ATTI PARLAMENTARI

XIII LEGISLATURA

CAMERA DEI DEPUTATI

Doc. XV
n. 235

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 POSTELEGRAFONICI (IPOST)

(Esercizio 1998)

Trasmessa alla Presidenza il 20 dicembre 1999

TIPOGRAFIA DEL SENATO (200)

PAGINA BIANCA

INDICE

Determinazione della Corte dei Conti n. 71/99 del 14 dicembre 1999 . . . . . *Pag.* 5

Relazione sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Istituto Postelegrafonici (I.P.O.S.T.) per l'esercizio 1998 . . . . . » 7

DOCUMENTI ALLEGATI:

Esercizio 1998:

Relazione del Presidente . . . . . » 203
Relazione del Collegio dei Revisori . . . . . » 215
Bilancio consuntivo . . . . . » 231
Bilancio consolidato . . . . . » 233

PAGINA BIANCA

Determinazione n. 71/99

LA CORTE DEI CONTI

IN SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

nell'adunanza del 14 dicembre 1999;

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

vista la legge 21 marzo 1958, n. 259;

vista la legge 14 gennaio 1994, n. 20;

visto il decreto del Presidente della Repubblica in data 20 giugno 1961, con il quale l'istituto Postelegrafonici è stato sottoposto al controllo della Corte dei conti;

visto il conto consuntivo dell'Ente suddetto, relativo all'esercizio finanziario 1998, nonchè le annesse relazioni del Presidente, del Consiglio di amministrazione e del Collegio dei revisori, trasmessi alla Corte in adempimento dell'articolo 4 della citata legge n. 259 del 1958;

esaminati gli atti;

udito il relatore, Consigliere dottor Luigi Pietro Caruso e, sulla sua proposta, discussa e deliberata la relazione con la quale la Corte, in base agli atti ed agli elementi acquisiti, riferisce alle Presidenze delle due Camere del Parlamento il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Ente per l'esercizio 1998;

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

P. Q. M.

comunica, a norma dell'articolo 7 della legge n. 259 del 1958, alle Presidenze delle due Camere del Parlamento, insieme con il conto consuntivo per l'esercizio 1998 – corredato delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione dell'Istituto Postelegrafonici – l'unita relazione con la quale la Corte riferisce il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Ente stesso.

L'ESTENSORE — IL PRESIDENTE

f.to Luigi Pietro Caruso — *f.to* Luigi Schiavello

PAGINA BIANCA

RELAZIONE SUI RISULTATI DEL CONTROLLO ESEGUITO SULLA GESTIONE DELL'ISTITUTO POSTELEGRAFONICI (IPOST) PER L'ESERCIZIO 1998.

SOMMARIO

1. Premessa. - 2. Normativa. - 3. Scopi e attività dell'Istituto. - 4. Mezzi finanziari. - 5. Organizzazione. - 6. Le spese per gli organi dell'IPOST. - 7. Organi di controllo interno e regolamento di attuazione Legge n. 241/90. - 8. Personale. - 9. Gestione contabile consolidata. - Le singole gestioni. 10. Quiescenza. - 11. Buonuscita. - 12. Assistenza. - 13. Fondo credito. - 14. Mutualità. - 15. Mense e servizi sostitutivi. - 16. Restanti attività sociali. - 17. Immobili. - 18. Cassa Integrativa dell'ex personale ASST. - Conclusioni

PAGINA BIANCA

1. Premessa

La gestione dell'Istituto postelegrafonici (IPOST) ha formato oggetto di relazioni al Parlamento fino all'esercizio 1997.

L'ente predetto è assoggettato al controllo della Corte dei conti ai sensi dell'art. 2 della Legge 21 marzo 1958, n. 259.

Con la presente relazione si riferisce al Parlamento sui risultati del controllo eseguito sulla gestione 1998 e sugli eventi più salienti fino a data corrente, ai sensi dell'art. 7 della sopracitata legge 259/58 e della legge 14.1.94, n. 20.

