

ATTIVITA'	CONSISTENZA		DIFFERENZA	
	ALL' 1.1.1997	AL 31.12.1997	INCREMENTI	DECREMENTI
DISPONIBILITA' LIQUIDE				
CONTI CORRENTI PRESSO TESORO			0	0
CONTI CORRENTI BANCARI	67.432.435.666	10.719.368.115	0	56.713.067.551
CONTI CORRENTI POSTALI		27.390.626.036	27.390.626.036	0
CASSA CONTANTI	198.445.510	198.445.510	0	0
ORO			0	0
TOTALE	67.630.881.176	38.308.439.661	27.390.626.036	56.713.067.551
CREDITI DI REGOLAMENTO				
RESIDUI ATTIVI	6.477.968.295.291	3.478.127.537.175	0	2.999.840.758.116
DEPOSITI CAUZIONALI			0	0
ANTICIPAZIONI FRA LE CASSE PENSIONI			0	0
TOTALE	6.477.968.295.291	3.478.127.537.175	0	2.999.840.758.116
IMMOBILI				
IMMOBILI A REDDITO, STRUMENTALI E SOCIALI	2.711.822.124.444	2.865.147.008.437	153.722.172.095	397.288.102
TOTALE	2.711.822.124.444	2.865.147.008.437	153.722.172.095	397.288.102
VALORI MOBILIARI				
PORTAFOGLIO TITOLI	1.986.859.637.787	1.480.731.503.743	0	506.128.134.044
TOTALE	1.986.859.637.787	1.480.731.503.743	0	506.128.134.044
IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE				
AUTOMEZZI	0	0	0	0
MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO	91.425.780	4.703.447.807	4.612.022.027	
IMPIANTI ATTREZZATURE E MACCHINARI	3.792.377	236.872.734	233.080.357	0
MACCHINE PER L'ELABORAZIONE DEI DATI	1.777.913.301	8.209.088.301	6.431.175.000	
ACQUISTO OPERE D'ARTE	0	3.200.292.980	3.200.292.980	
TOTALE	1.873.131.458	16.349.701.822	14.476.570.364	0
CREDITI PER QUOTE CAPITALE				
ANTICIPAZIONI AL FONDO INTEGRATIVO		0	0	0
PRESTITI E MUTUI	3.981.577.823.096	3.949.977.707.083	347.056.436.279	378.656.552.292
TOTALE	3.981.577.823.096	3.949.977.707.083	347.056.436.279	378.656.552.292
RIMANENZE ATTIVE DI ESERCIZIO				
RISCONTI ATTIVI		0		
TOTALE	0	0	0	0
TOTALE ATTIVITA'	15.227.731.893.252	11.828.641.897.921	542.645.804.774	3.941.735.800.105
DEFICIT PATRIMONIALE		2.205.349.689.303	2.205.349.689.303	0
TOTALE	0	2.205.349.689.303	2.205.349.689.303	0
TOTALE A PAREGGIO	15.227.731.893.252	14.033.991.587.224	2.747.995.494.077	3.941.735.800.105

PASSIVITA'	CONSISTENZA		DIFFERENZA	
	ALL' 1.1.1997	AL 31.12.1997	INCREMENTI	DECREMENTI
RESIDUI PASSIVI				
DEBITI DIVERSI	7.200.330.349.957	6.641.484.229.543	0	558.846.120.414
ANTICIPAZIONI FRA LE CASSE PENSIONI	4.744.061.868.100	6.579.239.676.401	1.835.177.808.301	0
TOTALE	11.944.392.218.057	13.220.723.905.944	1.835.177.808.301	558.846.120.414
FONDI ACCANTONAMENTO VARI				
PER QUIESCENZA AL PERSONALE	16.744.626.576	22.496.986.542	7.212.069.401	1.459.709.435
PER GARANZIA PRESTITI	75.541.378.009	78.582.686.435	3.269.480.178	228.171.752
PER CONTRIBUTO 0,50%		0		0
PER IMPOSTE E TASSE	335.187.000.000	335.187.000.000		
TOTALE	427.473.004.585	436.266.672.977	10.481.549.579	1.687.881.187
DEBITI BANCARI E FINANZIARI				
VALORI CAPITALI L. 336		0		
ANTICIPAZIONI BANCARIE				
MUTUI IPOTECARI		0		
INTERESSI E SPESE DI AMMINISTRAZIONE SU PRESTITI		0		
DEPOSITI CAUZIONALI		1.843.966.291	1.843.966.291	0
MUTUI ED ANTICIPAZIONI PASSIVE	10.883.960.038	22.451.419.824	11.567.459.786	0
DEBITO FONDI INTEGRATIVI		0		
TOTALE	10.883.960.038	24.295.386.115	13.411.426.077	0
POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO				
FONDO AMM.TO DEPERIM. IMPIANTI IMMOBILIARI	263.630.943.682	349.585.353.935	85.954.410.253	
FONDO AMM.TO IMP. ATTREZZ. E MACCHINARI	758.475	48.133.022	47.374.547	
FONDO AMM.TO DEPERIM. APP. ELETTRONICHE	444.478.325	2.496.750.400	2.052.272.075	
FONDO AMM.TO DEPERIM. MOBILI E AUTOMEZZI	10.971.094	575.384.831	564.413.737	
TOTALE	264.087.151.576	352.705.622.188	88.618.470.612	0
RIMANENZE PASSIVE DI ESERCIZIO				
RISCONTI PASSIVI				
TOTALE	0	0	0	0
TOTALE PASSIVITA'	12.646.836.334.256	14.033.991.587.224	1.947.689.254.569	560.534.001.601
PATRIMONIO NETTO:				
RISERVE TECNICHE	2.580.895.558.996	0	0	2.580.895.558.996
TOTALE	2.580.895.558.996	0	0	2.580.895.558.996
TOTALE A PAREGGIO	15.227.731.893.252	14.033.991.587.224	1.947.689.254.569	3.141.429.560.597

