari	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21401	Concessione di crediti				0			0	0	0
21402	Concessione prestiti				0			0	0	0
21403	Concessione di crediti diversi				0			0	0	0
21404	Costituzione depositi a garanzia presso terzi				0			0	0	0
21405	Anticipazioni effettuate al fondo integrativo				0			0	0	0
21406	Quote di competenza della trattenuta per interessi, spese d'amministrazione e abbuoni su prestiti				0			0	0	0
21407	Prelevamenti per ruoli e storno interessi, spese d'amministrazione prestiti				0			0	0	0
21408	Rimborso rate prestiti erogate in più				0			0	0	0
21409	Rimborso cessionari per il credito				0			0	0	0

USCITE PAG. 4/A 10

CODICE	RESIDUI				VARIAZIONI		CASSA		DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
	PERSO ESERCIZIO	PAGAMENTI	DA PAGARE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO	PREVISIONI	PAGAMENTI	IN PIU'	IN MENO	
10001				0	0	0	7.000.000	0	0	7.000.000	9.852.210
10002				0	0	0		0	0	0	0
10003				0	0	0		0	0	0	0
CAT 09	0	0	0	0	0	0	7.000.000	0	0	7.000.000	9.852.210
11001	370.089	29 075	341 014	370.089	0	0	7 000 000	2.012.935	0	4.987 065	624.750
11002				0	0	0	1 000 000	0	0	1 000 000	0
11003				0	0	0		0	0	0	0
11004				0	0	0		0	0	0	0
11005				0	0	0		0	0	0	0
11006				0	0	0	3 000 000	26 690	0	2 973 310	29 525
CAT 10	370 089	29 075	341 014	370 089	0	0	11 000 000	2.039 625	0	8 960 375	654 275
TITOLO 1	434 923 353	231 489 404	203 433 949	434 923 353	0	0	61 791 000 000	47 676 339 194	11 999 527	14 126 260 333	1 459 268 327
CORRENTI	434 923 353	231 489 404	203 433 949	434 923 353	0	0	61 791 000 000	47 676 339 194	11 999 527	14 126 260 333	1 459 268 327
21101				0	0	0		0	0	0	0
21102				0	0	0		0	0	0	0
21103				0	0	0		0	0	0	0
21104				0	0	0		0	0	0	0
21105				0	0	0		0	0	0	0
CAT 11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21201	479 338	479 338		479.338	0	0	10 000 000	542 762	0	9 457 238	0
21202		1.360 397	154.420	1.514 817	1.514 817	0	1 000 000	1 360 397	360 397	0	154 420
21203		1.363.585		1.363.585	1.363 585	0	7 000 000	1 363 585	0	5 636.415	0
21204	1 514 817			0	0	1.514 817	56 000 000	246.177	0	55 753 823	5 296
21205	1 363 585			0	0	1.363.585	8 000 000	0	0	8 000 000	0
21206				0	0	0		6.485	6.485	0	808.144
21207				0	0	0		0	0	0	0
CAT 12	3 357 940	3.203.520	154.420	3.357.940	2.878 402	2.878.402	82 000 000	3.519 406	366 882	78 847 476	959 860
21301				0	0	0		0	0	0	0
21302				0	0	0		0	0	0	0
CAT 13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21401				0	0	0		0	0	0	0
21402				0	0	0		0	0	0	0
21403				0	0	0		0	0	0	0
21404				0	0	0		0	0	0	0
21405				0	0	0		0	0	0	0
21406				0	0	0		0	0	0	0
21407				0	0	0		0	0	0	0
21408				0	0	0		0	0	0	0
21409				0	0	0		0	0	0	0

USCITE PAG. 5

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI				COMPETENZA			DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		INIZIALI	IN PIU'	IN MENO	DEFINITIVE	PAGAMENTI	DA PAGARE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO
21410	Rimborso e storno fondo garanzia su prestiti				0			0	0	0
21411	Insolvenze su prestiti				0			0	0	0
CAT 14	Concessione di crediti ed anticipazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21501	Indennità di anzianità e simulari al personale cessato dal servizio	2.000.000	0		2.000.000			0	0	2.000.000
CAT 15	Indennità di anzianità e simulari al personale cessato dal servizio	2.000.000	0	0	2.000.000	0	0	0	0	2.000.000
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	38 000 000	0	0	38 000 000	315 886	805 440	1 121 326	0	36 878 674
31601	Ammortamento mutui				0			0	0	0
CAT 16	Rimborsi di mutui ed anticipazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31901	Restituzione anticipazioni fra le Casse pensioni (art. 28 legge 274 91)				0		42.790.054.829	42.790 054 829	42.790 054 829	0
CAT 19	Restituzione alle gestioni autonome di anticipazione	0	0	0	0	0	42.790 054 829	42.790 054 829	42.790 054 829	0
32001	Crediti insoluti per sovvenzioni agli uffici				0			0	0	0
CAT 20	Estinzione debiti diversi	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TITOLO 3	ESTINZIONE DI MUTUI E ANTICIPAZIONI	0	0	0	0	0	42.790 054 829	42.790.054.829	42.790 054 829	0
	TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	38 000 000	0	0	38 000 000	315 886	42.790 860.269	42.791 176.155	42.790.054.829	36.878 674
42101	Versamento di ritenute erariali	14 000 000 000			14.000 000 000	22 640 888	676 344	23 317 232	0	13 976 682 768
42102	Versamento di ritenute previdenziali ed assistenziali	8 000 000		8.000 000	0	1 523 171	26.181	1.549 352	1 549 352	0
42103	Versamento delle trattenute ed introiti per conto terzi				0	234 018		234 018	234 018	0
42104	Versamento di somme pagate per conto terzi				0			0	0	0
42105	Versamento di somme anticipate al personale				0	649 063	360	649 423	649 423	0
42106	Versamento di ritenute diverse				0			0	0	0
42107	Partite sospese				0	86 105 649	656 231 212	742 336 861	742 336 861	0
42108	Credito delle Tesorerie provinciali				0	33 006 684 274	13.949 975 451	46 956 669 725	46.956.668.725	0
42109	Versamento interessi su titoli fondo ristrutturazione aziende				0			0	0	0
42110	Versamento addizionale integrativa speciale trattenuta al personale in quiescenza (ex gestione assistenza sanitaria)				0			0	0	0
42111	Versamento contributo gestione P.I.C.				0			0	0	0
42112	Ministero del Lavoro CEE				0			0	0	0
42113	Ritenute erariali personale INPDAP				0			0	0	0
CAT 21	Partite sospese INPDAP				0			0	0	0
TITOLO 4	Spese aventi natura di partite di giro	14 008 000 000	0	8 000 000	14 000 000 000	33 117 847 063	14 606 909 548	47 724 756 611	47 701 439 379	13 976 682 768
	PARTITE DI GIRO	14 008 000 000	0	8 000 000	14 000 000 000	33 117 847 063	14 606 909 548	47 724 756 611	47 701 439 379	13 976 682 768
	TOTALE PARTITE DI GIRO	14 008 000 000	0	8 000 000	14 000 000 000	33 117 847 063	14 606 909 548	47 724 756 611	47 701 439 379	13 976 682 768

USCITE PAG. S/A 11

CODICE	RESIDUI				VARIAZIONI		CASSA		DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
	RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	PAGAMENTI	DA PAGARE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO	PREVISIONI	PAGAMENTI	IN PIU'	IN MENO	
21480				0	0	0		0	0	0	0
21481				0	0	0		0	0	0	0
CAT 14	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21501				0	0	0	2.000.000	0	0	2.000.000	0
CAT 15	0	0	0	0	0	0	2.000.000	0	0	2.000.000	0
TITOLO 2	3 357 940	3 203 520	154 420	3 357 940	2 878 402	2 878 402	84 000 000	3.519 406	366 882	80 847 476	959 860
31601				0	0	0		0	0	0	0
CAT 16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31901	35 233 164 479	35 233 164 479		35 233 164 479	0	0		35 233 164 479	35 233 164 479	0	42 790 054 829
CAT 19	35 233 164 479	35 233 164 479	0	35 233 164 479	0	0	0	35 233 164 479	35 233 164 479	0	42 790 054 829
32001				0	0	0		0	0	0	0
CAT 20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TITOLO 3	35 233 164 479	35 233 164 479	0	35 233 164 479	0	0	0	35 233 164 479	35 233 164 479	0	42 790 054 829
CAPITALE	35 236 522 419	35 236 367 999	154 420	35 236 522 419	2 878 402	2 878 402	84 000 000	35 236 883 885	35 233 531 361	80 847 476	42 791 014 689
42101	11 811 124	11 810 411	713	11 811 124	0	0	16 000 000 000	34 451 299	0	15 965 548 701	677 057
42102	4 321 034	3 976 926	344 108	4 321 034	0	0	2 000 000	5 500 097	3 500 097	0	370 289
42103				0	0	0		234 018	234 018	0	0
42104				0	0	0		0	0	0	0
42105	386 034	386 034		386 034	0	0		1 035 097	1 035 097	0	386
42106				0	0	0		0	0	0	0
42107	2 068 360	2 068 360		2 068 360	0	0		88 174 009	88 174 009	0	656 231 212
42108	10 847 691 373	10 847 691 373		10 847 691 373	0	0		43 854 385 647	43 854 385 647	0	13 949 975 451
42109				0	0	0		0	0	0	0
42110				0	0	0		0	0	0	0
42111				0	0	0		0	0	0	0
42112				0	0	0		0	0	0	0
42113				0	0	0		0	0	0	0
CAT 21	10 866 277 925	10 865 933 104	344 821	10 866 277 925	0	0	16 002 000 000	43 983 780 167	43 947 328 868	15 965 548 701	14 607 254 369
TITOLO 4	10 866 277 925	10 865 933 104	344 821	10 866 277 925	0	0	16 002 000 000	43 983 780 167	43 947 328 868	15 965 548 701	14 607 254 369
TOT. PDG	10 866 277 925	10 865 933 104	344 821	10 866 277 925	0	0	16 002 000 000	43 983 780 167	43 947 328 868	15 965 548 701	14 607 254 369

USCITE PAG. 6

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI				COMPETENZA			DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		INIZIALI	IN PIU'	IN MENO	DEFINITIVE	PAGAMENTI	DA PAGARE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO
RIEPILOGO TITOLI										
TITOLO 1		49 840 000 000	2 290 000 000	4 084 000 000	48 046 000 000	47 444 949 790	1 255 834 378	48 700 694 168	2 428 182 777	1 773 418 609
TITOLO 2		38 000 000	0	0	38 000 000	315 886	805 440	1 121 326	0	36 878 674
TITOLO 3		0	0	0	0	0	42 790 054 829	42 790 054 829	42 790 054 829	0
TITOLO 4		14 008 000 000	0	8 000 000	14 000 000 000	33 117 847 063	14 606 909 548	47 724 756 611	47 701 439 379	13 976 682 768
TOTALE USCITE		63 886 000 000	2 290 000 000	4 092 000 000	62 084 000 000	80 563 012 739	58 653 604 195	139 216 616 934	92 919 596 985	15 786 980 051
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE					0					
AVANZO DI CASSA										
AVANZO FINANZIARIO								0		
TOTALE A PAREG		63 886 000 000	2 290 000 000	4 092 000 000	62 084 000 000	80 563 012 739	58 653 604 195	139 216 616 934	92 919 596 985	15 786 980 051

USCITE PAG. 6/A

CODICE	RESIDUI				VARIAZIONI		CASSA		DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
	RESID. PRECEDENTI	PAGAMENTI	DA PAGARE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO	PREVISIONI	PAGAMENTI	IN PIU'	IN MENO	
TITOLO 1	434.923.353	231.489.404	203.433.949	434.923.353	0	0	61.791.000.000	47.676.339.194	11.599.527	14.126.260.333	1.439.262.327
TITOLO 2	3.357.940	3.203.520	154.420	3.357.940	2.878.402	2.878.402	84.008.000	3.519.406	366.882	80.847.476	999.980
TITOLO 3	35.233.164.479	35.233.164.479	0	35.233.164.479	0	0	0	35.233.164.479	35.233.164.479	0	42.790.054.829
TITOLO 4	10.866.277.925	10.865.933.104	344.821	10.866.277.925	0	0	16.002.000.000	43.983.780.167	43.947.328.868	15.965.548.701	14.687.254.389
TOT. SEC.	46.537.723.697	46.333.790.507	203.933.190	46.537.723.697	2.878.402	2.878.402	77.877.000.000	126.896.803.246	79.192.459.756	30.172.656.510	58.857.537.385
DISAV.AMM.											
AV. CASSA							2.156.000.000	0	0	2.156.000.000	
AV. FIN.											
TOT. A PAR.	46.537.723.697	46.333.790.507	203.933.190	46.537.723.697	2.878.402	2.878.402	80.033.000.000	126.896.803.246	79.192.459.756	32.328.656.510	58.857.537.385

QUADRO RIASSUNTIVO

ENTRATE

		COMPETENZA	CASSA
TITOLO 1	ENTRATE CONTRIBUTIVE		
CTG. 1	ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEL DATORE DI LAVORO E DAGLI ISCRITTI	34.819.036.142	31.958.715.189
	TOTALE TITOLO 1	34.819.036.142	31.958.715.189
TITOLO 2	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI		
CTG. 3	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	15.000.000	15.000.000
CTG. 6	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	627.774.741	627.774.741
	TOTALE TITOLO 2	642.774.741	642.774.741
TITOLO 3	ALTRE ENTRATE		
CTG. 7	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E PRESTAZIONE SERVIZI		
CTG. 8	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	203.046.847	61.592.566
CTG. 9	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	157.819.431	171.978.806
CTG. 10	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	25.288	36.270
	TOTALE TITOLO 3	360.891.566	233.607.642
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	35.822.702.449	32.835.097.572
TITOLO 4	ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI		
CTG. 11	ALIENAZIONE IMMOBILI E DIRITTI REALI	0	0
CTG. 12	ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	47.000	47.000
CTG. 13	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	0	0
CTG. 14	RISCOSSIONI DI CREDITI	454.201.460	183.661.577
	TOTALE TITOLO 4	454.248.460	183.708.577
TITOLO 5	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE		
CTG. 15	TRASFERIMENTI DELLO STATO	0	0
CTG. 16	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI	0	0
	TOTALE TITOLO 5	0	0
TITOLO 6	ACCENSIONE DI PRESTITI		
CTG. 20	ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	42.790.054.829	42.790.054.829
	TOTALE TITOLO 6	42.790.054.829	42.790.054.829
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	43.244.303.289	42.973.763.406
TITOLO 7	PARTITE DI GIRO		
CTG. 22	PARTITE DI GIRO	47.724.756.611	47.673.422.298
	TOTALE TITOLO 7	47.724.756.611	47.673.422.298
	TOTALE GENERALE ENTRATE	126.791.762.349	123.482.283.276
	FONDO INIZIALE DI CASSA		3.414.519.970
	DISAVANZO FINANZIARIO	12.424.854.585	
	TOTALE A PAREGGIO	139.216.616.934	126.896.803.246

QUADRO RIASSUNTIVO

USCITE

		COMPETENZA	CASSA
TITOLO 1	SPESE CORRENTI		
CTG. 1	SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	6.126.232	7.226.485
CTG. 2	ONERI PER IL PERSONALE IN SERVIZIO	975.576.779	835.669.881
CTG. 3	ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	0	0
CTG. 4	SPESE PER ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	1.109.153.613	239.611.022
CTG. 5	SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	46.562.071.180	46.562.071.180
CTG. 6	TRASFERIMENTI PASSIVI	11.618.663	4.966.009
CTG. 7	ONERI FINANZIARI	201.680	174.992
CTG. 8	ONERI TRIBUTARI	24.580.000	24.580.000
CTG. 9	POSTE COMPENSATIVE E CORRETTIVE DI ENTRATE CORRENTI	9.032.210	0
CTG. 10	SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	2.323.811	2.039.625
	TOTALE TITOLO 1	**48.700.684.168**	**47.676.339.194**
	TOTALE SPESE CORRENTI	**48.700.684.168**	**47.676.339.194**
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE		
CTG. 11	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	0	0
CTG. 12	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	1.121.326	3.519.406
CTG. 13	ANTICIPAZIONI ED ACQUISTO VALORI MOBILIARI	0	0
CTG. 14	CONCESSIONI DI CREDITI E ANTICIPAZIONI	0	0
CTG. 15	INDENNITA' DI BUONUSCITA ED UNA TANTUM AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	0	0
	TOTALE TITOLO 2	1.121.326	3.519.406
TITOLO 3	ESTINZIONE DI MUTUI E ANTICIPAZIONI		
CTG. 19	RESTITUZIONE DI ANTICIPAZIONI FRA CASSE PENSIONI	42.790.054.829	35.233.164.479
	TOTALE TITOLO 3	**42.790.054.829**	**35.233.164.479**
	TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	**42.791.176.155**	**35.236.683.885**
TITOLO 4	PARTITE DI GIRO		
CTG. 21	PARTITE DI GIRO	47.724.756.611	43.983.780.167
	TOTALE TITOLO 4	47.724.756.611	43.983.780.167
	TOTALE PARTITE DI GIRO	**47.724.756.611**	**43.983.780.167**
	TOTALE GENERALE SPESE	**139.216.616.934**	**126.896.803.246**
	AVANZO FINANZIARIO	0	
	AVANZO DI CASSA		0
	TOTALE A PAREGGIO	**139.216.616.934**	**126.896.803.246**