2. Normativa

L'Istituto, per effetto delle disposizioni sul riordinamento degli Enti pubblici e del rapporto di lavoro del personale dipendente, ha assunto la caratteristica, sotto il profilo giuridico, di Ente pubblico previdenziale non economico, così come disposto dalla legge n. 70/1975, concernente il riordinamento degli enti pubblici (tabella A) e, sotto l'aspetto contabile, è disciplinato dal D.P.R. 18.12.1979, n. 696, riguardante l'approvazione del regolamento per la classificazione delle entrate e delle spese degli enti pubblici di cui alla citata legge.

L'Istituto è stato incluso nella tabella degli enti necessari, di cui all'art. 3 della legge n. 70/75, ed inserito nella categoria di ente di notevole rilievo, giusta DPR

30.4.1982, n. 692, con conseguenti effetti sui trattamenti economici dei propri organi e del direttore generale, nonché sulla struttura organica, ivi compresa quella dirigenziale.

Inoltre l'Istituto, essendo stato inserito nella tab. A allegata alla predetta legge n. 70/75, adegua il sistema della propria contabilità e della struttura del bilancio a quello annuale di competenza e di cassa dello Stato, così come previsto dall'art. 25 dalla legge n. 468/78, nonché dagli artt 2 e seguenti del DPR n. 696/79 sopra citato.

L'Ente è sottoposto alla vigilanza del Ministero delle Comunicazioni e del Ministero del Tesoro, del Bilancio e della Programmazione Economica.

L'Istituto Postelegrafonici è stato riordinato, sotto l'aspetto strutturale e funzionale, dal D.P.R. 8.4.53, n. 542 e, recentemente, dal Decreto legge 1 dicembre 1993, n. 487, convertito nella Legge n. 71/94, nonché dai successivi regolamenti di cui ai Decreti Interministeriali 12 giugno 1995, n. 329, e 18.12.1997, n. 523; quest'ultimo pubblicato in data 5.8.1998 nella G.U. n. 181.

Più segnatamente, le modifiche più importanti, apportate dal precitato ultimo regolamento n. 523/97, riguardano: la composizione del Consiglio di Amministrazione (ridotto da nove a sette componenti, ivi compreso il Presidente), da nominare con DPR per quanto riguarda il Presidente e con decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri, su proposta del Ministro delle Comunicazioni, per quanto concerne i componenti designati, rispettivamente, dal medesimo Ministero (2 membri), dal Ministero del Lavoro e della P.S. (1 membro), dall'Ente Poste Italiane, ora "S.P.A." (2 membri) e dal Ministero del Tesoro (1 membro); l'aumento del numero degli organi dell'istituto da tre a cinque, mediante la costituzione del "Consiglio di indirizzo e di vigilanza" (CIV) e l'inserimento del direttore generale nell'elencazione degli organi stessi.

Il Presidente viene nominato con la procedura di cui all'art. 3 della L. 23.8.88, n. 400, su proposta del Ministro delle Comunicazioni, tra soggetti, anche estranei alla pubblica Amministrazione" di riconosciuta e documentata competenza ed esperienza; mentre i componenti del Consiglio di indirizzo e vigilanza (composto da n. 14 componenti, tra cui anche il Presidente dell'Istituto) sono nominati con decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri, su proposta del Ministro delle Comunicazioni e delle OO.SS. maggiormente rappresentative sul piano nazionale, su designazione delle OO.SS. (n. 7) e, rispettivamente. del Ministro delle Comunicazioni (due), del Ministro del lavoro e della Previdenza sociale (n. 1), del Ministro del Tesoro (n. 1), del Ministro della Funzione Pubblica (n. 1) e della S.P.A. "Poste Italiane" (n. 1).

Il collegio dei revisori è nominato con decreto del Ministro delle Comunicazioni ed è composto da tre membri effettivi e tre supplenti, scelti tra gli iscritti all'albo dei revisori dei conti, designati, rispettivamente, dal Ministro del Tesoro, con funzioni di Presidente, dal Ministro del lavoro e dal Ministro delle Comunicazioni.

Per ogni membro effettivo viene nominato un supplente.

Infine, il Direttore Generale viene nominato con DPCM, su proposta del Ministro delle Comunicazioni, del Ministro del Tesoro e del Ministro del Lavoro e della Previdenza Sociale, su proposta del Consiglio di Amministrazione, anche tra personale estraneo all'Istituto, in possesso di "idonei e documentati requisiti professionali con esperienza in analoghi incarichi".