CONSUNTIVO 1997

ENTRATE E SPESE FINANZIARIE CORRENTI

TITOLO 1 ENTRATE CONTRIBUTIVE			TITOLO 1 SPESE CORRENTI		
CATEG. 1	Aliquote contributive a carico datori di lavoro e/o iscritti	18.238.118.377.616	CATEG. 1	Spese per gli organi dell'Ente	1.162.994.764
CATEG. 2	Quote di partecipazione iscritti all'onere di specifiche gestioni	-	CATEG. 2	Oneri per il personale in attività di servizio	197.931.992.251
TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI			CATEG. 3	Oneri per il personale in quiescenza	-
CATEG. 3	Trasferimenti da parte dello Stato	203.575.451.786	CATEG. 4	Spese per acquisto di beni di consumo e servizi	236.262.411.823
CATEG. 6	Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico	6.296.240.966	CATEG. 5	Spese per prestazioni istituzionali	20.067.630.545.51
TITOLO 3 ALTRE ENTRATE			CATEG. 6	Trasferimenti passivi	4.620.966.188
CATEG. 7	Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalle prestazioni di servizi	-	CATEG. 7	Oneri finanziari	9.824.264.853
CATEG. 8	Redditi e proventi patrimoniali	721.237.295.650	CATEG. 8	Oneri tributari	304.882.502.969
CATEG. 9	Poste correttive e compensative di spese correnti	142.728.976.826	CATEG. 9	Poste correttive compensative di entrate correnti	13.460.150.209
CATEG. 10	Entrate non classificabili in altre voci	291.556.850	CATEG. 10	Spese non classificabili in altre voci	1.276.769.177
TOTALE PARTE PRIMA (1)		19.312.247.899.694	TOTALE PARTE PRIMA (1)		20.837.852.597.752
COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI					
VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE			AMMORTAMENTI ED ACCANTONAMENTI		
SOPRAVVENIENZE ATTIVE:			Amm. e dep. immobili ed impianti immobiliari		85.954.410.253
Riaccertamento positivo residui attivi		46.776.024.740	Amm. e dep. automezzi, mobili e macchine		564.413.737
Rideterminazione valori mobiliari			Amm. e dep. impianti attrezzature e macchinari		47.374.547
INSUSSISTENZE DI PASSIVITA':			Amm. e dep. apparecchiature elettroniche		2.052.272.075
Riaccertamento negativo residui passivi		9.293.408.918	Fondo di quiescenza al personale		7.212.069.401
Prestiti			Fondi accantonamento per rischi su sovvenzioni		
Fitti figurativi			VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE		
Rivalutazione Mobili e Macchine per riaccertamento somme da riscuotere			SOPRAVVENIENZE PASSIVE:		
Rideterminazione fondo ammortamento Mobili e Automezzi			Riaccertamento positivo residui passivi		
Rivalutazione spese in c/capitale			INSUSSISTENZE DI ATTIVITA':		
			Riaccertamento negativo residui attivi		3.221.670.155.784
			Prestiti		
			Fitti figurativi		
			Svalutazione somme da pagare per impianti, attrezzature		
			Svalutazione somme da pagare per acquisto immobili		
			Svalutazione mutui edilizi al personale		
			Svalutazione ricostruzione trasferimenti immobili		9.288.102
			Svalutazione mobili e macchine		
TOTALE PARTE SECONDA (2)		56.069.433.658	TOTALE PARTE SECONDA (2)		3.317.509.983.899
TOTALE GENERALE (1+2)		19.368.317.333.352	TOTALE GENERALE (1+2)		24.154.562.581.651
DISAVANZO ECONOMICO		4.786.245.248.299	AVANZO ECONOMICO		-
			TOTALE A BANCHECCA		24.154.562.581.651