SITUAZIONE PATRIMONIALE - ATTIVITA'	CONSISTENZA		DIFFERENZA	
	AL 1 GENNAIO 1995	AL 31 DICEMBRE 1995	IN PIU'	IN MENO
DISPONIBILITA' LIQUIDE	3.414.519.970	0	0	3.414.519.970
CREDITI DI REGOLAMENTO				
RESIDUI ATTIVI	5.450.989.965	8.760.469.038	3.309.479.073	0
	5.450.989.965	8.760.469.038	3.309.479.073	0
CREDITI BANCARI E FINANZIARI				
ANTICIPAZIONI E MUTUI ATTIVI	0	0	0	0
PRESTITI	868.323.075	414.121.615	0	454.201.460
CREDITI DIVERSI	0	0	0	0
	868.323.075	414.121.615	0	454.201.460
INVESTIMENTI MOBILIARI				
TITOLI DI PROPRIETA'	0	0	0	0
	0	0	0	0
IMMOBILI				
IMMOBILI	0	0	0	0
IMMOBILI IN COSTRUZIONE	0	0	0	0
	0	0	0	0
IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE				
IMPIANTI ATTREZZATURE E MACCHINARI	0	16.224	63.224	47.000
MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO	0	251.473	251.473	0
APPARECCHIATURE PER L'ELABORAZIONE DEI DATI	0	806.629	806.629	0
	0	1.074.326	1.121.326	47.000
TOTALE ATTIVITA'	9.733.833.010	9.175.664.979	3.310.600.399	3.868.768.430
DISAVANZO PATRIMONIALE	36.979.959.855	36.979.959.855	0	0
DISAVANZO ECONOMICO		12.882.323.334		
TOTALE	36.979.959.855	49.862.283.189	12.882.323.334	0
TOTALE A PAREGGIO	46.713.792.865	59.037.948.168	16.192.923.733	3.868.768.430

SITUAZIONE PATRIMONIALE - PASSIVITA'	CONSISTENZA		DIFFERENZA	
	AL 1 GENNAIO 1995	AL 31 DICEMBRE 1995	IN PIU'	IN MENO
RESIDUI PASSIVI				
DEBITI DIVERSI	11.304.559.218	16.067.482.556	4.762.923.338	0
ANTICIPAZIONI DALLA CPS	35.233.164.479	42.790.054.829	7.556.890.350	0
	46.537.723.697	58.857.537.385	12.319.813.688	0
FONDI DI ACCANTONAMENTO E RETTIFICHE DELLE ATTIVITA'				
FONDO AMMORTAMENTO IMPIANTI IMMOBILIARI	0	0		0
FONDO GARANZIA PRESTITI	74.134.413	78.476.028	4.341.615	0
FONDO ACC.TO IMPOSTE E TASSE	98.624.305	98.624.305	0	0
FONDO QUIESCENZA AL PERSONALE	3.310.450	3.310.450	0	0
	176.069.168	180.410.783	4.341.615	0
TOTALE PASSIVITA'	46.713.792.865	59.037.948.168	12.324.155.303	0
TOTALE A PAREGGIO	46.713.792.865	59.037.948.168	12.324.155.303	0

CONTO ECONOMICO ENTRATE

PARTE PRIMA -ENTRATE FINANZIARIE DI PARTE CORRENTE	ESERCIZIO 1995
TITOLO 1	
CTG. 1 ENTRATE CONTRIBUTIVE	34.819.036.142
TITOLO 2	
CTG. 3 TRASFERIMENTI ATTIVI CORRENTI	15.000.000
CTG. 6 TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	627.774.741
TITOLO 3	
CTG. 7 ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	0
CTG. 8 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	203.046.847
CTG. 9 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	157.819.431
CTG. 10 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	25.288
TOTALE PARTE PRIMA (1)	**35.822.702.449**
PARTE SECONDA - COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI	
TOTALE PARTE SECONDA (2)	**0**
TOTALE GENERALE (1 + 2)	**35.822.702.449**
DISAVANZO ECONOMICO	**12.882.323.334**
TOTALE A PAREGGIO	**48.705.025.783**

CONTO ECONOMICO USCITE

PARTE PRIMA - USCITE FINANZIARIE CORRENTI	ESERCIZIO 1995
TITOLO 1	
CTG. 1 SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	6.126.232
CTG. 2 ONERI PER IL PERSONALE IN SERVIZIO	975.576.779
CTG. 3 ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	
CTG. 4 SPESE PER ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	1.109.153.613
CTG. 5 SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	46.562.071.180
CTG. 6 TRASFERIMENTI PASSIVI	11.618.663
CTG. 7 ONERI FINANZIARI	201.680
CTG. 8 ONERI TRIBUTARI	24.580.000
CTG. 9 POSTE COMPENSATIVE E CORRETTIVE DI ENTRATE CORRENTI	9.032.210
CTG.10 SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	2.323.811
TOTALE PARTE PRIMA (1)	**48.700.684.168**
PARTE SECONDA - COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI	
a) AMMORTAMENTI E DEPERIMENTI	
IMPIANTI IMMOBILIARI	0
b) QUOTE DELL'ESERCIZIO PER IL FONDO DI QUIESCENZA	
AL PERSONALE A RAPPORTO DI IMPIEGO	0
c) FONDI ACCANTONAMENTO	
-F.DO ACC.TO PER RISCHI SU SOVVENZIONI	4.341.615
TOTALE PARTE SECONDA (2)	**4.341.615**
TOTALE GENERALE (1 + 2)	**48.705.025.783**
AVANZO ECONOMICO	**0**
TOTALE A PAREGGIO	**48.705.025.783**

Cassa Pensioni Ufficiali Giudiziari

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

CONSISTENZA DELLA CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO			3.414.519.970
RISCOSSIONI	IN C/COMPETENZA	118.082.105.119	
	IN C/RESIDUI	5.400.178.157	123.482.283.276
PAGAMENTI	IN C/COMPETENZA	80.563.012.739	
	IN C/RESIDUI	46.333.790.507	126.896.803.246
CONSISTENZA DELLA CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO			-
RESIDUI ATTIVI	DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI	50.811.808	
	DELL'ESERCIZIO	8.709.657.230	8.760.469.038
RESIDUI PASSIVI	DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI	203.933.190	
	DELL'ESERCIZIO	58.653.604.195	58.857.537.385
DISAVANZO D'AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO			50.097.068.347

CASSA PENSIONI INSEGNANTI D'ASILO

NOTE ILLUSTRATIVE

AL CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO 1995

PAGINA BIANCA

NOTE ILLUSTRATIVE AL CONTO CONSUNTIVO 1995

CASSA PENSIONI INSEGNANTI

Il conto consuntivo 1995 è stato formulato, in termini di competenza e di cassa ed è stato elaborato in osservanza della normativa in materia di amministrazione e di contabilità di cui al D.P.R. 18.12.1979, n. 696, entrata in vigore il 1°.1.1980.

Dall'esame del rendiconto dell'esercizio 1995 si rileva che il prospetto riassuntivo del bilancio si articola in tre Sezioni: nella prima, gestione di competenza, sono posti a raffronto i fatti di gestione accertati nell'anno con quelli impostati in sede di previsione.

Per quanto riguarda le voci di previsione, si sottolinea che sono state messe in evidenza le poste iniziali e quelle finali, a seguito delle variazioni intervenute nel corso dell'anno, regolarmente deliberate rispettivamente in data 10.11.1995-22.11.1995.

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

a) Rendiconto finanziario, che comprende i risultati di gestione del bilancio per le entrate e per le spese distintamente per titoli, per categoria e per capitoli, ripartiti per competenza e per residui;

b) Situazione patrimoniale, che riporta la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio e al termine dell'esercizio; lo schema pone altresì in evidenza le variazioni intervenute nelle singole poste attive e passive e l'incremento o la diminuzione del patrimonio netto iniziale per effetto della gestione di bilancio;

c) Conto economico, che dà la dimostrazione dei risultati economici conseguiti alla fine dell'esercizio 1995.

Nel conto economico, parte II, sono state evidenziate, in uscita, le componenti economiche che non hanno determinato un movimento finanziario e precisamente:

1) quote di accantonamento e ammortamento;
2) variazioni patrimoniali straordinarie;
3) oneri per prestiti al personale dipendente.

d) Situazione amministrativa, che evidenzia:

1) la consistenza dei conti di cassa all'inizio dell'esercizio, gli incassi ed i pagamenti effettuati nell'anno in conto competenza ed in conto residui ed il saldo alla chiusura dell'esercizio;
2) il totale complessivo delle somme rimaste da riscuotere (residui attivi) o da pagare (residui passivi) alla fine dell'esercizio;
3) il disavanzo di amministrazione.

e) Situazione dei residui attivi e passivi (art. 39 D.P.R. 696/1979), che evidenzia:

1) la consistenza dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza (1995), distintamente per esercizio di provenienza e per capitolo;
2) le somme accertate al 1° gennaio, quelle riscosse e pagate nel corso dell'anno 1995, quelle eliminate perché non più realizzabili o dovute, nonché quelle rimaste da riscuotere o da pagare al 31 dicembre 1995.

RENDICONTO FINANZIARIO

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

L'aspetto più significativo che appare dal documento contabile è dato dall'obiettiva coincidenza tra le attività programmate e i fatti gestionali concretamente intervenuti nell'anno.

Una prima analisi dei risultati delle entrate e delle uscite finanziarie dell'esercizio 1995, suddivise tra gestioni di competenza e di cassa e raffrontate con le previsioni aggiornate a seguito delle variazioni apportate nell'esercizio 1995, viene fornita dai prospetti che seguono:

Gestione Entrate	Correnti (titoli 1°,2°,3°)	In Conto Capitale (Titoli 4°, 5°, 6°)	Partite di giro (Titolo 7°)	TOTALE
Di Competenza				
Previsioni definitive	221.283.000.000	76.326.000.000	47.000.000.000	344.609.000.000
Somme accertate	195.006.819.223	28.282.170.157	271.702.322.448	494.991.311.828
Maggiori o minori accertamenti rispetto alle previsioni	(-) 26.276.180.777	(-) 48.043.829.4823	224.702.322.448	150.382.311.828
Dei residui attivi				
Residui inizio esercizio	34.592.494.144	16.638.164.875	497.391.799	51.728.050.818
Variazioni	0	0	0	0
TOTALE	34.592.494.144	16.638.164.875	497.391.799	51.728.050.818
Di Cassa				
Previsioni definitive	259.182.000.000	77.758.000.000	56.354.000.000	393.294.000.000
Riscossioni in conto competenza	173.446.453.933	28.245.576.932	271.376.880.032	473.068.910.897
Riscossioni in conto residui	32.928.906.973	16.638.164.875	497.391.799	50.064.463.647
Maggiori o minori riscossioni rispetto alle previsioni	(-) 52.806.639.094	(-)32.874.258.193	215.520.271.831	129.839.374.544
Totale residui attivi al termine dell'esercizio	23.223.952.461	36.593.225	325.442.416	23.585.988.102

Gestione Uscite	Correnti (titoli 1°)	In Conto Capitale (Titoli 2°, 3°)	Partite di giro (Titolo 4°)	TOTALE
Di Competenza				
Previsioni definitive	296.350.000.000	1259.000.000	47.000.000.000	344.609.000.000
Somme impegnate	272.409.319.629	2.529.281.178	271.702.322.448	546.640.923.255
Maggiori o minori impegni rispetto alle previsioni	(-) 23.940.680.371	1.270.281.178	224.702.322.448	202.031.923.255
Dei residui passivi				
Residui inizio esercizio	6.808.404.776	54.741.845.564	70.767.643.260	132.317.893.600
Variazioni	0	0	0	0
TOTALE	6.808.404.776	54.741.845.564	70.767.643.260	132.317.893.600
Di Cassa				
Previsioni definitive	363.540.000.000	9.795.000.000	56.354.000.000	429.689.000.000
Pagamenti in conto competenza	265.398.592.541	2.525.656.699	183.255.796.906	451.180.046.146
Pagamenti in conto residui	1.588.211.212	47.152.905.347	70.372.093.344	119.113.209.903
Maggiori o minori pagamenti rispetto alle previsioni	(-)96.533.196.247	39.883.562.046	197.273.890.250	140.604.256.049
Totale residui passivi al termine dell'esercizio	12.230.920.652	7.592.564.696	88.842.075.458	108.665.560.806

Dalla differenza tra il totale delle entrate e delle uscite di competenza si rileva un disavanzo finanziario di L. 51.649.611.427 come dal prospetto che segue:

Entrate correnti	195.006.819.223	
Uscite correnti	272.409.319.629	
Differenza		-77.402.500.406
Entrate in conto capitale	28.282.170.157	
Uscite in conto capitale	2.529.281.178	
Differenza		25.752.888.979
Disavanzo finanziario	51.649.611.427	

Più significativo è il dato relativo al conto economico: dal confronto tra le entrate e le uscite correnti di competenza si rileva un disavanzo economico di L. 77.402.500.406, che ascende, sommando i componenti che non danno luogo a movimenti finanziari (L. 608.385.295) a L. 78.010.885.701, superiore a quello indicato nelle previsioni definitive 1995 in L. 37.568.000.000.

ENTRATE CORRENTI

TITOLO I - Entrate contributive

Categoria 1° - Entrate contributive a carico dei datori di lavoro e degli iscritti

Le entrate contributive sono state complessivamente accertate in L. 176.099.482.745, con un decremento di L. 4.380.517.255 rispetto alle previsioni definitive formulate in L. 180.480.000.000.

A fronte di tale accertamento sono state complessivamente riscosse L. 154.769.204.224, mentre per i residui attivi, accertati al 31 dicembre 1994 in L. 22.843.011.283, la riscossione è stata di L. 22.349.179.820 e, pertanto, rimangono da riscuotere L. 493.831.463.

TITOLO II - Entrate derivanti da trasferimenti correnti

Le entrate derivanti da trasferimenti da parte dello Stato sono state complessivamente accertate in L. 1.450.584.145, con un decremento di L. 1.829.415.855 rispetto alle previsioni definitive approvate, formulate in L. 3.280.000.000.

A fronte di tale accertamento sono state complessivamente riscosse nell'esercizio L. 1.450.584.145.

TITOLO III - Altre entrate

Categoria 8° - Redditi e proventi patrimoniali

Le entrate per i redditi e proventi patrimoniali sono state complessivamente accertate in L. 15.604.881.788, con una variazione in meno di L. 19.495.118.212 rispetto alle previsioni definitive approvate, formulate in L. 35.100.000.000.

Il reddito per affitto di immobili (cap. 30801) è stato accertato in L. 1.734.210.541 totalmente riscosse e rappresenta l'11,113% di questa categoria.

Al capitolo 30802 - Redditi su investimenti mobiliari - figurano gli interessi su titoli di proprietà, di competenza dell'esercizio, accertati e riscossi per L. 6.631.669.850, che rappresentano il 42,497 % delle entrate di questa categoria.

Al Capitolo 30804 - Plusvalore derivante da estrazioni e rimborso titoli - sono state accertate e riscosse L. 397.485.939. Gli interessi su c/c bancari e postali (capitolo 30805) sono stati accertati per L. 87.711.735, di cui sono state riscosse L. 12.615.518 e rimangono da riscuotere al 31.12.1995 L. 75.096.217.

La quota di competenza degli interessi concernenti i mutui è stata accertata e riscossa in L.5.442.224.732 (capitolo 30806).

Il capitolo 30807 - Interessi su prestiti - indica in L. 849.023.763 l'importo accertato quale trattenuta su prestiti concessi e di competenza dell'esercizio.

Categoria 9° - Poste correttive e compensative di spese correnti

Le entrate di questa categoria sono state complessivamente accertate in L. 1.800.748.636, con un aumento di L. 607.251.364, rispetto alle previsioni definitive formulate in L. 2.408.000.000.

A fronte di tale accertamento sono state complessivamente riscosse nell'esercizio L.1.649.602.147, mentre per i residui attivi accertati al 31.12.1995 in L. 776.471.608 la riscossione è stata di L. 527.541.009

Le entrate di questa categoria riguardano principalmente:

- per L. 432.228.744 il recupero per prestazioni istituzionali;
- per L. 4.476.740 il recupero di spese per il personale;
- per L. 11.728.186 il recupero di spese per acquisto di beni di consumo e di servizi;
- per L. 1.348.274.850 il recupero di spese per la conduzione di stabili da reddito.