Le nomine degli organi dell'ente, di cui al citato regolamento n. 523/97, risultano attuate alla fine del 1998 per quanto attiene al Presidente, al Consiglio di Amministrazione ed al Consiglio di Vigilanza (la cui composizione è stata completata nel febbraio 1999 con la nomina del rappresentante della UIL) ma non ancora, come

verrà esposto successivamente, per quanto riguarda le nomine del D.G. e del Collegio dei revisori.

Infine, l'ente al pari di tutti gli altri enti pubblici non economici, è tenuto a mantenere le proprie disponibilità finanziarie depositate presso aziende di credito (Istituto tesoriere) con l'osservanza dei vincoli prescritti dalla normativa sulla "tesoreria unica", di cui alla legge n. 119/81 e successive modificazioni (L. 720/84),essendo stato inserito dal DPCM 3.2.1989 nella tabella B annessa alla legge n. 20/84 e successive modificazioni ed integrazioni.

3. Scopi e attività dell'Istituto

I compiti dell'Istituto previsti dalla precitata normativa (D.P.R. n. 542/53 e in particolare L. n. 71/94) si concretizzano nella promozione ed attuazione di forme di previdenza, assistenza e mutualità. a favore di tutti i dipendenti dell'Ente poste italiane (sia del personale dell'ex ruolo degli Uffici locali - "ULA", che degli Uffici principali - UP), nonché, a seguito della soppressione dell'Azienda di Stato per i servizi telefonici "ASST" e della Cassa integrativa, del personale telefonico interessato, nell'esplicazione dell'attività gestita dalla citata Cassa integrativa (amministrazione del patrimonio e delle risorse finanziarie e pagamento pensioni integrative a favore del personale interessato, ex ASST).

L'Istituto, persona giuridica pubblica, organicamente unitario rispetto all'esterno è suddiviso, nel proprio interno, in nove separate gestioni.

Al riguardo occorre evidenziare che nell'esercizio 98, ai sensi dell'art. 53 della L. n. 449/97, alle precedenti n. 8 gestioni, si è aggiunta un'ulteriore gestione autonoma denominata "fondo credito" (precedentemente incorporata nella gestione Buonuscita).

Ogni gestione è autonoma rispetto alle altre, in quanto regolata da norme proprie, alimentate da un distinto finanziamento e, garantita, nella propria autonomia economico-patrimoniale, dal disposto dell'art. 16 del citato D.P.R. n. 542/53 con il quale è stato sancito il divieto di qualsiasi storno di fondi da una gestione all'altra, ad eccezione del caso in cui si verifichino "occorrenze straordinarie", per le quali sono previste anticipazioni dalla gestione quiescenza alle altre gestioni, "purché per un tempo determinato e mediante la corresponsione di interesse".

Fino al 31.12.1998 l'ente era suddiviso nelle seguenti nove gestioni:

a) **"Quiescenza"**, che cura la corresponsione delle pensioni a tutto il personale postelegrafonico;
b) **"Buonuscita"**, che provvede all'erogazione del trattamento di fine rapporto al personale postelegrafonico;
c) **"Mutualità"**, che gestisce i fondi assicurativi costituiti volontariamente dai lavoratori postelegrafonici;
d) **"Cassa integrativa ex ASST"**, che cura l'erogazione di trattamenti pensionistici integrativi a favore dell'ex personale statale della ASST, ai sensi del D. Leg.vo C.P.S. 22.1.1947, n. 134, come modificato dall'art. 36 della legge n. 325/68 e dall'art. 8 della legge n. 674/73;
e) **"Assistenza"** che provvede alla erogazione di benefici a favore dei figli dei dipendenti p.t. (centri vacanze, borse di studio, sussidi scolastici, corsi di

formazione, studentati, amministrazione della casa di riposo per anziani e dello studentato);

f) **"Attività sociali"** (gestione stralcio) che cura l'apertura, l'arredamento e la gestione di mense e servizi sostitutivi, trasferita alle Poste Italiane con la convenzione del 5.12.1197;

g) **"Restanti attività sociali"** (gestione stralcio) che amministra le sette case-albergo di proprietà dell'Ente Poste ed un'ottava in locazione, destinate ad ospitare il personale postelegrafonico, nonché bar e dormitori, la cui gestione è stata trasferita alle Poste Italiane con la sopracitata convenzione;

h) **"Patrimonio"** che provvede all'amministrazione dei beni immobili appartenenti alle varie gestioni ivi compresa quella dell'ex Cassa Integrativa ASST con contabilità separate;

i) **"Fondo credito"** che provvede all'erogazione di piccoli prestiti e prestiti pluriennali.