EX GESTIONE CPDEL
CONSUNTIVO 1997

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

CONSISTENZA DELLA CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO		67.630.881.176
RISCOSSIONI	IN C/COMPETENZA	40.248.068.614.543
	IN C/RESIDUI	<u>2.317.902.571.957</u>
		42.565.971.186.500
PAGAMENTI	IN C/COMPETENZA	36.666.534.813.420
	IN C/RESIDUI	<u>5.928.758.814.595</u>
		42.595.293.628.015
CONSISTENZA DELLA CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO		38.308.439.661
RESIDUI ATTIVI	DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI	985.171.592.290
	DELL'ESERCIZIO	<u>2.492.955.944.885</u>
		3.478.127.537.175
RESIDUI PASSIVI	DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI	6.006.339.994.544
	DELL'ESERCIZIO	<u>7.214.383.911.400</u>
		13.220.723.905.944
DISAVANZO D'AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO		9.704.287.929.108

**EX GESTIONE CPDEL
CONSUNTIVO 1997**

SITUAZIONE DI CASSA

Fondo iniziale di cassa	L.	67.630.881.176
Riscossioni	L.	42.565.971.186.500
Pagamenti	L.	42.595.293.628.015
Avanzo di cassa	L.	38.308.439.661
Di cui :		
CC/CC Bancari	L.	10.719.368.115
CC/CC Infruttiferi	L.	198.445.510
CC/CC Postali	L.	27.390.626.036
TOTALE	L.	38.308.439.661

INPDAP - EX ISTITUTI DI PREVIDENZA - CPDEL

RIACCERTAMENTO RESIDUI ATTIVI E PASSIVI ESERCIZIO 1996 E PRECEDENTI EX ART. 39 D.P.R.
696/79

CODICE	DESCRIZIONE	RESIDUI			
		INIZIALI	IN PIU'	IN MENO	DEFINITIVI
10101	Contributi enti e iscritti ai fini pensionistici	5.033.538.972.623		2.734.774.431.622	2.298.764.541.001
10104	Contributi di riscatto e ricongiunzione ai fini pensionistici	403.399.080.120		393.478.430.718	9.920.649.402
TITOLO 1	ENTRATE CONTRIBUTIVE	5.436.938.052.743	0	3.128.252.862.340	2.308.685.190.403
20301	Contributi a carico dello Stato	90.425.399.621		89.725.399.621	700.000.000
20303	Costituzione di valori capitali a carico Stato	4.564.635.595		1.000.000	4.563.635.595
20602	Quote a carico degli Enti datori di lavoro per pensioni ed indennità ed onere ripartito	0	46.776.024.740		46.776.024.740
TITOLO 2	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	94.990.835.216	46.776.024.740	89.726.399.621	52.039.460.335
30804	Plus valore derivante da estrazione e rimborso titoli	3.687.556.434		3.687.556.434	0
30805	Interessi su c/c bancari e postali	11.380.190.390		3.337.389	11.376.853.001
TITOLO 3	ALTRE ENTRATE	15.867.746.824	0	3.690.893.823	11.376.853.001
	TOTALE GENERALE ENTRATE	5.546.995.834.783	46.776.024.740	3.221.670.155.784	2.372.101.703.739
10202	Compensi straordinario, incedivo, produttività, turni pomerid., notturni e festivi	32.910.652.351		4.923.491.889	27.987.160.462
10401	Acquisto libri, pubblicazioni tecniche quotidiane e riviste	109.951.796		9.146.102	100.805.694
10402	Noleggio elaboratori elettronici, apparecchiature ausiliarie e relativa assistenza tecnico-specialistica (software)	3.808.954.353		136.654.312	3.672.300.041
10405	Mantenimento apparecchiature connesse con l'elaborazione automatica dei dati	6.465.254.428		3.720.878.381	2.744.376.047
10408	Postali, telegrafiche e telefoniche	3.061.336.931		19.105	3.061.317.826
10410	Spese per il riscaldamento e condizionamento d'aria	682.827.903		4.895.830	677.932.073
10411	Spese per pulizia ed igiene dei locali adibiti ed uffici	1.511.144.202		1.042.941	1.510.101.261
10413	Mantenimento e noleggio di apparecchiature, mobili ed	566.760.899		222.495	566.538.404
10416	Spese di vigilanza	524.690.080		88.263	524.601.817
10417	Spese per il vestiario al personale	204.872.463		5.693	204.866.770
10420	Spese di manutenzione e di adattamento stabili strumentali	8.673.726.966		3.746.089	8.669.980.877
10421	Spese per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, congressi e conferenze, mostre ed altre manifestazioni	755.237.525		18.403.361	736.834.164
10428	Spese pubblicazioni a cura dell'istituto	335.294.446		27.744.198	307.550.248
10431	Spese per la manutenzione e adattamento degli stabili da reddito	39.978.246.834		3.598.564	39.974.648.270
10606	Equo indennizzo al personale per la perdita dell'integrità fisica subita per infermità contratta per cause di servizio, rimborso spese di cura	136.557.557		8.764.200	127.793.357
10804	Imposta sugli interessi sui conti correnti bancari e postali e sulle operazioni bancarie	7.969.445.339		1.153.902	7.968.291.437
11001	Spese per tili, alloggi, risarcimento ed accessori	376.252.918		4.900.000	371.352.918
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	108.071.286.991	0	8.864.755.325	99.206.451.666
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	4.392.784.859	0	9.288.183	4.383.496.676
42107	Partite spese	346.465.274.724		419.365.491	346.045.909.233
TITOLO 4	PARTITE DI CIRO	346.465.274.724	0	419.365.491	346.045.909.233
	TOTALE GENERALE USCITE	458.939.106.574	0	9.293.408.918	449.635.777.656