Categoria 10° - Entrate non classificabili in altre voci

Trattasi di partite di varia natura accertate in L. 51.121.909. A fronte di tale accertamento sono state complessivamente riscosse nell'esercizio L. 47.277.846.

Categoria 13° - Realizzo di valori mobiliari

le entrate di questa categoria, accertate e riscosse per L. 23.017.469.061 riguardano il rimborso del valore nominale dei titoli scaduti.

Categoria 14° - Riscossione di crediti

Le riscossioni di crediti riguardano il capitolo 41401 "Riscossione di mutui" che presenta un accertamento di L. 2.614.887.951 con riscossione di pari importo e il capitolo 41402 "Riscossione di Prestiti" con accertamento di L. 2.601.334.951, di cui risultano riscosse L. 2.564.741.726 e rimangono da riscuotere al 31.12.1995 L. 36.593.225.

TITOLO I

SPESE CORRENTI

Le spese correnti, che ammontano a L. 272.409.319.629, sono inferiori di L. 23.040.680.371 alle previsioni.

Categoria 1° - Spese per gli Organi dell'Ente

Somme impegnate L. 27.568.048.

Categoria 2° - Oneri per il personale in attività di servizio

Somme impegnate L. 4.449.643.827.

Categoria 4° - Spese per acquisto di beni di consumo e di servizi

Somme impegnate L. 7.707.443.871.

Le somme impegnate nelle categorie suindicate (1°, 2° e 4°) rappresentano la quota (1,399 per cento) delle spese di funzionamento dell'INPDAP a carico della gestione, così come indicato nella delibera n. 109 del 24 novembre 1994 e confermato con delibera n. 191 del 7 dicembre 1995.

Categoria 5° - Spese per prestazioni istituzionali

Le spese per prestazioni istituzionali sono state complessivamente impegnate per L.246.887.770.974; di cui risultano pagate L. 246.120.486.294 e restano da pagare al 31.12.1995 L. 367.284.680. Tali spese riguardano principalmente le

Categoria 6° - Trasferimenti passivi

Le spese per trasferimenti passivi sono state complessivamente impegnate il L.52.283.983 rispetto alle previsioni formulate per L.7.918.000.000, e diminuite di 1,158 miliardi per contributi Enti di Patronato e 6,190 miliardi pre valori capitali trasferiti ad altri Enti, nonchè 500 milioni per contributo di solidarietà all'INPS.

Le concessioni dell'equo indennizzo al personale per la perdita dell'integrità fisica subita per infermità contratta per cause di servizio (cap. 10606) presenta impegni per L. 12.887.861 di cui risultano pagamenti per L. 8.960.917 con residui passivi al termine dell'esercizio pari a L. 3.926.944. Il totale degli impegni di suddetti capitoli rappresenta la quota a carico della gesrione (1,399 per cento).

Categoria 7° - Oneri finanziari

Le spese di questa categoria riguardano principalmente gli interessi passivi, iscritti al capitolo 10701, che risultano impegnati e pagati per L. 230.534.815;

Gli interessi legali e rivalutazione monetaria, iscritti al capitolo 10702, sono stati impegnati e pagati per L. 242.465.649 .

Come è noto, l'art. 16, 6° comma, della L. 412 del 30 dicembre 1991 dispone "gli enti gestori di forme di previdenza obbligatoria sono tenuti a corrispondere gli interessi legali sulle prestazioni dovute a decorrere dalla data di scadenza del termine previsto per l'adozione del provvedimento".

L'articolo così prosegue: "l'importo dovuto a titolo di interessi è portato in detrazione dalle somme eventualmente spettanti a ristoro del maggior danno subito dal titolare della prestazione per la diminuzione del valore del suo credito".

Il giorno di decorrenza degli interessi va individuato in 90 giorni dopo l'acquisizione da parte dell'istituto della documentazione di rito inviata dall'amministrazione di appartenenza dell'iscritto per il pagamento della prestazione.

Categoria 8° - Oneri tributari

Le imposte, tasse e tributi vari (Capitolo 10801) sono stati impegnati per e pagati per L. 11.674.361.337.

Le imposte tasse e tributi inerenti stabili da reddito (cap. 10802) risultano impegnate per L. 1.525.093.640 e pagate per L. 1.525.033.640.

Categoria 10° - Spese non classificabili in altre voci

Le spese per liti, risarcimenti ed accessorie (Capitolo 11001) risultano impegnate per L. 10.204.184 e pagate per L. 8.927.371.

Le spese per liti dell'INPDAP (cap. 11006) sono state impegnate per un ammontare pari a L. 252.969 e rappresentano la quota parte a carico della gestione (1,399 per cento).

MOVIMENTI IN CONTO CAPITALE

Si illustrano qui di seguito i movimenti dell'esercizio che hanno prodotto variazioni alla consistenza del patrimonio della CPI.

Categoria 11° - Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari

Immobili (capitolo 21101)

Cassa Pensioni Insegnanti

Situazione degli immobili al 31.12.1995

N. d'ord.	N. matricola	9	IMMOBILE	Località	Prezzo di costo	Variazioni dell'anno: Incremento per miglione ecc.	Variazioni dell'anno: Decremento per riduzioni di	Risultanze a fine esercizio
1	3021	1954	Via Ambrogio Traversari, 60	Roma	106.000.000			106.000.000
2	3033	1957	Via Edoardo Jenner, 141-Trasfig.	•	187.852.250			187.852.250
3	3039	1958	Via De'Agostini 10	•	412.589.000			412.589.000
4	3040-41	•	Via G.B. Magnaghi, 51-57	•	310 795 481			310.795 481
5	3051	1959	Piazza Ronchi, 8 - Via Mayer	•	150 000 000			150 000.000
6	3110	1964	Via Ruggero VII ang. Traspontino	Ragusa	171.000 000			171.000.000
7	3180	1967	Via V. Emanuele II	Brescia	1 200.000 000			1.200.000 000
8	3204-05	1968	Via Q. Varo	Roma	465 000 000			465 000 000
9	3206	•	Via Tito Labieno	•	173 606 430			173.606.430
10	3211	•	Via Mengarini	•	344 000 000			344.000 000
11	3302	1972	Via Ginestrato	Genova	978 650.000			978.650.000
12	3318	1975	Via dei Lanzi-Sansone-dei fanciulli	Livorno	1.391.660.000			1.391.660.000
13	3327	•	Castello 6108	Venezia	812.050 300			812.050.300
14	3374	1978	Via S.S Olbia - Palau	Olbia	1.540.000 000			1.540.000.000
15	-	1991	Cassano d'Adda	Milano	9 453.600.000			9.453.600.000
			TOTALE STABILI		17.696 803 461			17.696.803.461

Cassa pensioni insegnanti di asilo

Situazione portafoglio titoli PROSPETTO 37

ENTE	Consistenza al 1° gennaio 1995		Consistenza al 31 dicembre 1995	
	Prezzo d'acquisto	Valore nominale	Prezzo d'acquisto	Valore nominale
TITOLI DI STATO				
C.C.T. .....Tasso var.	182.200.000	200.000.000	182.200.000	200.000.000
OBBLIGAZIONI				
Credito Fondiario S.p.A. .....Tasso var.	26.529.955.852	26.662.953.000	24.218.630.549	24.337.260.000
Meliorconsorzio ..... 7 %	18.210.260	22.622.000	—	—
Meliorconsorzio ..... 10 %	3.510.000.000	3.510.000.000	3.205.000.000	3.205.000.000
Meliorconsorzio ..... 12,5 %	2.155.000.000	2.155.000.000	1.520.000.000	1.520.000.000
Meliorconsorzio ..... 14 %	10.550.000.000	10.550.000.000	9.575.000.000	9.575.000.000
TOTALE	16.233.210.260	16.237.622.000	14.300.000.000	14.300.000.000
Cassa Risparmio Province Lombarde..... 17 %	8.899.520.000	8.899.520.000	7.750.880.000	7.750.880.000
Mediocredito Regione Piemonte 13,4%	8.000.000.000	8.000.000.000	4.000.000.000	4.000.000.000
Mediocredito Regione Basilicata .....Tass. var.	3.000.000.000	3.000.000.000	1.000.000.000	1.000.000.000
Istituto per il Credito Sportivo ..... 12 %	1.500.000.000	1.500.000.000	825.000.000	825.000.000
Istituto per il Credito Sportivo..... 10,5 %	2.075.000.000	2.075.000.000	1.450.000.000	1.450.000.000
Istituto per Credito Spotivo ..... 13,5 %	18.530.000.000	18.530.000.000	16.335.000.000	16.335.000.000
TOTALE	22.105.000.000	22.105.000.000	18.610.000.000	18.610.000.000
Ferrovie dello Stato.....Tasso var.	9.930.000.000	10.000.000.000	9.930.000.000	10.000.000.000
Banca di Roma ..... 11,5 %	9.252.781.500	10.041.000.000	6.425.619.500	6.973.000.000
Banca di Roma.....Tasso var.	18.319.612.500	18.935.000.000	14.425.425.000	14.910.000.000
TOTALE	27.572.394.000	28.976.000.000	20.851.044.500	21.883.000.000
Mediocredito Centro-Italia 9,76%	3.305.000.000	3.305.000.000	2.956.000.000	2.956.000.000
Mediocredito Centro-Italia 10,04%	3.487.000.000	3.487.000.000	3.156.000.000	3.156.000.000
Mediocredito Centro-Italia 11,66%	1.930.000.000	1.930.000.000	1.223.000.000	1.223.000.000
TOTALE	8.722.000.000	8.722.000.000	7.335.000.000	7.335.000.000
TOTALE OBBLIGAZIONI	130.992.080.112	132.603.095.000	107.995.555.049	109.216.140.000
CARTELLE FONDIARIE				
Mediocredito Centro-Italia ..... 7 %	121.176.000	162.000.000	100.232.000	134.000.000
RIASSUNTO PER TIPO TITOLI				
Titoli di Stato	182.200.000	200.000.000	182.200.000	200.000.000
Obbligazioni e Cartelle Fondiarie	131.113.256.112	132.765.095.000	108.095.787.049	109.350.140.000
TOTALE GENERALE TITOLI	131.295.456.112	132.965.095.000	108.277.987.049	109.550.140.000

Categoria 12° - Acquisizione di immobilizzazioni tecniche

Le somme impegnate per questa categoria sono pari a L. 5.045.971 e riguardano:

- Acquisti di impienti, attrezzature e macchinari per L. 284.509;
- Acquisto di immobili e macchine per L. 1.131.629
- Acquisizione software per L. 6.629.833.

Categoria 14° - Concessioni di crediti e anticipazioni

La concessione di crediti iscritta in questa categoria concerne esclusivamente il capitolo 21401 "Concessione di mutui" che presenta impegni e pagamenti per L. 2.516.433.065, non previsti al momento della formulazione del bilancio di previsione 1995.

PARTITE DI GIRO

Sono state accertate (ed impegnate) per l'importo complessivo di L. 271.702.322.448 notevolmente superiori alle previsioni definitive di L. 47.000 000.000.
La notevole differenza è da attribuire al Credito delle Tesorerie Provinciali accertato, al 31.12.1995, per l'importo di L. 267.752.644.671 interamente pagato nei primi mesi dell'esercizio 1996.

GESTIONE ECONOMICA

La Gestione 1995, chiude con un disavanzo economico di L. 78.010.885.701 da attribuire quasi esclusivamente al divario tra le " Entrate contributive " accertate per l'importo di L. 195.006,81 milioni e le "Spese per prestazioni istituzionali" impegnate per L. 272.409,31 milioni.
Ai fini di una visione più incisiva e certa dello squilibrio suddetto, si rende necessaria la compilazione di un bilancio tecnico che attualizzando le " risorse" e gli "impegni" futuri della gestione può dare il risultato tecnico più attendibile per verificare se la gestione si presenta in equilibrio tecnico e, in caso negativo, suggerire i rimedi da adottare per il perseguimento di tale obiettivo.
Il dato contabile (risultato economico) per sua natura è limitato e si riferisce esclusivamente al risultato conseguito nell'esercizio finanziario interessato e mette in evidenza solamente il contingente e non i futuri scenari della gestione finanziaria della "Cassa".

SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale è stata redatta, ai sensi dell'art. 34 del D.P.R. 696/1979, secondo l'allegato C ed indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio ed alla fine dell'esercizio.
La stessa situazione, espone le variazioni intervenute nelle singole poste attive e passive e l'incremento e la diminuzione del patrimoonio netto iniziale per effetto della gestione o per altre cause.
Al 31.12.1994, la Cassa Pensioni Insegnanti presentava un avanzo patrimoniale di lire 182.133.463.483, al 31.12.1995 il disavanzo patrimoniale ammonta a lire 104.122.577.782 .

Il notevole decremento è da attribuire al disavanzo economico accertato nel 1995 per un importo di lire 78.010.885.701, ed alla rideterminazione dell'avanzo patrimoniale al 31 dicembre 1994, nella misura di lire 192.074.230.950, con un decremento di lire 9.940.767.467. Quest'ultimo scaturisce dalla riquantificazione dei "Residui" al 31 dicembre 1994, in fase di rideterminazione e con l'indicazione di quelli indicati nelle tabelle di "Entrate" e di "Uscite scaturiti dalla gestione 1995 ed effettivamente accertati in sede di pagamento.

Stralcio verbale n° 46 del 20/11/96

Libro d...

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI SINDACI SUL CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 1995 DELLA CASSA PENSIONI INSEGNANTI D'ASILO (C.P.I.A.)

I dati contabili di competenza del conto consuntivo della C.P.I.A. - come esposti negli elaborati redatti dall'Amministrazione - evidenziano la seguente situazione globale, raffrontata a quella previsionale definitiva:

ENTRATE **(In milioni di lire)**

	Previsione definitiva	**Consuntivo**	**Differenza**
Correnti	221.283	195.007	- 26.276
Movim.capitali	76.326	28.282	- 48.044
partite di giro	47.000	271.702	+ 224.702
Totale	344.609	494.991	+ 150.382
USCITE			
Correnti	296.350	272.409	- 23.941
Movim.capitali	1.259	2.529	+ 1.270
Partite di giro	47.000	271.702	+ 224.702
Totale	344.609	546.641	+ 202.032

Il prospetto di cui sopra indica una differenza negativa tra entrate e uscite correnti (oltre 77 mld.) e una differenza positiva tra entrate e uscite in conto capitale (quasi 25 mld.), la cui somma algebrica determina un disavanzo finanziario

di L. 51.649.611.427, che corrisponde alla differenza tra le entrate e le uscite complessive.

Infatti, la gestione di competenza si chiude come segue:

Entrate	L. 494.991.311.828
Uscite	L. 546.640.923.255
Disavanzo finanziario	L. 51.649.611.427

L'andamento delle entrate contributive accertate è risultato pari a L.176.099.482.745, avendo subito un decremento di L. 4.380.517.255 rispetto alle previsioni definitive determinate in L.180.480.000.000.

Mentre risultano riscossi nella quasi totalità le entrate di cui sopra accertate al 31/12/94, una rilevante parte di quelle di competenza 1995 non è stata ancora introitata (L.176.099.482.745 - 174.769.204.224 = L.21.330.278.521).

Le entrate derivanti da trasferimenti da parte dello Stato, previste in L. 3.280.000.000, sono state accertate e riscosse per un ammontare inferiore alla metà e cioè in L.1.450.584.145.

Circa le entrate per redditi e proventi

patrimoniali la previsione di L.35.100.000.000 si è realizzata, anch'essa, in misura più che dimezzata (L. 15.604.881.788).

La previsione di entrata relativa al cap.30802 (L. 25 mld.) è risultata del tutto abnorme rispetto all'importo accertato e riscosso (L.6.631.669.850).

Il totale delle spese correnti previsto definitivamente in oltre 296 mld. risulta eccedente l'impegno per circa 24 mld. ed analoga eccedenza emerge in particolare per il cap. 10205, il cui stanziamento, originariamente previsto in L. 60 milioni, è stato aumentato a L. 81 milioni, impegnandone solo circa 42, nonchè per il cap. 21501 (L.110 milioni di previsione definitiva e quasi 8 milioni impegnati e pagati).

D'altro canto, sussiste un'eccedenza degli impegni rispetto alla correlativa previsione definitiva, per i capp. 10201, 10401, 10424, 10427, 10501 e 10502.

Va rilevato che sono stati impegnati e pagati oltre L. 242 milioni (cap. 10702) a titolo di interessi legali e rivalutazione monetaria conseguenti a prestazioni istituzionali

erogate dopo la scadenza del termine di 90 giorni normativamente stabilito per l'adozione del provvedimento.

Inoltre, risultano impegnati e pagati oltre L.242 mld. (sul cap. 21402) per la concessione di prestiti, in carenza di qualsiasi previsione di bilancio.