Nel corso del 1999, a seguito di una nuova riorganizzazione dell'Ente, dette gestioni sono passate da nove a sette e, precisamente: quiescenza, buonuscita, mutualità, cassa integrativa ex ASST, assistenza, patrimonio (immobili) e fondo credito.

4. Mezzi finanziari

I mezzi finanziari dell'Istituto sono molteplici e diversi, a seconda dell'attività svolta e delle rispettive gestioni.

Le fonti di finanziamento sono costituite, prevalentemente, da entrate previste da disposizioni di legge, stabilite in forma percentuale, provenienti da contributi

obbligatori posti a carico dell'Ente Poste Italiane (datore di lavoro), ora Poste Italiane S.p.A., o a carico dei lavoratori dipendenti del citato Ente Poste, nonché con oneri ripartiti "ex lege" a carico del Ministero del Tesoro e dell'INPDAP, ovvero con quote corrisposte dai dipendenti postali che usufruiscono di alcuni servizi erogati dall'Istituto ed, infine, da proventi derivanti dalla gestione del patrimonio, ovvero da contributi facoltativi a carico dei dipendenti postali, ed, infine, da entrate della soppressa cassa integrativa dell'Azienda di Stato per i servizi telefonici.

La molteplicità dei mezzi finanziari che alimentano le diverse attività dell'ente, nonché motivi di carattere sistematico, inducono a rinviare la loro specificazione ed individuazione alle successive parti della presente relazione, riguardanti la trattazione delle singole gestioni nei capitoli inerenti al conto finanziario.

Si ritiene, tuttavia, evidenziare i seguenti contributi posti a carico del bilancio dello Stato che ineriscono rispettivamente alle entrate delle gestioni quiescenza e della Cassa integrativa speciale.

1) Contributo straordinario annuale nella misura costante di lire 22.265 miliardi, di cui all'art. 2 della legge 24/12/85 n. 778 per il periodo 1988-2009, per la copertura dei disavanzi accumulati sino al 31/12/1984, dal fondo per il trattamento di quiescenza, corrisposto al personale degli uffici locali, ai titolari di agenzia, ai ricevitori ed ai portalettere, giusta art. 140 del DPR 9/8/67 n. 1417. Detto contributo, sempre in base alla normativa di cui alla legge 778/85, viene versato dal Ministero del Tesoro all'Amministrazione delle Poste e Telecomunicazioni, ora Poste S.p.A., e retrocesso da questa all'Istituto Postelegrafonici, che provvede al versamento al Gestore Centrale dei Depositi vari delle Poste S.p.A. per la reintegrazione del "conto corrente infruttifero per il movimento dei fondi inerenti ai servizi dei vaglia, dei

risparmi, dei conti correnti e dei buoni postali" delle somme prelevate sino al 31/12/1984.

2) Contributo nella misura del 30% dell'aliquota delle soprattasse telefoniche interurbane ed internazionali spettanti all'Azienda di Stato per i Servizi Telefonici (ASST) per il finanziamento del fondo istituto con DLCPS 22/11/1947, n. 134, ratificato con la legge 10/2/1953 n. 79, per integrare il trattamento di quiescenza del personale telefonico statale. La gestione di detto contributo è stata affidata all'Istituto Postelegrafonici, in base all'art. 6 della legge 29/1/1992 n. 58. L'importo di detto contributo, per l'anno 1996, ultimo pervenuto, ammonta a lire 15,537 miliardi.