RAFFRONTO FRA ENTRATE E SPESE CORRENTI CPDEL

ENTRATE CORRENTI	18.979.417.539.764	19.312.247.899.694
ENTRATE CONTRIBUTIVE	17.710.369.865.466	18.238.118.377.616
USCITE CORRENTI	19.063.956.115.394	20.837.052.597.752

Voci di spesa di parte corrente	1996			1997		
	Totale impegni	Incidenza percentuale		Totale impegni	Incidenza percentuale	
		% sulle entrate	% sulle spese		% sulle entrate	% sulle spese
Spese Generali						
- Per gli Organi dell'Ente	701.762.995	0,00	0,00	1.162.994.764	0,01	0,01
- Per il personale	181.030.879.203	0,95	0,95	197.931.992.251	1,02	0,95
- Per acquisto di beni e servizi	162.954.449.273	0,86	0,85	236.262.411.823	1,22	1,13
- Per trasferimenti passivi	34.499.688.633	0,18	0,18	4.620.966.188	0,02	0,02
- Per oneri finanz. e tributari	312.689.243.019	1,65	1,64	314.706.767.822	1,63	1,51
- Per spese non classificabili	929.759.352	0,00	0,00	1.276.769.177	0,01	0,01
- Per poste correttive	10.948.711.249	0,06	0,06	13.460.150.209	0,07	0,06
	703.754.493.724	3,71	3,69	769.422.052.234	3,98	3,69
Spese istituzionali						
- Per pensioni e relativi tratt.	18.303.117.887.887	96,44	96,01	20.004.067.183.466	103,58	96,00
- Per indennità fine servizio	57.083.733.783	0,30	0,30	63.563.362.052	0,33	0,31
- Per ass.ne ex ENPDEP	-	0,00	0,00	-	0,00	0,00
- Per assegni vitalizi	-	0,00	0,00	-	0,00	0,00
- Per borse di studio	-	0,00	0,00	-	0,00	0,00
- Per convitti, colonie ecc.	-	0,00	0,00	-	0,00	0,00
	18.360.201.621.670	96,74	96,31	20.067.630.545.518	103,91	96,31
	19.063.956.115.394	100,45	100,00	20.837.052.597.752	107,90	100,00

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

	1996			1997	
	accert./impegn.	Percentuale		accert./impegn.	Percentuale
CONTRIBUTI	17.710.369.865.466			18.238.118.377.616	
PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	18.360.201.621.670	96,46		20.067.630.545.518	90,88

ANDAMENTO SPESE CORRENTI
(in milioni)
CPDEL

	CONSUNTIVI			
	1994	1995	1996	1997
<i>Spese Generali</i>				
- Per gli Organi dell'Ente	226	1.152	702	1.163
- Per il personale in servizio	107.658	189.251	181.031	197.932
- Per acquisto di beni e servizi	180.892	332.159	162.954	236.262
- Per trasferimenti passivi	216.818	2.184	34.500	4.621
- Per oneri finanz. e tributari	686.964	313.518	312.688	314.707
- Per spese non classificabili	703	655	930	1.277
- Per poste correttive	20.522	71	10.949	13.460
TOTALE	1.213.783	838.990	703.754	769.422
<i>Spese Istituzionali</i>				
- Pensioni e relativi trattamenti	15.582.080	16.935.961	18.303.118	20.004.068
- Per indennità fine servizio	-	-	57.084	63.563
- Per assegni vitalizi	-	-	-	-
- Per borse di studio	-	-	-	-
- Per convitti, colonie ecc.	-	-	-	-
- Per assicurazione ex ENPDEP	-	-	-	-
TOTALE	15.582.080	16.935.961	18.360.202	20.067.631
TOTALE	16.795.863	17.774.951	19.063.956	20.837.053