Il movimento delle partite di giro, la cui previsione definitiva ammontava a L. 47 mld., ha comportato accertamenti e impegni per oltre L. 271 mld., con una notevolissima differenza attribuibile al credito delle Tesorerie provinciali accertato al termine dell'esercizio in oltre L. 267 mld. e interamente pagato nell'esercizio 1996.

La situazione dei residui presenta i seguenti dati complessivi:

ATTIVI **(In milioni di Lire)**

	al 1.1.95	al 31/12/95	differenza
Correnti	34.592	23.224	- 11.368
Movim.capitali	16.638	36	- 16.602
Partite di giro	497	325	-172
Totale	51.728	23.586	- 28.142

PASSIVI

Correnti	6.808	12.231	+ 5.423
Movim.capitali	54.742	7.592	- 47.150
Partite di giro	70.768	88.842	+ 18.074
Totale	132.318	108.665	- 23.652

Circa l'ammontare dei pregressi residui si evidenzia in particolare, l'importo ancora da riscuotere di oltre L.1 mld. di cui al tit. 3, nonchè quanto resta da pagare con imputazione al tit.1 cap. 10431 (oltre L. 4 mld.) e gli impegni per altre L.7 mld. di cui al tit. 2.

Le risultanze finali della gestione di cassa espongono - a fronte delle relative previsioni - i seguenti dati:

ENTRATE

	Previsione	Consuntivo	Differenza
Correnti	259.182.000.000	206.375.360.906	- 52.806.639.094
Movim.capitali	77.758.000.000	44.883.741.807	- 32.874.258.193
partite di giro	56.354.000.000	271.874.271.831	+ 215.520.271.831
Totale	393.294.000.000	523.133.374.544	+ 129.839.374.544
Fondo iniz.cassa	64.865.000.000	64.865.245.563	+ 245.563
Totale pareggio	458.159.000.000	587.998.620.107	+ 129.839.620.107

USCITE

Correnti	363.540.000.000	266.986.803.753	- 96.553.196.247
Movim.capitali	9.795.000.000	49.678.562.046	+ 39.883.562.046

Partite di giro	56.354.000.000	253.627.840.250	+ 197.273.840.250
Totale	429.689.000.000	570.293.256.049	+ 140.604.256.049
avanzo di cassa	28.470.000.000	17.705.364.058	- 10.764.635.942
Tot.a pareggio	458.159.000.000	587.998.620.107	+ 129.839.620.107

Dal prospetto di cui sopra - nonchè dalla situazione amministrativa - emerge una sensibile riduzione delle disponibilità liquide (da circa L.65 mld. all'inizio dell'esercizio, a meno di 18, con un decremento di oltre L.47 mld.)

La già segnalata differenza negativa tra entrate e uscite correnti (oltre L. 77 mld.), aggiunta ai componenti che non danno luogo a movimenti finanziari (oltre L.600 milioni), determina un disavanzo economico di L.78 mld., superiore di oltre il doppio a quello definitivamente previsto in L. 37,5 mld. per il 1995.

Il disavanzo economico suindicato, con cui si chiude la gestione in esame è dovuto quasi interamente al divario tra entrate contributive (L. 176 mld.) e altre minori entrate (circa L. 19 mld.), accertate per un totale di L. 195 mld., e spese per prestazioni istituzionali, impegnate per L. 272,4 mld.,

confermando lo squilibrio strutturale esistente tra le due suddette voci di bilancio.

La situazione patrimoniale ha subito, nell'esercizio 1995, un notevolissimo decremento, passando da L. 182 mld. a L. 104 mld.

Tale diminuzione è dovuta al disavanzo economico di cui sopra, accertato nel 1995 per L. 78 mld.

PER COPIA CONFORME
IL DIRIGENTE
(Dr.ssa Lidia AURELI STEFANELLI)

PAGINA BIANCA

Conto consuntivo 1995

della

Cassa Pensioni Insegnanti d'asilo

I. Rendiconto finanziario esercizio 1995

II. Situazione patrimoniale al 31.12.1995

III. Conto economico dell'esercizio 1995

IV. Situazione amministrativa anno 1995

ENTRATE PAG. 1

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI				COMPETENZA			DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		INIZIALI	IN PIU'	IN MENO	DEFINITIVE	RISCOSSIONI	DA RISCUOTERE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO
10101	Contributi enti e iscritti ai fini pensionistici	180.000.000.000			180.000.000.000	154.377.676.294	21.330.278.521	175.707.954.815	0	4.292.045.185
	Contributo Enti e iscritti ai fini trattamento									
10102	fine rapporto (tfr)				0			0	0	0
	Contributi Enti e Iscritti ai fini Assicurazione									
10103	Sociale ENPDEP				0			0	0	0
	Contributi di riscatto e ricongiunzione									
10104	ai fini pensionistici	480.000.000			480.000.000	391.527.930		391.527.930	0	88.472.070
	Contributi di riscatto e ricongiunzione									
10105	ai fini TFR				0			0	0	0
	Contributi di riscatto ai fini delle									
10106	Prestazioni economico-previdenziali				0			0	0	0
10107	Penalità e mora(e				0			0	0	0
10108	Contributo obbligatorio erogazione credito				0			0	0	0
	Contributi ordinari a carico									
10109	Ministero Grazia e Giustizia				0			0	0	0
	Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro									
CAT 01	e/o degli iscritti	180 480 000 000	0	0	180 480 000 000	154 769 204 224	21.330.278.521	176.099 482.745	0	4.380.517.255
	Proventi derivanti da divieto di cumulo									
10201	tra pensione e retribuzione				0			0	0	0
	Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di									
CAT 02	specifiche gestioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TITOLO1	ENTRATE CONTRIBUTIVE	180 480 000 000	0	0	180.480.000 000	154 769 204 224	21.330.278.521	176 099 482.745	0	4 380.517.255
20301	Contributi a carico dello Stato				0			0	0	0
	Maggiori contributi onerosità di									
20302	buonuscita a carico Stato				0			0	0	0
20303	Costituzione di valori capitali a carico Stato				0			0	0	0
CAT 03	Trasferimenti da parte dello Stato	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Valori capitali trasferiti da altri enti per la copertura di									
	periodi assicurativi,									
	indennità od onere ripartito e indennità di fine servizio									
20601	maturato	0	2.280.000.000		2.280 000 000	1 450.584.145		1 450.584.145	0	829 415.855
	Quote a carico degli Enti datori di lavoro per pensioni									
20602	ed indennità ad onere ripartito	1 000 000 000			1 000 000 000			0	0	1 000.000 000
	Trasferimenti da parte di altri Enti									
CAT 06	del Settore pubblico	1 000 000 000	2.280 000 000	0	3 280.000 000	1 450.584.145	0	1 450.584.145	0	1 829 415 855
	ENTRATE DERIVANTI DA									
TITOLO2	TRASFERIMENTI CORRENTI	1 000 000 000	2.280 000.000	0	3 280 000 000	1 450.584 145	0	1.450 584 145	0	1.829 415.855
	Proventi derivanti da pubblicazioni									
30701	dell'Istituto				0			0	0	0
	Proventi derivanti dalla prestazione di									
30702	servizi				0			0	0	0
30703	Realizzo per cessione materiale fuori uso				0			0	0	0
	Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalle									
CAT 07	prestazioni di servizi	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30801	Affitto di immobili	2 700 000 000			2 700 000 000	1 734 210 541		1 734 210 541	0	965 789 459
	Interessi e premi su titoli emessi o garantiti									
30802	dallo stato	25 000.000 000			25 000 000 000	6 631 669 850		6 631 669 850	0	18.368.330.150
	Dividendi ed altri proventi su titoli azionari,									
30803	obbligazioni e partecipazioni	1 000 000 000			1 000 000 000			0	0	1 000.000.000

ENTRATE PAG. I/A 2

CODICE	RESIDUI				VARIAZIONI		CASSA		DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
	RESID ESERCIZIO	RISCOSSIONI	DA RISCUOTERE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO	PREVISIONI	RISCOSSIONI	IN PIU'	IN MENO	
10101	22.187.716.175	22.187.716.175		22.187.716.175	0	0	180.000.000.000	176.545.392.449	0	3.454.607.551	21.330.278.551
10102				0	0	0		0	0	0	0
10103				0	0	0		0	0	0	0
10104	655.295.108	161.463.645	493.831.463	655.295.108	0	0	1.020 000.000	552.991.575	0	467 008.425	493.831.463
10105				0	0	0		0	0	0	0
10106				0	0	0		0	0	0	0
10107				0	0	0		0	0	0	0
10108				0	0	0		0	0	0	0
10109				0	0	0	270 000 000	0	0	270 000 000	0
CAT 01	22.843 011 283	22.349.179 820	493 831 463	22.843 011 283	0	0	181 290 000 000	177 118 384 044	0	4 171 615 956	21 824 109 984
10201				0	0	0		0	0	0	0
CAT 02	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TITOLO1	22.843.011 283	22.349.179 820	493 831 463	22.843 011 283	0	0	181 290 000 000	177 118 384 044	0	4 171 615 956	21 824 109 984
20501				0	0	0	3 910 000 000	0	0	3 910.000 000	0
20502				0	0	0		0	0	0	0
20505				0	0	0	6 845 000 000	0	0	6 845 000 000	0
CAT 03	0	0	0	0	0	0	10 755 000 000	0	0	10.755 000 000	0
20601	1 213 707 125	1.213 707.125		1.213 707 125	0	0	2.280 000 000	2.664.291.270	384 291.270	0	0
20602				0	0	0	21 000 000 000	0	0	21 000 000 000	0
CAT 06	1 213 707 125	1.213.707.125	0	1.213 707 125	0	0	23 280 000 000	2.664 291.270	384.291.270	21 000 000 000	0
TITOLO2	1.213 707.125	1.213.707.125	0	1.213.707.125	0	0	34 035 000 000	2.664 291.270	384 291 270	31 755 000.000	0
30701				0	0	0		0	0	0	0
30702				0	0	0		0	0	0	0
30703				0	0	0		0	0	0	0
CAT 07	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30801	1 379 611 265	459 056.156	920 555 109	1 379 611 265	0	0	8 500 000 000	2 193 266.697	0	6 306 733 303	920 555 109
30802	8 348 018.301	8.348.018.301		8.348 018.301	0	0	25 000 000 000	14.979 688.151	0	10 020.311 849	0
30803				0	0	0	1 000 000 000	0	0	1 000 000 000	0

ENTRATE PAG. 2

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI				COMPETENZA			DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		INIZIALI	IN PIU'	IN MENO	DEFINITIVE	RISCOSSIONI	DA RISCUOTERE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO
	Plus valore derivante da estrazione e									
30804	rimborso titoli				0	397 485 959		397 485 959	397 485 959	0
30805	Interessi su c/c bancari e postali	400.000.000			400.000.000	12.615.518	75.096.217	87.711.735	0	312.288.265
30806	Interessi su mutui	5 000.000 000			5 000 000 000	5 442.224 732		5 442.224.732	442.224.732	0
30807	Interessi su prestiti	1 000.000.000			1.000.000.000	849.023.763		849.023.763	0	150.976.237
30808	Interessi attivi				0	462.555.228		462.555.228	462.555.228	0
30809	Rendite derivanti da concessioni di servitù attive				0			0	0	0
	Interessi su indennità di buonuscita non restituita dai dipendenti statali									
	già collocati a riposo e riassunti in servizio (art. 4 DPR									
30810	1032/73)				0			0	0	0
30811	Plus valore alienazione immobili				0			0	0	0
30812	Interessi su c c INPDAP				0			0	0	0
CAT 08	Redditi e proventi patrimoniali	35 100 000 000	0	0	35 100 000 000	15 529 785 571	75 096 217	15 604 881 788	1 302 265 899	20 797 384 111
30901	Recupero prestazioni istituzionali	0	1 000 000 000		1 000 000 000	358 537 951	73 690.793	432.228.744	0	567 771 256
30902	Recupero di spese per il personale	6 000 000			6 000.000	4 476 740		4.476.740	0	1.523.260
	Recupero di spese per acquisto di beni									
30903	di consumo e di servizio	2.000 000			2.000 000	2 961 456	8 766.730	11 728.186	9 728 186	0
30904	Recupero spese legali, notarili e penali				0	1.327 806		1.327.806	1.327 806	0
30905	Recupero di oneri fiscali				0			0	0	0
	Recupero di spese per la conduzione									
30906	di stabili da reddito	700.000 000			700.000 000	1.279.585 884	68 688.966	1.348.274.850	648.274 850	0
30907	Recuperi e rimborsi diversi		700.000.000		700.000 000	2.712 310		2.712.310	0	697.287 690
30910	Recupero spese al personale				0			0	0	0
	Recupero spese acquisto beni									
30911	di consumo e servizi				0			0	0	0
30912	Recuperi e rimborsi diversi				0			0	0	0
	Poste correttive e compensative									
CAT 09	di spese correnti	708 000 000	1.700.000.000	0	2.408 000 000	1 649 602 147	151 146.489	1.800.748.636	659.330 842	1.266.582.206
	Rivalse verso gli affittuari per la quota a loro carico del trattamento di fine rapporto maturato nell'anno dai									
31001	portieri e loro sostituti degli stabili da reddito	10 000 000			10.000 000			0	0	10.000.000
	Entrate derivanti da provvedimenti									
31002	disciplinari				0			0	0	0
	Oneri di pertinenza del ruolo									
31003	professionale (legale)	5 000 000			5 000 000			0	0	5.000.000
31004	Indennizzi società assicuratrice				0	47 059 045	3 844.063	50.933 108	50.933 108	0
31005	Proventi diversi				0	188 801		188.801	188 801	0
31006	Convitto di Spoleto				0			0	0	0
	Entrate convitto Principe									
31007	di Piemonte Ancona				0			0	0	0
31008	Entrate convitto Nazionale Caterina Arezzo				0			0	0	0
31009	Entrate convitto Regina Elena Sansepolcro				0			0	0	0
31010	Entrate convitto Luigi Sturzo Caltagirone				0			0	0	0
	Entrate Istituto Magistrale									
31011	Parificato Sansepolcro				0			0	0	0
	Entrate Casa Soggiorno di									
31012	Monteporzio Catone				0			0	0	0
31013	Entrate Casa Soggiorno di Pescara				0			0	0	0
31014	Entrate Centri Vacanze				0			0	0	0
31015	Proventi Gestione [illegible]-SAPE-				0			0	0	0

ENTRATE P.G. 2/A 3

CODICE	RESIDUI				VARIAZIONI		CASSA		DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
	RESID. PRINCIPIO	RISCOSSIONI	DA RISCUOTERE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO	PREVISIONI	RISCOSSIONI	IN PIU'	IN MENO	
30804				0	0	0		397.485.959	397.485.959	0	0
30805				0	0	0	454.000.000	12.615.518	0	441.384.482	75.086.217
30806	31.355.143	31.355.143		31.355.143	0	0	5.000.000.000	5.473.579.875	473.579.875	0	0
30807				0	0	0	1 000 000 000	849.023 763	0	150.976.237	0
30808				0	0	0		462.555.228	462.555.228	0	0
30809				0	0	0		0	0	0	0
30810				0	0	0		0	0	0	0
30811				0	0	0		0	0	0	0
30812				0	0	0		0	0	0	0
CAT 08	9 758 984 709	8 838.429 600	920 555 109	9 758 984 709	0	0	40 954 000 000	24 368 215 171	1 333 621 042	17 919 405 871	995 651.326
30901	283 827 043	280.842.023	2.985 020	283 827 043	0	0	1 000 000 000	639 379 974	0	360 620 026	76 675.813
30902				0	0	0	6 000 000	4 476 740	0	1 523 260	0
30903	6 116 701	6.116.701		6.116.701	0	0	2 000 000	9 078 157	7 078 157	0	8 766 730
30904				0	0	0		1 327 806	1.327 806	0	0
30905				0	0	0		0	0	0	0
30906	486 308 613	240.582.285	245 726 328	486 308 613	0	0	1 176 000 000	1.520 168 169	344 168 169	0	314 415.294
30907	489.251		489 251	489.251	0	0	700 000 000	2.712.310	0	697 287 690	489 251
30910				0	0	0		0	0	0	0
30911				0	0	0		0	0	0	0
30912				0	0	0		0	0	0	0
CAT 09	776.341 608	527.541.009	249 200.599	776.341 608	0	0	2.884 000 000	2.177 143 156	352.574 132	1.059 430 976	400.347.888
31001				0	0	0	14 000 000	0	0	14.000 000	0
31002				0	0	0		0	0	0	0
31003				0	0	0	5 000 000	0	0	5 000 000	0
31004				0	0	0		47 089 045	47 089 045	0	3 844.063
31005	49 419	49 419		49 419	0	0		238 220	238.220	0	0
31006				0	0	0		0	0	0	0
31007				0	0	0		0	0	0	0
31008				0	0	0		0	0	0	0
31009				0	0	0		0	0	0	0
31010				0	0	0		0	0	0	0
31011				0	0	0		0	0	0	0
31012				0	0	0		0	0	0	0
31013				0	0	0		0	0	0	0
31014				0	0	0		0	0	0	0
31015				0	0	0		0	0	0	0