   Si evidenzia, a completa trattazione della materia, che il contributo nella misura massima di lire 1 miliardo - inerente alla quota delle soprattasse telefoniche interurbane ed internazionali spettanti all'Azienda di Stato per i Servizi Telefonici (ASST) per il finanziamento delle attività sociali (realizzazione di mense e servizi sostitutivi di refezione, bar, dormitori, case albergo e nidi di infanzia di cui all'art. 36 della legge 12/3/1968 n. 325, come modificato ed integrato dall'art. 8 della legge 27/10/73 n. 674 - è cessato con effetto 1/1/1998, in quanto dette attività sono state retrocesse all'EPI, giusta convenzione stipulata in data 5/12/1997, in base al combinato disposto dell'art. 6 della legge 71/94 e dell'art. 13 del D.I. 12/6/1995 n. 329.

5. Organizzazione

Nomina degli organi

Il 1998 è contrassegnato da una nuova fase organizzativa dell'IPOST dopo la gestione commissariale (durata fino al 31.7.1997, resasi necessaria per assicurare il regolare svolgimento dei compiti istituzionali dell'ente, nelle more della sua rimodulazione) e dopo la nomina, avvenuta, sulla base del precedente Regolamento n. 329/95, del Presidente (in data 27/7/97), del Consiglio di Amministrazione (16/7/97) e del Collegio dei revisori (16/7/97).

In particolare, a seguito dell'entrata in vigore del nuovo Regolamento n.523/97 (pubblicato nella G.U. 181 del 05/08/98) sono stati nominati il nuovo Consiglio di Amministrazione (che ha previsto la conferma del precedente Presidente) mediante D.P.C.M. in data 16/10/98 e 19/02/99 ed il CIV.

Non risultano ancora nominati, come dianzi precisato, secondo le nuove disposizioni di cui al citato regolamento dell'IPOST il Direttore Generale ed il Collegio dei Revisori.

Più segnatamente il Direttore Generale, attualmente in carica, è stato nominato dal Consiglio di Amministrazione dell'IPOST, ai sensi dell'art. 9 del precedente Regolamento n. 329/1995, per un quadriennio; l'art. 6, invece, del nuovo Regolamento, che ha inserito il Direttore Generale tra gli Organi dell'Istituto, prevede, invece, che la relativa nomina deve avvenire mediante D.P.C.M., su proposta dei Ministri delle Comunicazioni, del Tesoro e del Lavoro, su precedente proposta del Consiglio di Amministrazione dell'IPOST.

Al riguardo si rende noto che, a seguito di apposito quesito, la Presidenza del Consiglio dei Ministri Dipartimento della Funzione Pubblica, con nota del 9/12/1998 n.

10125, nel rilevare da una parte che la trasformazione della figura del D.G., quale organo dell'ente, prevista dal nuovo Regolamento, ha implicato diversi poteri del medesimo ed una diversa procedura di nomina, dall'altra ha osservato che "qualora l'Istituto ritenesse di dare immediata attuazione al disposto regolamentare (nomina del D.G. secondo le procedure del nuovo Regolamento) si troverebbe a dover risolvere la questione della risoluzione anticipata del contratto"; "questa evenienza provocherebbe in assenza di accordo, non essendo stata disciplinata dal decreto la fase di transizione, profili di responsabilità contrattuale con relativi oneri.

Questi possono essere evitati rinviando l'attuazione del decreto alla fase successiva alla scadenza contrattuale".

Al riguardo non sembra che tale orientamento possa essere condiviso, stante da una parte l'interesse pubblico di procedere alla nomina del D.G., secondo quanto disposto dal nuovo regolamento e dall'altra il fatto che, come sostenuto dalla medesima Presidenza con la precitata nota, "i poteri "del D.G. comunque permangono nella configurazione precedente" in contrasto con i poteri che scaturiscono per il D.G. di nuova nomina".

Le medesime osservazioni si estendono alla nomina del collegio dei revisori, stanti gli attuali compiti che risultano modificati rispetto a quelli previsti dal precedente Regolamento.