INVESTIMENTI

CONSISTENZA PATRIMONIO MOBILIARE AL 31/12/1997

CASSA DI RENDIMENTO PATRIMONIO MOBILIARE		ABI		SCADENZA	VALORE NOMINALE	TASSO %	CEDOLE	PREZZO D'ACQUISTO	RITENUTA D'ACCONTO	ENTE
SERIE	TIPOLOGIA									
508	B.T.P.	38787		01/07/01	51.575.000.000	F 6,25	S	53.199.812.500	12,50	18
509	B.T.P.	38778		15/09/01	200.000.000.000	F 7,75	S	208.000.000.000	12,50	18
508	B.T.P.	38778		15/09/01	20.000.000.000	F 7,75	S	20.801.800.000	12,50	39
TOTALE					271.575.000.000			282.001.412.500		
468	C.C.T.	13202		01/07/98	90.000.000.000	V 7,50	S	88.065.000.000	12,50	24
517	C.C.T.	38885		01/04/01	50.000.000.000	V 8,90	S	50.691.800.000	12,50	38
512	C.C.T.	38712		01/02/02	100.000.000.000	V 7,10	S	100.900.000.000	12,50	18
515	C.C.T.	38739		01/11/02	75.000.000.000	V 6,40	S	75.938.300.000	12,50	42
518	C.C.T.	38744		01/12/02	25.000.000.000	V 6,30	S	25.288.800.000	12,50	37
513	C.C.T.	38744		01/12/02	100.000.000.000	V 6,30	S	100.900.000.000	12,50	18
507	C.C.T.	38744		01/12/02	50.000.000.000	V 6,30	S	50.451.800.000	12,50	37
518	C.C.T.	38762		01/05/03	150.000.000.000	V 6,40	S	152.058.800.000	12,50	3
510	C.C.T.	38773		01/07/03	121.435.000.000	V 7,00	S	122.588.832.500	12,50	18
511	C.C.T.	38782		01/11/03	175.680.000.000	V 8,10	S	176.347.584.000	12,50	18
TOTALE					937.115.000.000			843.227.716.500		
352	OBBLIGAZIONI	18201		01/01/98	1.647.000.000	V 8,00	S	1.647.000.000	12,50	3
205	OBBLIGAZIONI	10849		01/01/98	27.900.000	F 16,00	S	25.522.920	10,80	15
480	OBBLIGAZIONI	45074		01/07/99	12.000.000.000	V 7,40	S	11.970.000.000	12,50	35
93	OBBLIGAZIONI	11411		01/07/99	2.835.000.000	V 13,00	S	2.835.000.000	10,80	7
94	OBBLIGAZIONI	13403		01/01/00	3.870.000.000	V 8,00	S	3.870.000.000	12,50	7
53	OBBLIGAZIONI	2634		01/01/00	164.850.000	F 6,00	S	135.177.000	ESENTE	5
215	OBBLIGAZIONI	4028		01/04/00	623.000.000	F 12,00	S	560.824.800	10,80	18
492	OBBLIGAZIONI	48829		01/04/00	23.500.000.000	V 7,00	S	23.500.000.000	12,50	15
117	OBBLIGAZIONI	5680		01/10/00	6.000.000	F 12,00	S	5.391.000	10,80	8
118	OBBLIGAZIONI	5205		01/10/00	500.000	F 13,50	S	460.000	ESENTE	8
217	OBBLIGAZIONI	10801		01/10/00	1.712.000.000	F 13,00	S	1.480.024.000	ESENTE	18
79	OBBLIGAZIONI	5047		01/10/00	2.125.000.000	F 13,00	S	2.033.283.750	10,80	7
80	OBBLIGAZIONI	3228		01/10/00	1.014.600.000	F 13,00	S	903.866.558	ESENTE	7
81	OBBLIGAZIONI	3428		01/10/00	30.400.000	F 13,00	S	28.778.144	ESENTE	7
182	OBBLIGAZIONI	1892		01/10/00	4.488.423.500	F 6,00	A	4.339.597.500	ESENTE	9
2	OBBLIGAZIONI	4889		01/11/00	841.000.000	F 12,00	S	757.488.700	10,80	1
300	OBBLIGAZIONI	15424		01/01/01	8.945.000.000	F 10,00	S	8.945.000.000	12,50	14
331	OBBLIGAZIONI	5467		01/04/01	1.800.000.000	F 13,00	S	1.800.000.000	ESENTE	7