ENTRATE PAG. 3

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI				COMPETENZA			DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		INIZIALI	IN PIU'	IN MENO	DEFINITIVE	RISCOSSIONI	DA RISCUOTERE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO
	Entrate non classificabili									
CAT 10	In altre voci	15 000 000	0	0	15 000 000	47 277 846	3 844 063	51 121 909	51 121 909	15 000 000
TITOLO 3	ALTRE ENTRATE	35 823 000 000	1 700 000 000	0	37 523 000 000	17 326 665 564	230 086 769	17 456 752 333	2 012 718 650	22 078 966 317
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	217 303 000 000	3 980 000 000	0	221 283 000 000	173 446 453 933	21 560 365 290	195 006 819 223	2 012 718 650	28 288 899 427
41101	Alienazione di immobili				0			0	0	0
CAT 11	Alienazione di immobili e diritti reali	0	0	0	0	0	0	0	0	0
41201	Alienazione o permuta di impianti attrezzature e macchinari				0	211 500		211 500	211 500	0
CAT 12	Alienazioni di immobilizzazioni tecniche	0	0	0	0	211 500	0	211 500	211 500	0
41301	Realizzo titoli emessi o garantiti dallo Stato				0	23 017 469 061		23 017 469 061	23 017 469 061	0
41302	Realizzo di titoli azionari e partecipazioni				0	0		0	0	0
CAT 13	Realizzo di valori mobiliari	0	0	0	0	23 017 469 061	0	23 017 469 061	23 017 469 061	0
41401	Riscossione di mutui		2 674 000 000		2 674 000 000	2 614 887 951		2 614 887 951	0	59 112 049
41402	Riscossione di prestiti		4 000 000		4 000 000	2 564 741 726	36 593 225	2 601 334 951	2 597 334 951	0
41403	Riscossione di crediti di cui				0			0	0	0
41404	Rest. di depositi a cauz. presso terzi				0			0	0	0
41405	Riscossione anticipazioni concesse al Fondo integrativo				0			0	0	0
41406	Trattenute per interessi, spese di Amministrazione, abbuoni su prestiti				0			0	0	0
41407	Trattenute per premio compensativo dei rischi su prestiti concessi o garantiti dall'Ente				0			0	0	0
CAT 14	Riscossione di crediti	0	2 678 000 000	0	2 678 000 000	5 179 629 677	36 593 225	5 216 222 902	2 597 334 951	59 112 049
TITOLO 4	Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione crediti	0	2 678 000 000	0	2 678 000 000	28 197 310 238	36 593 225	28 233 903 463	25 615 015 512	59 112 049
51501	Riscossione contributi statali su mutui		138 000 000		138 000 000	396 060		396 060	0	137 603 940
CAT 15	Trasferimenti dello Stato	0	138 000 000	0	138 000 000	396 060	0	396 060	0	137 603 940
51601	Riscossione contributi regionali su mutui				0	47 870 634		47 870 634	47 870 634	0
CAT 16	Trasferimenti dalle Regioni	0	0	0	0	47 870 634	0	47 870 634	47 870 634	0
51701	Riscossione contributi provinciali su mutui				0			0	0	0
CAT 17	Trasferimenti dalle Provincie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
51801	Indennità di anzianità personale trasferito ai sensi art. 7 legge 70 75				0			0	0	0
51802	Riscossione quota di indennità di fine rapporto				0			0	0	0
CAT 18	Trasferimenti da altri enti del settore pubblico	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TITOLO 5	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	0	138 000 000	0	138 000 000	48 266 694	0	48 266 694	47 870 634	137 603 940
61901	Accensione mutui				0			0	0	0
CAT 19	Accensione mutui	0	0	0	0	0	0	0	0	0
62001	Anticipazione fra e casse pensioni	40 774 000 000	32 736 000 000	0	73 510 000 000			0	0	73 510 000 000
CAT 20	Assunzione di altri debiti finanziari	40 774 000 000	32 736 000 000	0	73 510 000 000	0	0	0	0	73 510 000 000
TITOLO 6	ACCENSIONE DI PRESTITI	40 774 000 000	32 736 000 000	0	73 510 000 000	0	0	0	0	73 510 000 000
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	40 774 000 000	35 552 000 000	0	76 326 000 000	28 245 576 932	36 593 225	28 282 170 157	25 662 886 146	73 706 715 989
72201	Ritenute Erariali	47 000 000 000			47 000 000 000	177 354 337		177 384 337	0	46 822 615 663
72202	Ritenute Previdenziali ed Assistenziali				0	37 867 656		37 867 656	37 867 656	0
72203	Trattenute ed ritenute per conto terzi				0	3 429 891		3 429 891	3 429 891	0
72204	Recupero da somme erogate per conto terzi				0			0	0	0
72205	Recupero somme erogate al personale				0	10 972 372		10 972 372	10 972 372	0

ENTRATE PAG. 3/A 4

CODICE	RESIDUI				VARIAZIONI		CASSA		DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
	RESID. ESERCIZIO	RISCOSSIONI	DA RISCUOTERE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO	PREVISIONI	RISCOSSIONI	IN PIU'	IN MENO	
CAT 10	49.419	49.419	0	49.419	0	0	19 000 000	47 327 265	47 327 265	19 000 000	3 844 063
TITOLO 3	10.535.775.736	9.366.020.628	1.169.755.708	10.535.775.736	0	0	43.857.800.000	26.592.685.592	1.733.522.439	18.997.836.847	1.599.842.477
CORRENTI	34.592.494.144	32.922.906 973	1 663.587 171	34.592.494 144	0	0	259 182.000 000	206.375.340.906	2.117 813 709	54 924 452.803	23 223 952.461
41101				0				0	0	0	0
CAT 11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
41201				0				211 500	211 500	0	0
CAT 12	0	0	0	0	0	0	0	211 500	211 500	0	0
41301				0	0	0		23 017 469 061	23 017 469 061	0	0
41302	16 635 000 000	16.635 000 000		16 635 000 000	0	0		16 635 000.000	16 635 000 000	0	0
CAT 13	16.635 000.000	16.635 000 000	0	16.635 000.000	0	0	0	39 652 469 061	39 652 469 061	0	0
41401				0	0	0	4 674 000 000	2.614 887 951	0	2.059 112.049	0
41402	3 164 875	3 164 875		3 164 875	0	0	5 800 000 000	2.567 906 601	0	3 232 093 399	36 593 225
41403				0	0	0	1 000 000	0	0	1 000 000	0
41404				0	0	0		0	0	0	0
41405				0	0	0		0	0	0	0
41406				0	0	0		0	0	0	0
41407				0	0	0		0	0	0	0
CAT 14	3 164 875	3.164 875	0	3 164 875	0	0	10 475 000 000	5 182.794.552	0	5 292.205 448	36 593 225
TITOLO 4	16 638 164 875	16.638.164 875	0	16 638 164 875	0	0	10 475 000 000	44 835 475 113	39 652 680 561	5 292 205 448	36 593 225
51301				0	0	0	176 000 000	396 060	0	175 603 940	0
CAT 15	0	0	0	0	0	0	176 000 000	396 060	0	175 603 940	0
51601				0	0	0	3 848 000 000	47 870 634	0	3 800 129 366	0
CAT 16	0	0	0	0	0	0	3 848 000 000	47 870.634	0	3 800 129 366	0
51701				0	0	0		0	0	0	0
CAT 17	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
51801				0	0	0		0	0	0	0
51802				0	0	0		0	0	0	0
CAT 18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TITOLO 5	0	0	0	0	0	0	4 024 000 000	48.266 694	0	3 975 733 306	0
51901				0	0	0		0	0	0	0
CAT 19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
62001				0	0	0	63 259 000 000	0	0	63 259 000 000	0
CAT 20	0	0	0	0	0	0	63 259 000 000	0	0	63 259 000 000	0
TITOLO 6	0	0	0	0	0	0	63 259 000 000	0	0	63 259 000 000	0
CAPITALE	16 635 154 875	16.638 164 875	0	16.638 164 875	0	0	77 758 000 000	44 883 741 807	39 652 680 561	72 526 938 754	36 593 225
72201	61 347 943	61 347 943		61 347 943	0	0	56 346 000 000	238 732 290	0	56 107 267 710	0
72202	24 082 149	24.082 149		24 082 149	0	0	8 000 000	61 949 805	53 949 805	0	0
72203	415	415		415	0	0		3 430 306	3 430 306	0	0
72204				0	0	0		0	0	0	0
72205	737 153	1 737 153		1 737 153	0	0		12 709 525	12 709 525	0	0

ENTRATE PAG. 4

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI				COMPETENZA			DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		INIZIALI	IN PIU'	IN MENO	DEFINITIVE	RISCOSSIONI	DA RISCUOTERE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO
72206	Ritenute diverse				0	3.703.660		3.703.660	3.703.660	0
72207	Partite Sospese				0	3.390.777.445	325.442.416	3.716.219.861	3.716.219.861	0
72208	Credito dalle Tesorerie provinciali				0	267.752.644.671		267.752.644.671	267.752.644.671	0
72209	[illegible] quiescenza				0			0	0	0
72210	(ex gestione assistenza sanitaria)				0			0	0	0
72211	Gestione P I C Ministero del lavoro CEE				0			0	0	0
72212	Ritenute erariali personale INPDAP				0			0	0	0
72213	Partite sospese INPDAP				0			0	0	0
	Entrate eventi natura									
CAT 23	di partite di giro	47 000 000 000	0	0	47 000 000 000	271 376 880 032	325 442 416	271 702 322 448	271 524 938 111	46 822 615 663
TITOLO 7	PARTITE DI GIRO	47 000 000 000	0	0	47 000 000 000	271 376 880 032	325 442 416	271 702 322 448	271 524 938 111	46 822 615 663
	TOTALE PARTITE DI GIRO	47 000 000 000	0	0	47 000 000 000	271 376 880 032	325 442 416	271 702 322 448	271 524 938 111	46 822 615 663

CODICE	RESIDUI				VARIAZIONI		CASSA		DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
	RESID RIPORTATI	RISCOSSIONI	DA RISCUOTERE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO	PREVISIONI	RISCOSSIONI	IN PIU'	IN MENO	
72206	10.250.000	10.250.000		10.250.000	0	0		14.003.680	14.003.680	0	0
72207	399.974.139	399.974.139		399.974.139	0	0		3.790.771.584	3.790.771.584	0	325.442.416
72208				0	0	0		267.752.644.671	267.752.644.671	0	0
72209				0	0	0		0	0	0	0
72210				0	0	0		0	0	0	0
72211				0	0	0		0	0	0	0
72212				0	0	0		0	0	0	0
72213				0	0	0		0	0	0	0
CAT 23	497 391 799	497.391 799	0	497 391.799	0	0	56 354 000 000	271.874.271 831	271 627.539 551	56.107 267.720	325.442.416
TITOLO 7	497 391 799	497.391 799	0	497.391.799	0	0	56 354 000 000	271 874 271 831	271 627 539 551	56 107 267 720	325 442.416
P. DI GIRO	497 391 799	497 391 799	0	497 391 799	0	0	56 354 000 000	271 874 271 831	271 627 539 551	56 107 267 720	325 442.416

ENTRATE PAG. 5

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI				COMPETENZA			DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		INIZIALI	IN PIU'	IN MENO	DEFINITIVE	RISCOSSIONI	DA RISCUOTERE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO
RIEPILOGO TITOLI										
TITOLO 1		180.480.000.000	0	0	180.480.000.000	154.769.204.224	21.330.278.521	176.099.482.745	0	4.380.517.255
TITOLO 2		1.000.000.000	2.280.000.000	0	3.280.000.000	1.450.584.145	0	1.450.584.145	0	1.829.415.855
TITOLO 3		35 823 000.000	1 700 000 000	0	37.523 000 000	17 226 665 564	230.086.769	17 456.752.333	2.012.718.650	22.078.966.317
TITOLO 4		0	2.678.000.000	0	2.678.000.000	28.197.310.238	36.593.225	28.233.903.463	25.615.915.512	59.112.049
TITOLO 5		0	138.000.000	0	138.000.000	48.366.694	0	48.366.694	47.870.634	137.688.940
TITOLO 6		40.774.000.000	32.736.000.000	0	73.510.000.000	0	0	0	0	73.510.000.000
TITOLO 7		47 000 000 000	0	0	47 000.000 000	271.376.880 032	325.442.416	271 702.322.448	271.534.938.111	46.822.615.663
TOTALE ENTRATE		305 077 000 000	39 532 000 000	0	344 609 000 000	473 068 910 897	21 922.400.931	494 991.311 828	299 200 542.907	148.818 231.079
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE					0					
FONDO INIZIALE DI CASSA										
DISAVANZO FINANZIARIO								51 649 611 427		
TOTALE A PAREG.		305 077 000 000	39 532 000 000	0	344 609 000 000	473 068 910 897	21 922.400 931	546 640 923 255	299 200 542.907	148 818.231.079

ENTRATE PAG. S/A 6

CODICE	RESIDUI				VARIAZIONI		CASSA		DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
	RESID ESERCIZIO	RISCOSSIONI	DA RISCUOTERE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO	PREVISIONI	RISCOSSIONI	IN PIU'	IN MENO	
TITOLO 1	22.043.011.283	22.349.179.820	493.831.463	22.843.011.283	0	0	181.290 000 000	177 118.384 044	0	4.171 615 956	21 724.109.964
TITOLO 2	1.213.707.125	1.213.707.125	0	1.213.707.125	0	0	34.035.000.000	2.664.291.270	384.291.270	31.755.000.000	0
TITOLO 3	10.535 775 736	9.366.020.028	1 169 755.708	10.535.775 736	0	0	43 857 000 000	26.592 685.592	1 733 522 439	18.997 836.847	1 399 842.477
TITOLO 4	16.638.164.875	16.638.164.875	0	16.638.164.875	0	0	10.473.000.000	44.835.475.113	39.652.680.561	5.292.205.448	36.909.225
TITOLO 5	0	0	0	0	0	0	4.024.000.000	48.266.694	0	3.975.733.306	0
TITOLO 6	0	0	0	0	0	0	63.259 000.000	0	0	63.259.000.000	0
TITOLO 7	497 391 799	497.391 799	0	497.391.799	0	0	56.354.000 000	271 874.271.831	271 627 539 551	56.107.267 720	325 442.416
TOT. ENTR.	51 728 050 818	50.064.463 647	1 663.587 171	51.728.050 818	0	0	393 294 000 000	523 133 374 544	313 398 033 821	183 558 659 277	23 585 988 102
AV. AMM.											
F.DO CASSA							64 865 000 000	64 865 245 563	245 563	0	
DISAV. FIN.											
TOT. A PAR.	51 728 050 818	50.064.463 647	1.663 587 171	51 728 050 818	0	0	458 159 000 000	587 998 620 107	313 398 279 384	183 558 659 277	23 585 988 102