Funzioni Organi

Presidente

Le funzioni preminenti del Presidente, che ha la rappresentanza legale dell'Istituto (notevolmente ampliate dall'ultimo regolamento) sono: a) di vigilare sull'esecuzione delle delibere del Consiglio di Amministrazione e sul funzionamento dell'Istituto; b) di adottare nei casi di assoluta urgenza i provvedimenti di competenza del Consiglio di amministrazione, salvo l'obbligo di presentarli per la ratifica al consiglio stesso nella prima seduta utile; c) firmare atti e documenti che comportano impegni per l'Istituto, fermo restando le attribuzioni dei dirigenti di cui agli artt. 16 e 17 del D. Leg.vo n. 29/93; d) delegare, in caso di assenza e/o impedimento ancorchè per tempo limitato e per oggetti definiti, la rappresentanza legale ad un membro del C. di A. o al Direttore generale o ad altri dirigenti.

Inoltre, ai sensi dell'art. 5, comma 4 del D.I. 12.6.1995, n. 329 (riconfermato dall'art. 4, comma 3 del D.I. 18.12.1997, n. 523), "il Presidente nomina il Segretario del Consiglio di Amministrazione scegliendolo tra i funzionari dell'Istituto".

Consiglio di Amministrazione (funzioni ed attività svolta nel 1998)

Il Consiglio di Amministrazione nell'osservanza degli indirizzi generali fissati dal Consiglio di indirizzo e vigilanza adotta: le deliberazioni concernenti i bilanci, i piani annuali e pluriennali relativi all'attività dell'Istituto, il piano annuale e pluriennale di assunzione del personale, il regolamento organico e le variazioni della dotazione organica del personale, l'ordinamento dei servizi e ogni altro argomento sottopostogli

dal Presidente, i piani di impiego dei fondi disponibili ed, infine, propone la nomina del direttore generale da effettuarsi con le procedure dianzi indicate.

Le delibere del Consiglio di Amministrazione sono sottoposte al controllo previsto dalle disposizioni di cui alla legge n. 70/75, al D.P.R. n. 696/79, nonché dall'art. 65 della legge 30.4.1969, n. 153 (riguardante quest'ultima i fondi disponibili eccedenti la normale liquidità di gestione).

In particolare, si evidenzia che il bilancio preventivo ed il conto consuntivo devono essere approvati dal Ministro delle comunicazioni (che, in tale veste, esercita un'attività di vigilanza nei riguardi dell'IPOST) solo nel caso di non concordanza tra il Consiglio di Amministrazione ed il Consiglio di indirizzo e vigilanza, fermo restando i controlli di competenza del Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato del Ministero del Tesoro.

Ciò premesso, dalla documentazione relativa alla attività del C. di A. è emerso che nel 1998 il precitato organo ha effettuato n. 21 riunioni ed ha emesso n. 154 delibere.

Si è accertato che la maggior parte delle delibere (n. 119) ha riguardato la notifica di mandato all'Avvocatura distrettuale dello Stato di varie città, per la rappresentanza a difesa dell'Istituto Postelegrafonici nei giudizi promossi in genere da dipendenti EPI (ora Poste S.p.A.), collocati a riposo, nei confronti dell'istituto prevalentemente in materia pensionistica e previdenziale.

Rileva considerare come nel 1998 l'attività del precitato organo si sia limitata ad una mera gestione dei compiti dell'istituto; non sembra, infatti, che sotto il profilo

programmatorio-gestionale, siano stati svolti quei compiti di "alta gestione" che gli attribuisce l'art. 4 del Regolamento di cui al citato decreto 18.12.97, n. 523 quali predisposizione dei piani pluriennali, dei piani di impiego dei fondi disponibili, del piano annuale e pluriennale in materia di assunzione di personale, ecc..

Solo di recente il Consiglio di Amministrazione ha iniziato a svolgere attività strategica, mediante la deliberazione del piano programmatico triennale del fabbisogno di personale, di cui all'art. 39 della Legge 449/97.

Perplessità hanno destato le delibere riguardanti il conferimento di consulenze esterne per un impegno di spesa complessiva di lire 160 milioni, in materia di "contabilità generale ed analitica", "riorganizzazione dell'IPOST", "informatica" e "studio finanziario - attuariale", atteso che, l'art. 7 comma 6 del D. Leg.vo, n. 29/93 prevede il ricorso all'esterno per le P.A. solo "per esigenze cui non possono far fronte con personale in servizio" e solo a favore di "esperti di provata competenza, determinando preventivamente durata, luogo, oggetto e compenso della collaborazione".