SERIE		TIPOLOGIA		ABI		SCADENZA		VALORE NOMINALE		TASSO %		CEDOLE		PREZZO D'ACQUISTO		RITENUTA D'ACCONTO		ENTE	
82	OBBLIGAZIONI			3404	01/10/01			2.847.000.000	F	18,00	S			2.800.824.660		ESENTE		7	
269	OBBLIGAZIONI			11435	01/10/01			4.407.200.000	F	12,00	S			3.351.323.024		ESENTE		25	
202	OBBLIGAZIONI			2280	01/10/01			440.000.000	F	6,00	S			330.000.000		ESENTE		15	
219	OBBLIGAZIONI			10497	01/10/01			1.884.000.000	F	18,00	S			1.831.568.400		ESENTE		18	
405	OBBLIGAZIONI			28834	01/12/01			23.908.000.000	V	6,80	S			23.668.920.000			12,50	3	
290	OBBLIGAZIONI			15242	01/01/02			9.260.000.000	V	7,10	S			9.260.000.000			12,50	8	
289	OBBLIGAZIONI			15458	01/01/02			4.630.000.000	V	7,60	S			4.630.000.000			12,50	8	
323	OBBLIGAZIONI			15816	01/04/02			2.625.000.000	V	7,00	S			2.625.000.000			12,50	9	
85	OBBLIGAZIONI			5056	01/04/02			9.450.000.000	F	18,00	S			9.450.000.000		ESENTE		7	
86	OBBLIGAZIONI			5012	01/04/02			3.570.500.000	F	18,50	S			3.570.500.000		ESENTE		7	
488	OBBLIGAZIONI			45816	01/07/02			28.800.000.000	V	6,40	S			28.800.000.000			12,50	15	
330	OBBLIGAZIONI			15890	15/07/02			6.925.000.000	F	10,00	S			6.925.000.000			12,50	7	
324	OBBLIGAZIONI			16264	01/10/02			2.368.000.000	F	11,50	A			2.369.000.000			12,50	18	
83	OBBLIGAZIONI			10425	01/10/02			9.495.000.000	F	17,50	S			9.306.999.000		ESENTE		7	
325	OBBLIGAZIONI			16247	01/10/02			1.566.000.000	F	11,50	A			1.566.000.000			12,50	16	
328	OBBLIGAZIONI			16289	01/10/02			2.672.000.000	F	12,00	A			2.672.000.000			12,50	16	
329	OBBLIGAZIONI			16400	01/10/02			795.000.000	F	12,00	A			795.000.000			12,50	16	
400	OBBLIGAZIONI			16446	01/01/03			27.318.000.000	V	7,00	S			28.568.755.000			12,50	3	
353	OBBLIGAZIONI			16202	01/01/03			12.419.000.000	V	6,80	S			12.419.000.000			12,50	3	
47	OBBLIGAZIONI				01/04/03			274.408.845	F	17,50	A			258.657.589			10,80	4	
88	OBBLIGAZIONI			11011	01/07/03			8.825.000.000	F	17,50	S			8.825.000.000			10,80	7	
369	OBBLIGAZIONI			17428	01/01/04			26.445.000.000	V	7,10	S			25.783.875.000			12,50	3	
TOTALE								254.216.782.145						260.340.814.743					
68	CARTELLE			2042				7.200.000	F	5,00	1			5.760.000		ESENTE		7	
TOTALE								7.200.000						5.760.000					
184	AZIONI							5.158.000.000	V			A		5.158.000.000			10,00	14	
TOTALE								5.158.000.000						5.158.000.000					
TOTALE VALORI MOBILIARI								1.488.089.982.145						1.480.731.503.743					

CASSA PENSIONI SANITARI
(EX C.P.S.)

NOTE ILLUSTRATIVE
AL CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO 1997

NOTE ILLUSTRATIVE AL CONTO CONSUNTIVO 1997

CASSA PENSIONI SANITARI

Il conto consuntivo 1997 è stato formulato in termini di competenza e di cassa e, nel rispetto della normativa in materia di amministrazione e di contabilità di cui al DPR 18.12.1979, n. 696, è stato articolato in tre sezioni: nella prima, relativa alla competenza, sono posti a raffronto i fatti della gestione accertati nell'esercizio con quelli impostati in sede di previsione; nella seconda, relativa ai residui, viene evidenziata l'evoluzione della consistenza dei residui stessi; nella terza, relativa alla cassa, si raffrontano con le previsioni le riscossioni e i pagamenti effettuati nel l'anno in conto competenza e in conto residui.

Per quanto riguarda le previsioni di competenza, si sottolinea che sono state messe in evidenza le poste iniziali e quelle finali, a seguito delle variazioni intervenute nel corso dell'anno.

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

- a) Rendiconto finanziario, che comprende i risultati di gestione del bilancio per le entrate e per le spese distintamente per titoli, per categorie e per capitoli, ripartiti per competenza, per residui e per cassa;
- b) Situazione patrimoniale, che riporta la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio e al termine dell'esercizio; lo schema pone altresì in evidenza le variazioni intervenute nelle singole poste attive e passive e l'incremento o la diminuzione del patrimonio netto iniziale per effetto della gestione di bilancio;
- c) Conto economico, che dà la dimostrazione dei risultati economici conseguiti alla fine dell'esercizio.

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

- 1) quote di accantonamento e ammortamento;
 - 2) variazioni patrimoniali straordinarie;
- d) Situazione amministrativa, che evidenzia:
- 1) la consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio, gli incassi ed i pagamenti effettuati nell'anno in conto competenza e in conto residui ed il saldo alla chiusura dell'esercizio;
 - 2) il totale complessivo delle somme rimaste da riscuotere (residui attivi) o da pagare (residui passivi) alla fine dell'esercizio;
 - 3) l'avanzo di amministrazione;
- e) Situazione dei residui attivi e passivi (art. 39 DPR 696/1979), che evidenzia:
- 1) la consistenza dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza (1997), distintamente per esercizio di provenienza e per capitolo;
 - 2) le somme accertate al 1° gennaio, quelle riscosse e pagate nel corso dell'anno 1997, quelle eliminate perché non più realizzabili o dovute, nonché quelle rimaste da riscuotere o da pagare al 31 dicembre 1997.