USCITE PAG. 1

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI				COMPETENZA			DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		INIZIALI	IN PIU'	IN MENO	DEFINITIVE	PAGAMENTI	DA PAGARE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO
10101	Assegni fissi alla Presidenza	4.000.000		1.000.000	3.000.000	2.483.691		2.483.691	0	516.309
10102	Compensi ai componenti gli Organi di Amministrazione	16.000.000	8.000.000		24.000.000	8.939.741		8.939.741	0	15.060.259
10103	Compensi ai componenti Collegio dei Sindaci	11.000.000	6.000.000		17.000.000	13.338.279		13.338.279	0	3.661.721
10104	Indennità e rimborsi agli Organi di Amministrazione e di Revisione	5.000.000	2.000.000		7.000.000	2.806.427		2.806.427	0	4.193.573
CAT 01	Spese per gli organi dell'ente	36.000.000	16.000.000	1.000.000	51.000.000	27.568.048	0	27.568.048	0	23.431.952
10201	Stipendi ed altri assegni fissi al personale	2.402.000.000	18.000.000		2.420.000.000	2.006.281.295	494.762.687	2.501.043.982	81.043.982	0
10202	Compensi straordinario incentivo, produttività, turni pomerid., notturni e festivi	1.103.000.000	15.000.000		1.118.000.000	313.318.949	804.196.424	1.117.515.373	0	484.627
10203	Indennità e rimborso spese trasporto per missioni	59.000.000			59.000.000	36.025.549	17.686.265	53.711.814	0	5.288.186
10204	Indennità e rimborso spese trasporto per trasferimento	17.000.000		6.000.000	11.000.000	2.124.401	6.545.238	8.669.639	0	2.330.361
10205	Oneri per rinnovi contrattuali	60.000.000	21.000.000		81.000.000	36.362.722	5.586.200	41.948.922	0	39.051.078
10206	Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente	681.000.000	63.000.000		744.000.000	672.774.564	40.140.937	712.915.501	0	31.084.499
10207	Oneri per il personale comandato presso l'Istituto	3.000.000	2.000.000		5.000.000	1.688.122	2.585.646	4.273.768	0	726.232
10208	Spese per la formazione ed addestramento del personale	17.000.000		8.000.000	9.000.000	2.323.190	6.083.108	8.406.298	0	593.702
10209	Rimborsi e spese varie al personale	2.000.000			2.000.000	19.236	1.139.294	1.158.530	0	841.470
CAT 02	Oneri per il personale in attività di servizio	4.344.000.000	119.000.000	14.000.000	4.449.000.000	3.070.918.028	1.378.725.799	4.449.643.827	81.043.982	80.400.155
10301	Indennità integrativa speciale al personale in quiescenza				0			0	0	0
10302	Pensioni a carico dell'Istituto				0			0	0	0
10303	Oneri per valori capitali a copertura dei benefici pensionistici a favore del personale dell'Istituto (Leggi 336/70, 824/71)				0			0	0	0
CAT 03	Oneri per il personale in quiescenza	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10401	Acquisto libri, pubblicazioni tecniche quotidiani e riviste	5.000.000			5.000.000	2.617.109	3.280.736	5.897.845	897.845	0
10402	Noleggio elaboratori elettronici, apparecchiature ausiliarie e relativa assistenza tecnico-specialistica (software)	107.000.000			107.000.000	5.410.837	23.418.904	28.829.741	0	78.170.259
10403	Lavori commessi a terzi (servizi)	54.000.000			54.000.000	9.457.887	3.681.849	13.139.736	0	40.860.264
10404	Stampati, nastri magnetici ed altro materiale di consumo per l'elaborazione automatica dei dati	14.000.000			14.000.000	3.360.693	9.920.836	13.281.529	0	718.471
10405	Manutenzione apparecchiature connesse con l'elaborazione automatica dei dati	895.000.000		475.000.000	420.000.000	67.715.558	160.474.752	228.190.610	0	191.809.390
10406	Spese per l'accesso a sistemi informativi di altri organismi	4.000.000			4.000.000	81.335		81.335	0	3.918.665
10407	Stampa modelli, materiale cancelleria, ed altro materiale di consumo	72.000.000			72.000.000	18.483.810	31.349.442	49.830.252	0	22.169.748
10408	Postali, telegrafiche e telefoniche	290.000.000	28.000.000		318.000.000	227.458.815	73.616.061	301.074.876	0	16.925.124
10409	Spese per illuminazione, forza motrice ed acqua	82.000.000			82.000.000	42.044.917	3.056.092	45.101.009	0	36.898.991
10410	Spese per il riscaldamento e condizionamento locali	85.000.000			85.000.000	23.509.099	8.245.576	31.754.675	0	53.245.325

USCITE PAG. I/A

CODICE	RESIDUI				VARIAZIONI		CASSA		DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
	RESID. ESERCIZIO	PAGAMENTI	DA PAGARE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO	PREVISIONI	PAGAMENTI	IN PIU'	IN MENO	
10101	4.306.897	3.016.935	3.289.962	6.306.897	0	0	4.000.000	5.500.446	1.500.446	0	3.289.962
10102				0	0	0	24.000.000	8.939.741	0	15.060.259	0
10103	1.681.254	1.681.254		1.681.254	0	0	18.000.000	15.019.533	0	2.980.467	0
10104	1.219.432	253.042	966.390	1.219.432	0	0	7.000.000	3.059.469	0	3.940.531	966.390
CAT 01	9.207.493	4.951.141	4.256.352	9.207.493	0	0	53.000.000	32.519.189	1.300.446	21.981.257	4.256.352
10201	699 336 868	568.777 900	130 558 968	699 336 868	0	0	3 007 000 000	2.575.059 195	0	431 940 805	625.321 655
10202	900 390 398	182.907 683	717.882 715	900 390 398	0	0	1 662.000 000	495 826 632	0	1 166.173.368	1.522.079 139
10203	2 872 198	1 067 923	1 804 275	2 872 198	0	0	59 000 000	37 098 472	0	21 906 528	19 490.540
10204				0	0	0	10 000 000	2.124.401	0	7 875 599	6.545 238
10205				0	0	0	81 000 000	36.362.722	0	44 637 278	5 586.200
10206				0	0	0	760 000 000	672.774.564	0	87 225 436	40 140.957
10207	12.546	12.546		12.546	0	0	5 000 000	1 700.668	0	3.299.332	2.585 646
10208	8 100 000	117 118	7.982 882	8 100 000	0	0	11 000 000	2.440.308	0	8 559 692	14 065 990
10209				0	0	0	2.000 000	19 236	0	1 980 764	1 139.294
CAT 02	1 610 712.010	752.483 170	858.228 840	1 610.712.010	0	0	5 597 000 000	3 823.401 198	0	1.773.598.802	2.236.954 639
10301				0	0	0		0	0	0	0
10302				0	0	0		0	0	0	0
10303				0	0	0		0	0	0	0
CAT 03	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10401				0	0	0	6 000 000	2.617 109	0	3 382.891	3.280.736
10402	9 847 341	8.004.950	1 842.391	9 847.341	0	0	270 000 000	13 415 787	0	256 584.213	25.361.295
10403	1 234 755	1.234.755		1 234 755	0	0	64 000 000	10 692.642	0	53 307 358	3 681 849
10404	1 050 329	1 050 329		1 050 329	0	0	20.000 000	4.411 022	0	15.588 978	9.920 836
10405	12 811 320	10.850.349	1 960 971	12 811 320	0	0	430 000 000	78 566.207	0	351 433 793	162.435 723
10406				0	0	0	8 000 000	81 335	0	7 918 665	0
10407	6 547 935	6.543 990	3 945	6.547 935	0	0	89 000 000	25 024 800	0	63 975.200	31 353 387
10408	450 000		450 000	450.000	0	0	413 000 000	227 458 815	0	185 541 185	74 066 061
10409	13 966 249	4.435.584	9 530 665	13 966 249	0	0	105 000 000	46 480.501	0	58 519 499	12 586 757
10410	20 812 500	15 770 455	5 042.045	20 812 500	0	0	91 000 000	39.279.554	0	51 720 446	13 287 621

USCITE PAG. 2

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI				COMPETENZA			DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		INIZIALI	IN PIU'	IN MENO	DEFINITIVE	PAGAMENTI	DA PAGARE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO
10411	Spese per pulizia ed igiene dei locali adibiti ad uffici	169 000 000			169 000 000	79.546.387	25.499.498	105 045 885	0	63.954.115
10412	Spese per il facchinaggio, trasporti e spedizioni varie	58 000 000			58 000 000	13 566 965	4.827.471	18.394.436	0	39.605.564
10413	Manutenzione e noleggio di apparecchiature, mobilia ed attrezzature	45 000 000			45 000 000	15.965.959	6.901.954	22.867.913	0	22.132.087
10414	Manutenzione, noleggio ed esercizio mezzi di trasporto	7 000 000	6.000.000		13 000 000	3 771 725	5 530.613	9.302.338	0	3 697 662
10415	Oneri di rappresentanza	2 000 000			2 000 000	146 659	1.086.098	1.232.757	0	767 243
10416	Spese di vigilanza	62 000 000			62 000 000	14 802 106	21 082.071	35 884 177	0	26.115 823
10417	Spese per il vestiario al personale	7 000 000	1 000.000		8 000 000	44.738	5.734.831	5.779.569	0	2.220.431
10418	Premi di assicurazione	90 000 000			90 000 000	20 223 238	1 422.360	21.645.598	0	68.354.402
10419	Fitto ed oneri accessori di locali adibiti ad ufficio	151 000 000			151 000 000	12 016 835	1.967 844	13 984.679	0	137 015 321
10420	Spese di manutenzione e di adattamento stabili strumentali	273 000 000	27 000 000		300 000 000	86 506 062	159.550 614	246.056.676	0	53.943.324
10421	Spese per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, congressi e conferenze, mostre ed altre manifestazioni	17 000 000			17 000 000	2 855 460	10.667 022	13 522.482	0	3 477.518
10422	Spese accertamenti sanitari ai dipendenti	4 000 000			4.000.000	700 433	2.409 749	3.110.182	0	889 818
10423	Spese per i servizi svolti da altri enti ed organismi nazionali per l'accertamento e riscossione dei contributi e per l'erogazione delle prestazioni e per l'amministrazione del patrimonio	293 000 000	8 700.000.000		8.993 000 000	20 456 387	3.554.415.995	3.574.872.382	0	5 418.127 618
10424	Compensi, rimborsi ed onorari per commissioni e speciali incarichi	11 000 000			11 000.000	4 276 770	7.590.310	11 867.080	867.080	0
10425	Spese per erogazioni pubblicazioni ai sensi dell'art. 13 della legge 416/81	33 000 000			33 000 000	1 797 222	24.768.023	26.565.245	0	6.434.755
10426	Spese per il servizio di mensa, assistenza e per il trasporto collettivo del personale	77 000 000			77 000 000	36 524 715	12.317.269	48.841.984	0	28.158.016
10427	Spese per visite mediche di controllo agli assenti in situazione art.13 L.legge 27 1991	32 000 000			32.000 000	15 200 727	24 264.273	39 465.000	7 465 000	0
10428	Spese pubblicazioni a cura dell'Istituto	6 000 000	6.000 000		12.000 000	3 550 933	4 503 492	8.354.425	0	3 645.575
10429	Spese casuali e varie	10 000 000			10.000.000	3 501 630	2.700.281	6.201.911	0	3 798.089
10430	Spese gestione stabili da reddito (pulizia, custodia,portieri, acqua, riscaldamento, ass., illuminaz., ecc)	800 000 000	1 000 000 000		1 800 000 000	1.548 828 197	78 745 788	1.627.573 985	0	172.426.015
10431	Spese per la manutenzione e adattamento degli stabili da reddito	1 000 000 000	4 300.000 000		5 300 000 000	184 046 275	954.026.844	1 138 073 119	0	4.161.926.881
10432	Contributi e quote associative ad istituzioni svolgenti attività attinenti ai compiti dell'Istituto	1 000 000			1 000 000	3 296		3.296	0	996 704
10433	Spese connesse alla valorizzazione del patrimonio immobiliare				0			0	0	0
10434	Compensi rimborsi ed onorari per commissioni e speciali incarichi che riguardano l'INPDAP nel suo insieme		14.000 000		14 000 000	6.419 897	5.197.247	11.617.144	0	2.382.856
10435	Spese per commemorazioni istituzionali				0			0	0	0
10436	Spese promozione dell'immagine dell'Istituto				0			0	0	0
CAT 04	Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	4 756 000 000	14 082.000 000	475 000 000	18 363 000.000	2 475 159 976	5 232.253 895	7 707 443 871	9 229 925	10.664 786.054
10501	Pensioni e relativi trattamenti	230 000 000 000			230 000 000 000	239 299 3?5 160		239 299 308.160	9 299 308 160	0
10502	Indennità una tantum	1 500 000 000	5 000 000 000		6 500 000 000	6 321 175 134	367 284 680	7 188 462.814	688 462 814	0

USCITE PAG. 2/A 8

CODICE	RESIDUI				VARIAZIONI		CASSA		DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
	RESIDUI PRECEDENTI	PAGAMENTI	DA PAGARE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO	PREVISIONI	PAGAMENTI	IN PIU'	IN MENO	
10411	10.147.654	9.905.779	241.875	10.147.654	0	0	178.000.000	89.452.166	0	80.547.834	25.741.373
10412	1.634.281	1.634.281		1.634.281	0	0	60.000.000	15.201.246	0	44.798.754	4.827.471
10413	2.140.630	2.135.260	5.370	2.140.630	0	0	50.000.000	18.121.239	0	31.878.761	6.907.324
10414				0	0	0	13.000.000	3.771.725	0	9.228.275	5.530.613
10415	225.000	114.200	110.800	225.000	0	0	2.000.000	260.859	0	1.739.141	1.196.898
10416				0	0	0	62.000.000	14.802.106	0	47.197.894	21.082.071
10417	106.479	86.470	20.009	106.479	0	0	8.000.000	131.208	0	7.868.792	3.754.840
10418				0	0	0	90.000.000	20.223.238	0	69.776.762	1.422.360
10419	207.263.114	207.263.114		207.263.114	0	0	356.000.000	219.279.949	0	136.720.051	1.967.844
10420	2.317.631	1.991.385	326.246	2.317.631	0	0	307.000.000	88.497.447	0	218.502.553	159.876.860
10421	6.564.555	853.758	5.710.797	6.564.555	0	0	19.000.000	3.709.218	0	15.290.782	16.377.819
10422	719.806		719.806	719.806	0	0	5.000.000	700.433	0	4.299.567	3.129.555
10423				0	0	0	9.128.000.000	20.456.387	0	9.107.543.613	3.554.415.995
10424	26.656.377	1.391.542	25.264.835	26.656.377	0	0	13.000.000	5.668.312	0	7.331.688	32.855.145
10425	3.011.454	551.807	2.459.647	3.011.454	0	0	40.000.000	2.349.029	0	37.650.971	27.227.670
10426	5.461.560	5.391.360	70.200	5.461.560	0	0	95.000.000	41.916.075	0	53.083.925	12.397.469
10427	6.750.000	6.592.046	157.954	6.750.000	0	0	38.000.000	21.792.773	0	16.207.227	24.422.227
10428	2.250.000	718.182	1.531.818	2.250.000	0	0	14.000.000	4.569.115	0	9.430.885	6.035.310
10429				0	0	0	10.000.000	3.501.630	0	6.498.370	2.700.281
10430	306.240.900	83.821.385	222.419.515	306.240.900	0	0	2.158.000.000	1.632.649.582	0	525.350.418	301.165.303
10431	4.537.653.983	459.349.060	4.078.304.923	4.537.653.983	0	0	9.900.000.000	643.395.335	0	9.256.604.665	5.032.331.767
10432				0	0	0	1.000.000	3.296	0	996.704	0
10433				0	0	0		0	0	0	0
10434				0	0	0	14.000.000	6.419.897	0	7.580.103	5.197.247
10435				0	0	0		0	0	0	0
10436				0	0	0		0	0	0	0
CAT 04	5.185.883.873	829.710.061	4.356.173.812	5.185.883.873	0	0	24.049.000.000	3.304.900.037	0	20.744.099.963	9.588.427.707
10501				0	0	0	289.000.000.000	239.299.308.160	0	49.700.691.840	0
10502				0	0	0	6.900.000.000	6.821.178.134	0	78.821.866	367.284.650

USCITE PAG. 3

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI				COMPETENZA			DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		INIZIALI	IN PIU'	IN MENO	DEFINITIVE	PAGAMENTI	DA PAGARE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO
10503	Indennità di buona uscita				0			0	0	0
10504	Assegni vitalizi Fondo previdenza				0			0	0	0
10505	Spese convitto Principe di Piemonte Ariano				0			0	0	0
10506	Spese convitto Santa Caterina Arezzo				0			0	0	0
10507	Spese convitto Regina Elena Sansepolcro				0			0	0	0
10508	Spese convitto Luigi Sturzo Caltagirone				0			0	0	0
10509	Spese Ist. Magistrale Purificato Sansepolcro				0			0	0	0
10510	Spese convitto unificato di Spoleto				0			0	0	0
10511	Spese Casa Soggiorno di Montecatrino				0			0	0	0
10512	Spese Casa Soggiorno di Pescara				0			0	0	0
10513	Spese Centri Vacanze				0			0	0	0
10514	Borse di studio				0			0	0	0
10515	Assistenza climatica convenzionata				0			0	0	0
10516	Retta, spese accessorie e, indennità sostitutiva, assegni di studio, ricovero orfani in convitti convenzionati				0			0	0	0
10517	Sussidi straordinari ex INADEL				0			0	0	0
10518	Assicurazione sociale ex ENPDEP				0			0	0	0
CAT 05	Spese per prestazioni istituzionali	231 500 000 000	5 000 000 000	0	236.500.000.000	246.120 486 294	367.284.680	246.487 770 974	9 987 770 974	0
10601	Indennità per l'avviamento commerciale a favore dei conduttori				0			0	0	0
10602	Valori capitali trasferiti ad altri Enti previdenza		6 190.000 000		6.190 000 000			0	0	6 190.000 000
10603	Contributo solidarietà INPS	500 000 000			500.000 000			0	0	500 000 000
10604	Benefici di natura assistenziale e sociale a favore del personale (art. 59 del DPR 509/79)	40 000 000			40 000.000	12 450 122	26 946 000	39 396.122	0	603 878
10605	Contributi a favore degli istituti di patronato e assistenza sociale	1 158 000 000			1.158 000 000			0	0	1.158.000 000
10606	Equo indennizzo al personale per la perdita dell'integrità fisica subita per infermità contratta per cause di servizio, rimborso spese di cura	30 000 000			30.000 000	8 960 917	3.926.944	12.887 861	0	17 112.139
10607	Ripianamento deficit tecnico fondo di previdenza integrativo per il personale in servizio				0			0	0	0
10608	Eccedenza indennità di buonuscita da liquidare agli iscritti				0			0	0	0
CAT 06	Trasferimenti passivi	1 728 000 000	6.190.000 000	0	7.918 000 000	21 411 039	30 872.944	52.283.983	0	7 865 716.017
10701	Interessi passivi	113 000 000	5 465 000.000		5 578 000 000	230 534 815		230.534.815	0	5.347 465 185
10702	Interessi legali e rivalutazione monetaria conseguenti a prestazioni istituzionali	214.000 000	936.000.000		1.150.000 000	242 465 649		242.465 649	0	907.534.351
10703	Spese e commissioni bancarie	16 000 000			16 000 000	776 048	120 094	896 142	0	15 103.858
10704	Spese per commissioni bancarie ex gestione				0			0	0	0
CAT 07	Oneri finanziari	343 000 000	6 401 000 000	0	6.744 000 000	473 776 512	120 094	473 896 606	0	6.270 103.394
10801	Imposte, e tasse e [illegible] vari	5 625 000 000	10 375 000 000		16 000.000 000	11 674 351 337		11 674 361.337	0	4.325 638.663
10802	Imposte, tasse e [illegible] diversi relativi a stabili da reddito	4 000 000 000	2 000.000 000		6.000 000 000	1 525 033 640	60 000	1 525 093 640	0	4.474.906.360
10803	Imposte, tasse e [illegible] diversi relativi a stabili strumenta...	5 000 000			5.000.000			0	0	5.000.000
10804	Imposta sugli interessi sui conti correnti bancari e postali e sulle operazioni bancarie	11 000 000			11 000 000			0	0	11 000 000
10805	Imposta sugli interessi [illegible] INPDAP				0			0	0	0
CAT 08	Oneri tributari	9 641 000 000	12.375 000 000	0	22.016 000 000	13 199 394 977	60 000	13 199 454 977	0	8 816.545.023