RENDICONTO FINANZIARIO

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

Una prima analisi dei risultati delle entrate e delle uscite finanziarie dell'esercizio 1997, suddivise tra gestioni di competenza e di cassa e raffrontate con le previsioni aggiornate a seguito delle variazioni apportate, viene fornita dai prospetti che seguono:

GESTIONE ENTRATE	CORRENTI (Titoli 1°, 2°, 3°)	IN CONTO CAPITALE (Titoli 4°, 5°, 6°)	PARTITE DI GIRO (Titolo 7°)	TOTALE
Di competenza				
Previsioni definitive	3.833.671.000.000	702.413.000.000	2.176.057.000.000	6.712.141.000.000
Somme accertate	4.497.826.695.240	2.279.431.768.657	2.147.471.869.449	8.924.730.333.346
Differenza rispetto alle previsioni	664.155.695.240	1.577.018.768.657	- 28.585.130.551	2.212.589.333.346
Del residui attivi				
Residui inizio esercizio	1.163.572.515.287	4.951.484.871.243	438.406.537.533	6.553.463.924.063
Variazioni	- 686.095.326.921	- 89.543.769.291	-	- 775.639.096.212
TOTALE	477.477.188.366	4.861.941.101.952	438.406.537.533	5.777.824.827.851
Di cassa				
Previsioni definitive	3.850.951.000.000	703.828.000.000	2.176.057.000.000	6.730.836.000.000
Riscossioni in conto competenza	3.939.993.538.432	436.976.066.744	2.135.278.847.352	6.512.248.482.528
Riscossioni in conto residui	395.978.834.591	283.726.974	120.313.762.557	516.576.324.122
Differenza rispetto alle previsioni	485.021.373.023	- 266.568.176.282	79.535.609.909	297.988.806.650
Totale residui attivi al termine dell'esercizio	639.331.510.583	6.704.113.046.891	330.285.797.073	7.673.730.354.547

GESTIONE USCITE	CORRENTI (Titoli 1°)	IN CONTO CAPITALE (Titoli 2°, 3°)	PARTITE DI GIRO (Titolo 4°)	TOTALE
Di competenza				
Previsioni definitive	2.380.229.000.000	3.879.025.750.000	2.176.057.000.000	8.435.311.750.000
Somme impegnate	2.252.772.061.162	1.928.139.897.389	2.147.471.869.449	6.328.383.828.000
Differenza rispetto alle previsioni	- 127.456.938.838	- 1.950.885.852.611	- 28.585.130.551	- 2.106.927.922.000
Del residui attivi				
Residui inizio esercizio	27.809.723.846	235.748.584.707	978.674.585.015	1.242.232.893.568
Variazioni	- 307.889.497	- 30.711.549.700	-	- 31.019.439.197
TOTALE	27.501.834.349	205.037.035.007	978.674.585.015	1.211.213.454.37
Di cassa				
Previsioni definitive	2.388.583.000.000	3.386.427.750.000	2.113.068.000.000	7.888.078.750.000
Pagamenti in conto competenza	2.245.630.674.016	1.882.848.695.134	1.896.654.975.999	5.825.134.345.149
Pagamenti in conto residui	15.999.762.864	60.972.792.588	677.630.896.311	754.603.451.763
Differenza rispetto alle previsioni	- 126.952.563.120	- 1.442.606.262.278	281.217.872.310	- 1.308.340.953.088
Totale residui passivi al termine dell'esercizio	18.643.458.831	189.355.444.674	751.860.582.154	959.859.485.659

Dalla differenza tra il totale delle entrate e delle uscite di competenza si rileva un avanzo finanziario di L. 2.596.346.505.346 come dal prospetto che segue:

ENTRATE CORRENTI	4.497.826.695.240	
USCITE CORRENTI	2.252.772.061.162	
DIFFERENZA		2.245.054.634.078
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	2.279.431.768.657	
USCITE IN CONTO CAPITALE	1.928.139.897.389	
DIFFERENZA		351.291.871.268
AVANZO FINANZIARIO		2.596.346.505.346

Più significativo è il dato relativo al conto economico: dal confronto tra le entrate e le uscite correnti di competenza si rileva un avanzo di parte corrente pari a L. 2.245.054.634.078.

Considerando i componenti che non danno luogo a movimenti finanziari (- L. 722.698.856.050) si ottiene un avanzo economico di L. 1.522.355.778.028.

ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti, che ammontano a L. 4.497.826.695.240, sono superiori di L. 664.155.695.240 rispetto alle previsioni definitive formulate in L. 3.833.671.000.000.

TITOLO I - Entrate contributive.

Categoria I[^] - Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e degli iscritti.

Le entrate contributive sono state accertate in L. 4.176.856.682.909, con una differenza di L. 800.956.682.909 rispetto alle previsioni formulate in L. 3.375.900.000.000.