USCITE PAG. 3/A

CODICE	RESIDUI				VARIAZIONI		CASSA		DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
	RESTO RISCOSSO	PAGAMENTI	DA PAGARE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO	PREVISIONI	PAGAMENTI	IN PIU'	IN MENO	
10501				0	0	0		0	0	0	0
10504				0	0	0		0	0	0	0
10505				0	0	0		0	0	0	0
10506				0	0	0		0	0	0	0
10507				0	0	0		0	0	0	0
10508				0	0	0		0	0	0	0
10509				0	0	0		0	0	0	0
10510				0	0	0		0	0	0	0
10511				0	0	0		0	0	0	0
10512				0	0	0		0	0	0	0
10513				0	0	0		0	0	0	0
10514				0	0	0		0	0	0	0
10515				0	0	0		0	0	0	0
10516				0	0	0		0	0	0	0
10517				0	0	0		0	0	0	0
10518				0	0	0		0	0	0	0
CAT 05	0	0	0	0	0	0	295 900 000 000	246.120.486 294	0	49 779 513 706	367.284 680
10601				0	0	0		0	0	0	0
10602				0	0	0	6 190 000 000	0	0	6 190 000 000	0
10603				0	0	0	1 400 000 000	0	0	1 400 000 000	0
10604	936 000	936 000		936 000	0	0	40 000 000	13 386 122	0	26 613 878	26 946 000
10605				0	0	0	1 158 000 000	0	0	1 158 000 000	0
10606				0	0	0	30 000 000	8 960 917	0	21 039 083	3 926 944
10607				0	0	0		0	0	0	0
10608				0	0	0		0	0	0	0
CAT 06	936 000	936 000	0	936 000	0	0	8 818 000 000	22 347 039	0	8 795 652 961	30 872 944
10701				0	0	0	5 578 000 000	230 534 815	0	5 347 465 185	0
10702				0	0	0	1 194 000 000	242 465 649	0	951 534 351	0
10703				0	0	0	16 000 000	776 048	0	15 223 952	120 094
10704				0	0	0		0	0	0	0
CAT 07	0	0	0	0	0	0	6 788 000 000	473 776 512	0	6 314 223 488	120 094
10801				0	0	0	16 000 000 000	11 674 361 337	0	4 325 638 663	0
10802				0	0	0	6 000 000 000	1 525 033 640	0	4 474 966 360	60 000
10803				0	0	0	5 000 000	0	0	5 000 000	0
10804				0	0	0	11 000 000	0	0	11 000 000	0
10805				0	0	0		0	0	0	0
CAT 08	0	0	0	0	0	0	22 016 000 000	13 199 394 977	0	8 816 605 023	60 000

USCITE PAG. 4

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI				COMPETENZA			DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		INIZIALI	IN PIU'	IN MENO	DEFINITIVE	PAGAMENTI	DA PAGARE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO
10901	Rimborso di contributi non dovuti		250.000.000		250.000.000			0	0	250.800.800
10902	Rimborsi diversi per altre entrate		20.000.000		20.000.000	800.190		800.190	0	19.199.810
10903	Rimborso di proventi derivanti dal divieto di cumulo tra pensione e retribuzione				0			0	0	0
CAT 09	Poste correttive e compensative di entrate correnti	0	270.000.000	0	270.000.000	800.190	0	800.190	0	269.199.810
11001	Spese per liti, arbitraggi, risarcimento ed accessori	23.000.000			23.000.000	8.927.371	1.276.813	10.204.184	0	12.795.816
11002	Quote onerose di pertinenza del personale del ruolo legale		2.000.000		2.000.000			0	0	2.000.000
11003	Spese per realizzo entrate				0			0	0	0
11004	Fondo di riserva	2.500.000.000		2.500.000.000	0			0	0	0
11005	Abbuoni piccoli prestiti agli iscritti				0			0	0	0
11006	Spese per liti INPDAP		14.000.000		14.000.000	120.106	132.863	252.969	0	13.747.031
CAT 10	Spese non classificabili in altre voci	2.523.000.000	16.000.000	2.500.000.000	39.000.000	9.047.477	1.409.676	10.457.153	0	28.542.847
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	254.871.000.000	44.469.000.000	2.990.000.000	296.350.000.000	265.398.592.541	7.010.727.088	272.409.319.629	10.078.044.881	34.018.725.252
	TOTALE SPESE CORRENTI	254.871.000.000	44.469.000.000	2.990.000.000	296.350.000.000	265.398.592.541	7.010.727.088	272.409.319.629	10.078.044.881	34.018.725.252
21101	Acquisto di immobili				0			0	0	0
21102	Costruzione immobili				0			0	0	0
21103	Ricostruzione, ripristino e trasformazione immobili		150.000.000		150.000.000			0	0	150.000.000
21104	Acquisto diritti reali				0			0	0	0
21105	Reinvestimento derivante da alienazione di immobili (art. 9 comma 9 L. 537/93)				0			0	0	0
CAT 11	Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari	0	150.000.000	0	150.000.000	0	0	0	0	150.000.000
21201	Acquisto di impianti, attrezzature e macchinari	18.000.000			18.000.000	284.509		284.509	0	17.715.491
21202	Ripristino, trasformazione e manutenzione straordinaria impianti, attrezzature e macchinari				0			0	0	0
21203	Acquisto automezzi	2.000.000			2.000.000			0	0	2.000.000
21204	Acquisto mobili e macchine	23.000.000			23.000.000	1.107.799	23.830	1.131.629	0	21.868.371
21205	Acquisto apparecchiature per l'elaborazione automatica dei dati (hardware)	105.000.000			105.000.000			0	0	105.000.000
21206	Spese acquisizione di software connessi con la realizzazione di procedure automatizzate	14.000.000			14.000.000	29.184	3.600.649	3.629.833	0	10.370.167
21207	Acquisto opere d'arte (legge 717 del 27/7/49)				0			0	0	0
CAT 12	Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	162.000.000	0	0	162.000.000	1.421.492	3.624.479	5.045.971	0	156.954.029
21301	Acquisto titoli emessi e garantiti dallo Stato				0			0	0	0
21302	Acquisto titoli azionari, obblig. e partecipazioni				0			0	0	0
CAT 13	Partecipazione ed acquisto valori mobiliari	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21401	Concessione di mutui		800.000.000		800.000.000			0	0	800.000.000
21402	Concessione prestiti				0	2.516.433.065		2.516.433.065	2.516.433.065	0
21403	Concessione di crediti diversi				0			0	0	0
21404	Costituzione depositi a cauzione presso terzi				0			0	0	0
21405	Anticipazioni somme al fondo integrativo				0			0	0	0
21406	Quote di competenza della trattenuta per interessi, spese d'amministrazione e abbuono su prestiti				0			0	0	0
21407	Prelevam. fondi vincolati per rimb. e storno interessi, spese d'amministrazione e abbuoni				0			0	0	0
21408	Rimborso rate prestiti cessate un pm		37.000.000		37.000.000			0	0	37.000.000
21409	Rimborso somme per il credito				0			0	0	0

USCITE PAG. 4/A

CODICE	RESIDUI				VARIAZIONI		CASSA		DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI A TERMINE DELL'ESERCIZIO
	INIZIO ESERCIZIO	PAGAMENTI	DA PAGARE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO	PREVISIONI	PAGAMENTI	IN PIU'	IN MENO	
10501				0	0	0	250.000.000	0	0	250.000.000	0
10502				0	0	0	20.000.000	800.190	0	19 199.810	0
10503				0	0	0		0	0	0	0
CAT 09	0	0	0	0	0	0	270.000.000	800.190	0	269.199.810	0
11001	1 665.400	130.840	1.534.560	1.665.400	0	0	33.000.000	9.058.211	0	23.941 789	2.811.373
11002				0	0	0	2.000 000	0	0	2 000 000	0
11003				0	0	0		0	0	0	0
11004				0	0	0		0	0	0	0
11005				0	0	0		0	0	0	0
11006				0	0	0	14 000 000	120 106	0	13 879 894	132 863
CAT 10	1 665 400	130.840	1 534.560	1 665 400	0	0	49 000 000	9 178 317	0	39 821 683	2.944 236
TITOLO 1	6 808 404 776	1.588 211 212	5 220 193 564	6 808 404 776	0	0	363 540 000 000	266 986 803 753	1 500 486	96 554 696 693	12 230 920 652
CORRENTI	6 808 404 776	1.588.211.212	5 220.193.564	6 808 404 776	0	0	363 540 000 000	266 986 803 753	1.500 486	96 554 696 693	12.230 920 652
21101	308 086.040	197.290 000	110.796.040	308 086.040	0	0	330 000 000	197.290 000	0	132.710 000	110 796.040
21102				0	0	0		0	0	0	0
21103				0	0	0	150 000 000	0	0	150 000 000	0
21104				0	0	0		0	0	0	0
21105				0	0	0		0	0	0	0
CAT 11	308 086.040	197.290 000	110.796.040	308 086.040	0	0	480 000 000	197.290 000	0	282.710 000	110 796 040
21201	2.157 923	2.157 923		2.157 923	0	0	44 000 000	2.442.432	0	41.557 568	0
21202				0	0	0		0	0	0	0
21203				0	0	0	2.000 000	0	0	2.000 000	0
21204	6 816.680	6.121 788	694.892	6 816.680	0	0	32.000 000	7.229.587	0	24 770 413	718.722
21205	6 136.133	6.136.133		6.136.133	0	0	252.000 000	6.136.133	0	245 863 867	0
21206				0	0	0	38 000 000	29 184	0	37 970.816	3 600 649
21207				0	0	0		0	0	0	0
CAT 12	15 110.736	14.415 844	694 892	15.110 736	0	0	368 000 000	15 837 336	0	352 162.664	4.319.371
21301				0	0	0		0	0	0	0
21302				0	0	0		0	0	0	0
CAT 13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21401	14 8?5 290 364	7.398 841 079	7 477 449 285	14.876.290.364	0	0	8 800 000 000	7.398 841 079	0	1 401 138 921	7 477 449 285
21402				0	0	0		2.516 433 065	2.516 433 065	0	0
21403				0	0	0		0	0	0	0
21404				0	0	0		0	0	0	0
21405				0	0	0		0	0	0	0
21406				0	0	0		0	0	0	0
21407				0	0	0		0	0	0	0
21408				0	0	0	37 0	0	0	37 000 000	0
21409				0	0	0		0	0	0	0

USCITE PAG. 5

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI				COMPETENZA			DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		INIZIALI	IN PIU'	IN MENO	DEFINITIVE	PAGAMENTI	DA PAGARE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO
21410	Rimborso e storno fondo garanzia su prestiti				0			0	0	0
21411	Insolvenze su prestiti				0			0	0	0
CAT 14	Concessione di crediti ed anticipazioni	0	837 000 000	0	837 000 000	2.516.433 065	0	2.516.433.065	2.516 433 065	837 000.000
21501	Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio	10.000 000	100.000.000		110.000.000	7.802.142		7.802.142	0	102.197.858
CAT 15	Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio	10 000 000	100 000.000	0	110 000.000	7 802.142	0	7 802.142	0	102.197.858
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	172 000 000	1 087 000 000	0	1.259 000 000	2.525 656 699	3 624 479	2.529 281 178	2.516.433 065	1.246.151 887
31601	Ammortamento mutui				0			0	0	0
CAT 16	Rimborsi di mutui ed anticipazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31901	Restituzione anticipazioni fra le Casse pensioni (art. 28 legge 274 91)				0			0	0	0
CAT 19	Restituzione alle gestioni autonome di anticipazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32001	Crediti insoluti per sovvenzioni agli iscritti				0			0	0	0
CAT 20	Estinzione debiti diversi	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TITOLO 3	ESTINZIONE DI MUTUI E ANTICIPAZIONI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	172.000 000	1.087 000.000	0	1.259 000.000	2.525 656.699	3 624.479	2.529 281 178	2.516.433 065	1.246.151.887
42101	Versamento di ritenute erariali	50 000 000 000		3 000 000.000	47 000 000 000	165 040 035	12.344.302	177 384.337	0	46.822.615 663
42102	Versamento di ritenute previdenziali ed assistenziali	34 000 000		34.000.000	0	36.645 446	1.222.210	37 867.656	37.867 656	0
42103	Versamento delle trattenute od introiti per conto terzi				0	2.127 709	1.302.182	3.429 891	3 429 891	0
42104	Versamento di somme pagate per conto terzi				0			0	0	0
42105	Versamento di somme anticipate al personale				0	5 382.355	5.590 017	10.972.372	10.972.372	0
42106	Versamento di ritenute diverse				0	3 783 660		3 783.660	3 783 660	0
42107	Partite sospese				0	789.660 987	2.926.569 874	3.716.239 861	3.716.239 861	0
42108	Credito delle Tesorerie provinciali				0	182.253 147 714	85 499 496.957	267 752.644.671	267.752.644.671	0
42109	Versamento interessi su titoli fondo elargizione orfani				0			0	0	0
42110	Versamento indennità integrativa speciale trattenute al personale in quiescenza (ex gestione assistenza sanitaria)				0			0	0	0
42111	Versamento contributi gestione P.I.C. Ministero del Lavoro CEE				0			0	0	0
42112	Ritenute erariali personale INPDAP				0			0	0	0
42113	Partite sospese INPDAP				0			0	0	0
CAT 21	Spese aventi natura di partite di giro	50 034 000 000	0	3 034.000 000	47 000 000 000	183 255 796 906	88.446 525 542	271.702.322.448	271 524.938 111	46.822.615.663
TITOLO 4	PARTITE DI GIRO	50 034 000 000	0	3 034.000.000	47.000 000 000	183 255 796 906	88.446.525.542	271.702.322.448	271.524.938 111	46.822.615.663
	TOTALE PARTITE DI GIRO	50 034 000 000	0	3 034.000 000	47 000 000 000	183 255 796 906	88 446.525 542	271 702.322.448	271 524 938 111	46 822.615.663

USCITE PAG. 3/A

CODICE	RESIDUI				VARIAZIONI		CASSA		DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
	RESTO DISPONIBILE	PAGAMENTI	DA PAGARE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO	PREVISIONI	PAGAMENTI	IN PIU'	IN MENO	
21410				0	0	0		0	0	0	0
21411				0	0	0		0	0	0	0
CAT 14	14 876 290 364	7 398 841 079	7 477 449 285	14 876 290 364	0	0	8 837 000 000	9 915 274 144	2 516 433 065	1 438 158 921	7 477 449 285
21501				0	0	0	110 000 000	7 802 142	0	102 197 858	0
CAT 15	0	0	0	0	0	0	110 000 000	7 802 142	0	102 197 858	0
TITOLO 2	15 199 487 140	7 610 546 923	7 588 940 217	15 199 487 140	0	0	9 795 000 000	10 136 203 622	2 516 433 065	2 175 229 443	7 592 564 696
31401				0	0	0		0	0	0	0
CAT 16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31901	39 542 358 424	39 542 358 424		39 542 358 424	0	0		39 542 358 424	39 542 358 424	0	0
CAT 19	39 542 358 424	39 542 358 424	0	39 542 358 424	0	0	0	39 542 358 424	39 542 358 424	0	0
32001				0	0	0		0	0	0	0
CAT 20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TITOLO 3	39 542 358 424	39 542 358 424	0	39 542 358 424	0	0	0	39 542 358 424	39 542 358 424	0	0
CAPITALE	54 741 845 564	47 152 905 347	7 588 940 217	54 741 845 564	0	0	9 795 000 000	49 678 562 046	42 058 791 489	2 175 229 443	7 592 564 696
42101	61 347 943	61 344 736	3 207	61 347 943	0	0	56 346 000 000	226 384 771	0	56 119 615 229	12 347 509
42102	24 082 149	22 345 335	1 736 814	24 082 149	0	0	8 000 000	58 990 781	50 990 781	0	2 959 024
42103	415	415		415	0	0		2 128 124	2 128 124	0	1 302 182
42104				0	0	0		0	0	0	0
42105	1 737 153	1 737 153		1 737 153	0	0		7 119 508	7 119 508	0	5 590 017
42106	10 250 000		10 250 000	10 250 000	0	0		3 783 660	3 783 660	0	10 250 000
42107	399 974 139	16 414 244	383 559 895	399 974 139	0	0		806 084 231	806 084 231	0	3 310 129 769
42108	70 270 251 461	70 270 251 461		70 270 251 461	0	0		252 523 399 175	252 523 399 175	0	85 499 496 957
42109				0	0	0		0	0	0	0
42110				0	0	0		0	0	0	0
42111				0	0	0		0	0	0	0
42112				0	0	0		0	0	0	0
42113				0	0	0		0	0	0	0
CAT 21	70 767 643 260	70 372 093 344	395 549 916	70 767 643 260	0	0	56 354 000 000	253 627 890 250	253 393 505 479	56 119 615 229	88 842 075 458
TITOLO 4	70 767 643 260	70 372 093 344	395 549 916	70 767 643 260	0	0	56 354 000 000	253 627 890 250	253 393 505 479	56 119 615 229	88 842 075 458
TOT. PDG	70 767 643 260	70 372 093 344	395 549 916	70 767 643 260	0	0	56 354 000 000	253 627 890 250	253 393 505 479	56 119 615 229	88 842 075 458

USCITE PAG. 6

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI				COMPETENZA			DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		INIZIALI	IN PIU'	IN MENO	DEFINITIVE	PAGAMENTI	DA PAGARE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO
RIEPILOGO TITOLI										
TITOLO 1		254.871 000 000	44.489 000 000	2.990 000 000	296.350 000 000	265 398.592.541	7 010.727 088	272.409 319 629	10.078 044.881	34.018.725.252
TITOLO 2		172.000.000	1.087.000.000	0	1.259.000.000	2.525.634.699	3.634.479	2.529.281.178	2.516.433.865	1.246.151.887
TITOLO 3		0	0	0	0	0	0	0	0	0
TITOLO 4		50.034.000.000	0	3.034.000.000	47.000.000 000	183.255.794.906	88.446.525.542	271.702.322.448	271.524.938.111	46.922.615.663
TOTALE USCITE		305.077.000.000	45.556.000.000	6.024.000.000	344.609.000.000	451.180.046.146	95.460.877.109	546.640.923.255	284.119.416.057	82.087.492.802
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE					0					
AVANZO DI CASSA										
AVANZO FINANZIARIO								0		
TOTALE A PAREG.		305 077 000 000	45 556 000 000	6 024 000 000	344 609 000 000	451 180 046 146	95 460 877 109	546 640 923 255	284 119 416 057	82 087 492 802

USCITE PAG. 6/A

CODICE	RESIDUI				VARIAZIONI		CASSA		DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
	INIZIO ESERCIZIO	PAGAMENTI	DA PAGARE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO	PREVISIONI	PAGAMENTI	IN PIU'	IN MENO	
TITOLO 1	6.808.404.776	1.508.211.212	5.300.193.564	6.808.404.776	0	0	363.540.000.000	266.906.803.753	1.500.446	96.554.696.693	12.230.920.652
TITOLO 2	15.199.487.140	7.610.546.923	7.588.940.217	15.199.487.140	0	0	9.795.000.000	10.136.205.622	2.516.453.005	2.175.229.443	7.592.564.696
TITOLO 3	39.542.358.424	39.542.358.424	0	39.542.358.424	0	0	0	39.542.358.424	39.542.358.424	0	0
TITOLO 4	70.767.643.260	70.372.093.344	395.549.916	70.767.643.260	0	0	56.354.000.000	253.627.890.250	253.395.985.479	56.119.615.229	48.842.075.458
TOT. SEC.	132.317.893.600	119.113.209.903	13.204.683.697	132.317.893.600	0	0	429.689.000.000	570.293.256.049	295.453.797.414	154.849.541.365	108.665.560.806
SERAV.AMM.											
AV. CASSA							28.470.000.000	17.705.364.058	0	10.764.635.942	
AV. PIN.											
TOT. A PAR.	132.317.893.600	119.113.209.903	13.204.683.697	132.317.893.600	0	0	458.159.000.000	587.998.620.107	295.453.797.414	165.614.177.307	108.665.560.806

878

QUADRO RIASSUNTIVO

ENTRATE

		COMPETENZA	CASSA
TITOLO 1	ENTRATE CONTRIBUTIVE		
CTG. 1	ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEL DATORE DI LAVORO E DAGLI ISCRITTI	176.099.482.745	177.118.384.044
	TOTALE TITOLO 1	176.099.482.745	177.118.384.044
TITOLO 2	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI		
CTG. 3	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	0	0
CTG. 6	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	1.450.584.145	2.664.291.270
	TOTALE TITOLO 2	1.450.584.145	2.664.291.270
TITOLO 3	ALTRE ENTRATE		
CTG. 7	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E PRESTAZIONE SERVIZI	15.604.881.788	24.368.215.171
CTG. 8	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	1.800.748.636	2.177.143.156
CTG. 9	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	51.121.909	47.327.265
CTG. 10	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	17.456.752.333	26.592.685.592
	TOTALE TITOLO 3	195.006.819.223	206.375.360.906
	TOTALE ENTRATE CORRENTI		
TITOLO 4	ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI		
CTG. 11	ALIENAZIONE IMMOBILI E DIRITTI REALI	0	0
CTG. 12	ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	211.500	211.500
CTG. 13	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	23.017.469.061	39.652.469.061
CTG. 14	RISCOSSIONI DI CREDITI	5.216.222.902	5.182.794.552
	TOTALE TITOLO 4	28.233.903.463	44.835.475.113
TITOLO 5	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE		
CTG. 15	TRASFERIMENTI DELLO STATO	396.060	396.060
CTG. 16	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI	47.870.634	47.870.634
	TOTALE TITOLO 5	48.266.694	48.266.694
TITOLO 6	ACCENSIONE DI PRESTITI		
CTG. 20	ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	0	0
	TOTALE TITOLO 6	0	0
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	28.282.170.157	44.883.741.807
TITOLO 7	PARTITE DI GIRO		
CTG. 22	PARTITE DI GIRO	271.702.322.448	271.874.271.831
	TOTALE TITOLO 7	271.702.322.448	271.874.271.831
	TOTALE GENERALE ENTRATE	494.991.311.828	523.133.374.544
	FONDO INIZIALE DI CASSA		64.865.245.563
	DISAVANZO FINANZIARIO	51.649.611.427	
	TOTALE A PAREGGIO	546.640.923.255	587.998.620.107

QUADRO RIASSUNTIVO

CPI

		COMPETENZA	CASSA
TITOLO 1	SPESE CORRENTI		
CTG. 1	SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	27.568.048	32.519.189
CTG. 2	ONERI PER IL PERSONALE IN SERVIZIO	4.449.643.827	3.823.401.198
CTG. 3	ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	0	0
CTG. 4	SPESE PER ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	7.707.443.871	3.304.900.037
CTG. 5	SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	246.487.770.974	246.120.486.294
CTG. 6	TRASFERIMENTI PASSIVI	52.283.983	22.347.039
CTG. 7	ONERI FINANZIARI	473.896.606	473.776.512
CTG. 8	ONERI TRIBUTARI	13.199.454.977	13.199.394.977
CTG. 9	POSTE COMPENSATIVE E CORRETTIVE DI ENTRATE CORRENTI	800.190	800.190
CTG. 10	SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	10.457.153	9.178.317
	TOTALE TITOLO 1	**272.409.319.629**	**266.986.803.753**
	TOTALE SPESE CORRENTI	**272.409.319.629**	**266.986.803.753**
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE		
CTG. 11	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	0	197.290.000
CTG. 12	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	5.045.971	15.837.336
CTG. 13	ANTICIPAZIONI ED ACQUISTO VALORI MOBILIARI	0	0
CTG. 14	CONCESSIONI DI CREDITI E ANTICIPAZIONI	2.516.433.065	9.915.274.144
CTG. 15	INDENNITA' DI BUONUSCITA ED UNA TANTUM AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	7.802.142	7.802.142
	TOTALE TITOLO 2	2.529.281.178	10.136.203.622
TITOLO 3	ESTINZIONE DI MUTUI E ANTICIPAZIONI		
CTG. 19	RESTITUZIONE DI ANTICIPAZIONI FRA CASSE PENSIONI	0	39.542.358.424
	TOTALE TITOLO 3	**0**	**39.542.358.424**
	TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	**2.529.281.178**	**49.678.562.046**
TITOLO 4	PARTITE DI GIRO		
CTG. 21	PARTITE DI GIRO	271.702.322.448	253.627.890.250
	TOTALE TITOLO 4	271.702.322.448	253.627.890.250
	TOTALE PARTITE DI GIRO	**271.702.322.448**	**253.627.890.250**
	TOTALE GENERALE SPESE	**546.640.923.255**	**570.293.256.049**
	AVANZO FINANZIARIO		
	AVANZO DI CASSA		17.705.364.058
	TOTALE A PAREGGIO	**546.640.923.255**	**587.998.620.107**

SITUAZIONE PATRIMONIALE - ATTIVITA'	CONSISTENZA		DIFFERENZA	
	AL 1 GENNAIO 1995	AL 31 DICEMBRE 1995	IN PIU'	IN MENO
DISPONIBILITA' LIQUIDE	64.865.245.563	17.705.364.058	0	47.159.881.505
CREDITI DI REGOLAMENTO				
RESIDUI ATTIVI	51.728.050.818	23.585.988.102	0	28.142.062.716
	51.728.050.818	23.585.988.102	0	28.142.062.716
CREDITI BANCARI E FINANZIARI				
ANTICIPAZIONI E MUTUI ATTIVI	60.179.494.685	57.516.340.040	0	2.663.154.645
PRESTITI	13.935.809.915	13.850.908.029	2.516.433.065	2.601.334.951
CREDITI DIVERSI	0	0	0	0
	74.115.304.600	71.367.248.069	2.516.433.065	5.264.489.596
INVESTIMENTI MOBILIARI				
TITOLI DI PROPRIETA'	131.295.456.122	108.277.987.061	0	23.017.469.061
	131.295.456.122	108.277.987.061	0	23.017.469.061
IMMOBILI				
IMMOBILI	17.696.803.461	17.696.803.461	0	0
IMMOBILI IN COSTRUZIONE	0	0	0	0
	17.696.803.461	17.696.803.461	0	0
IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE				
IMPIANTI ATTREZZATURE E MACCHINARI	0	73.009	284.509	211.500
MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO	0	1.131.629	1.131.629	0
APPARECCHIATURE PER L'ELABORAZIONE DEI DATI	0	3.629.833	3.629.833	0
	0	4.834.471	5.045.971	211.500
TOTALE ATTIVITA'	339.700.860.564	238.638.225.222	2.521.479.036	103.584.114.378
TOTALE A PAREGGIO	339.700.860.564	238.638.225.222	2.521.479.036	103.584.114.378

SITUAZIONE PATRIMONIALE - PASSIVITA'	CONSISTENZA		DIFFERENZA	
	AL 1 GENNAIO 1995	AL 31 DICEMBRE 1995	IN PIU'	IN MENO
RESIDUI PASSIVI				
DEBITI DIVERSI	92.775.355.176	108.665.560.806	15.890.205.630	0
ANTICIPAZIONI DALLA CPS	39.542.538.424	0	0	39.542.538.424
	132.317.893.600	**108.665.560.806**	**15.890.205.630**	**39.542.538.424**
FONDI DI ACCANTONAMENTO E RETTIFICHE DELLE ATTIVITA'				
FONDO AMMORTAMENTO IMPIANTI IMMOBILIARI	1.921.212.325	2.452.116.429	530.904.104	0
FONDO GARANZIA PRESTITI	1.087.243.593	1.156.922.642	69.679.049	0
FONDO ACC.TO IMPOSTE E TASSE	22.005.000.000	22.005.000.000		
FONDO QUIESCENZA AL PERSONALE	236.047.563	236.047.563	7.802.142	7.802.142
	25.249.503.481	**25.850.086.634**	**608.385.295**	**7.802.142**
TOTALE PASSIVITA'	**157.567.397.081**	**134.515.647.440**	**16.498.590.925**	**39.550.340.566**
PATRIMONIO NETTO	182.133.463.483	182.133.463.483	0	0
DISAVANZO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		-78.010.885.701	0	78.010.885.701
PATRIMONIO NETTO	**182.133.463.483**	**104.122.577.782**	**0**	**78.010.885.701**
TOTALE A PAREGGIO	**339.700.860.564**	**238.638.225.222**	**16.498.590.925**	**117.561.226.267**

CONTO ECONOMICO ENTRATE

PARTE PRIMA -ENTRATE FINANZIARIE DI PARTE CORRENTE	ESERCIZIO 1995
TITOLO 1	
CTG. 1 ENTRATE CONTRIBUTIVE,	176.099.482.745
TITOLO 2	
CTG. 3 TRASFERIMENTI ATTIVI CORRENTI	0
CTG. 6 TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	1.450.584.145
TITOLO 3	
CTG. 7 ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	0
CTG. 8 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	15.604.881.788
CTG. 9 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	1.800.748.636
CTG. 10 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	51.121.909
TOTALE PARTE PRIMA (1)	**195.006.819.223**
PARTE SECONDA - COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI	
TOTALE PARTE SECONDA (2)	**0**
TOTALE GENERALE (1 + 2)	**195.006.819.223**
DISAVANZO ECONOMICO	**78.010.885.701**
TOTALE A PAREGGIO	**273.017.704.924**

CONTO ECONOMICO USCITE

PARTE PRIMA - USCITE FINANZIARIE CORRENTI	**ESERCIZIO 1995**
TITOLO 1	
CTG. 1 SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	27.568.048
CTG. 2 ONERI PER IL PERSONALE IN SERVIZIO	4.449.643.827
CTG. 3 ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	0
CTG. 4 SPESE PER ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	7.707.443.871
CTG. 5 SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	246.487.770.974
CTG. 6 TRASFERIMENTI PASSIVI	52.283.983
CTG. 7 ONERI FINANZIARI	473.896.606
CTG. 8 ONERI TRIBUTARI	13.199.454.977
CTG. 9 POSTE COMPENSATIVE E CORRETTIVE DI ENTRATE CORRENTI	800.190
CTG.10 SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	10.457.153
TOTALE PARTE PRIMA (1)	**272.409.319.629**
PARTE SECONDA - COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI	
a) AMMORTAMENTI E DEPERIMENTI	
IMPIANTI IMMOBILIARI	530.904.104
b) QUOTE DELL'ESERCIZIO PER IL FONDO DI QUIESCENZA	
AL PERSONALE A RAPPORTO DI IMPIEGO	7.802.142
c) FONDI ACCANTONAMENTO	
-F.DO ACC.TO PER RISCHI SU SOVVENZIONI	69.679.049
TOTALE PARTE SECONDA (2)	**608.385.295**
TOTALE GENERALE (1 + 2)	**273.017.704.924**
AVANZO ECONOMICO	**0**
TOTALE A PAREGGIO	**273.017.704.924**

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

CONSISTENZA DELLA CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO			64.865.245.563
RISCOSSIONI	IN C/COMPETENZA	473.068.910.897	
	IN C/RESIDUI	50.064.463.647	523.133.374.544
PAGAMENTI	IN C/COMPETENZA	451.180.046.146	
	IN C/RESIDUI	119.113.209.903	570.293.256.049
CONSISTENZA DELLA CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO			17.705.364.058
RESIDUI ATTIVI	DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI	1.663.587.171	
	DELL'ESERCIZIO	21.922.400.931	23.585.988.102
RESIDUI PASSIVI	DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI	13.204.683.697	
	DELL'ESERCIZIO	95.460.877.109	108.665.560.806
DISAVANZO D'AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO			67.374.208.646