A fronte di tale accertamento sono state rimosse L. 3.705.002.157.282; risultano inoltre residui per L. 471.854.525.627 provenienti dalla competenza e per L. 14.696.305.314 provenienti dagli esercizi precedenti, che portano il credito contributivo a L. 486.550.830.941.

TITOLO II - Entrate derivanti da trasferimenti correnti.

Categoria 3^a - Trasferimenti da parte dello Stato.

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

Le entrate derivanti da trasferimenti da parte dello Stato e di altri Enti del settore pubblico sono state complessivamente accertate in L. 10.874.797.043, con una differenza di L. 19.625.202.957 rispetto alle previsioni formulate in L. 30.500.000.000.

A fronte di tale accertamento sono state rimosse L. 10.012.009.689 mentre per i residui, riaccertati al 31.12.1996 in L. 17.355.089.433, la riscossione è stata di L. 3.096.517. I residui al termine dell'esercizio 1997 sono pari a L. 18.214.780.270.

TITOLO III - Altre entrate.

Categoria 8^a - Redditi e proventi patrimoniali.

Le entrate per i redditi e proventi patrimoniali sono state accertate in L. 291.011.729.052, con una differenza di L. 124.898.270.948 rispetto alle previsioni formulate in L. 415.910.000.000.

Rispetto a quanto accertato sono state rimosse L. 210.452.461.812, mentre per i residui riaccertati al 31.12.1996 in L. 107.352.984.992, la riscossione è stata di L. 63.969.409.568. I residui al termine dell'esercizio 1997 sono pari a L. 123.942.842.664.

Il reddito per affitto di immobili (cap. 30801) è stato accertato in L. 59.821.104.086 di cui sono state rimosse L. 22.072.229.282.

Al capitolo 30802 "Interessi e premi su titoli emessi o garantiti dallo Stato" sono state accertate L. 126.822.223.971 di cui rimosse L. 85.176.855.591.

Il plusvalore derivante da estrazione e rimborso titoli (cap. 30804) è stato accertato in L. 9.129.254.050. I residui al 31/12/1996 (L. 693.828.596) sono stati riaccertati ed eliminati.

Per interessi sui cc/cc bancari e postali (cap. 30805) sono state accertate L. 1.232.674.263.

La quota di competenza degli interessi concernenti i mutui (cap. 30806) è stata accertata in L. 77.345.453.592.

Il capitolo 30807 "Interessi su prestiti" indica in L. 16.605.932.117 l'importo accertato.

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

Le poste a rettifica di spese correnti sono state accertate in L. 19.079.257.838, con una differenza di L. 8.022.257.838, rispetto alle previsioni formulate in L. 11.057.000.000.

A fronte di tale accertamento sono state rimosse nell'esercizio L. 14.522.683.412, mentre per i residui al 31.12.1996 (L. 7.860.329.000), la riscossione è stata di L. 1.823.528.662. I residui al termine dell'esercizio 1997 sono pari a L. 10.593.374.764.

Le entrate di questa categoria riguardano principalmente i capitoli:

30901 - Recupero per prestazioni istituzionali (L. 7.209.172.424);

30906 - Recupero di spese per la conduzione di stabili da reddito (L. 5.910.223.614);

30907 - Recupero e rimborsi diversi (L. 5.897.993.158).

Categoria 10^a - Entrate non classificabili in altre voci.

Trattasi di partite di varia natura accertate in L. 4.228.398, con una differenza di L. 299.771.602 rispetto alle previsioni formulate in L. 304.000.000. A fronte delle stesse sono state riscosse L. 4.226.237, mentre per i residui al 31.12.1996 (L. 185.934.503) risultano riscosse L. 156.254.720. I residui al termine dell'esercizio 1997 ammontano a L. 29.681.944.

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate in conto capitale che ammontano a L. 2.279.431.768.657, sono superiori di L. 1.577.018.768.657 rispetto alle previsioni definitive formulate in L. 702.413.000.000.

TITOLO IV - Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione crediti.*Categoria 11^a - Alienazione di immobili e diritti reali.*

Rispetto alle previsioni formulate in L. 377.429.000.000, al capitolo 41101 non figurano accertamenti a seguito della mancata alienazione di beni immobili.

Categoria 13^a - Realizzo di valori mobiliari.

Le entrate per il realizzo dei titoli scaduti e/o estratti nel corso del 1997 sono state pari a L. 360.890.673.093, con una differenza di L. 119.890.673.093 rispetto alle previsioni quantificate in L. 241.000.000.000.

Categoria 14^a - Riscossione di crediti.

Le entrate di questa categoria sono state accertate in L. 75.322.594.546 con una differenza di L. 5.783.405.454 rispetto alle previsioni formulate in L. 81.106.000.000. A fronte di tale accertamento risultano riscosse nell'esercizio L. 75.294.476.819.

La maggior parte degli accertamenti si riferisce ai capitoli:

41401 - Riscossione di mutui (L. 49.374.534.472);

41402 - Riscossione di prestiti (L. 25.399.458.426).