A quanto sopra occorre, altresì. evidenziare che nelle summenzionate delibere non sono indicati né la motivazione per cui le strutture interne non erano in grado di svolgere i compiti oggetto degli incarichi esterni, né la durata e gli argomenti specifici oggetto degli incarichi né il curriculum del soggetto affidatario comprovante la presenza dei requisiti di "esperto" come prescritto dalla precitata disposizione di legge.
Sono state, inoltre, rilevate anomalie in ordine a quanto contenuto nella delibera n. 40/98, relativa al Regolamento di opere, forniture e servizi.

Più segnatamente, tali anomalie riguardano:

1. la delega, tra l'altro, al D.G. della "competenza esclusiva" in materia di "autorizzazioni di spesa" e di "determinazioni delle procedure contabili" riguardanti le lettere da "a" ad "h" di cui al regolamento approvato con la precitata delibera n. 40, in contrasto con quanto disposto dall'art. 59 del DPR n. 696/79.

   Infatti ai sensi del sopracitato art. 59 "può essere delegata dal C. di A. ad un altro Organo dell'Ente" (l'attuale direttore generale non può, tra l'altro, essere considerato "organo", in quanto – come già rilevato – non è stato nominato secondo le nuove procedure di cui al nuovo regolamento 523/97), entro determinati limiti di valore o per determinate materie", la sola "deliberazione di addivenire al contratto" ma non anche "la scelta della forma di contrattazione, la determinazione delle modalità essenziali del contratto, l'approvazione di contratto-tipo", che a norma del precitato art. 54, 1° comma, rientrano nella competenza esclusiva non delegabile del C. di A..
2. Il ricorso alla trattativa privata senza bando, previsto dall'art. 30 del regolamento di opere, forniture e servizi, non esplicita i presupposti prescritti dall'art. 61 del D.P.R. n. 696/79, riguardanti la trattativa privata.
3. Il controllo sulla regolarità delle procedure seguite nell'affidamento degli appalti attribuito dall'art. 7, c. 1, al nucleo di valutazione; tale controllo dovrebbe essere esercitato, invece, dal collegio dei revisori ai sensi dell'art. 5, comma 5, del Reg. 523/97 (che richiama l'art. 2403 del cc che prevede, tra l'altro, tra le funzioni dei "sindaci" l'osservanza di leggi e regolamenti, mentre i compiti del nucleo di valutazione ineriscono, essenzialmente, a "verifica dei risultati") ed ai sensi del D.Leg.vo 286/99.

Il Consiglio di indirizzo e di vigilanza (funzioni ed attività svolta nel 1998)

Il Consiglio di indirizzo e di vigilanza definisce i programmi ed individua le linee di indirizzo dell'Istituto, gli obiettivi strategici pluriennali, approva in via definitiva i bilanci (preventivo e consuntivo) ed i piani pluriennali, nonché i criteri generali dei piani di investimento e disinvestimento.

Si può, pertanto, ritenere che detto organo svolge, a parte l'approvazione dei bilanci, funzioni di indirizzo politico-amministrativo, definendo gli obiettivi ed i programmi da attuare.

Ciò premesso, si è accertato che detto organismo si è riunito nell'anno '98 n. 2 volte (9 novembre e 17 dicembre) ed ha emesso n. 3 delibere, riguardanti, rispettivamente, la nomina del Presidente, il regolamento relativo allo svolgimento delle proprie riunioni e l'approvazione delle variazioni del bilancio di previsione '98 (sulle quali non ha espresso alcuna valutazione, procedendo, esclusivamente, all'approvazione ed all'invio della delibera e della relativa documentazione ai Ministeri vigilanti).

Inoltre, nel primo semestre del 1999 il CIV ha effettuato ulteriori n. 6 riunioni ed emesso altrettante delibere, riguardanti l'approvazione delle variazioni al bilancio '99 (n. 3), il proprio Regolamento, l'elezione del Vice Presidente e l'approvazione del consuntivo.

Il Collegio dei revisori (funzioni ed attività svolta nel 1998)

Si osserva che le funzioni del Collegio dei Revisori dell'IPOST sono state notevolmente modificate dall'ultimo regolamento IPOST (art. 5).

Infatti detto organo, a differenza delle competenze assegnategli dall'art. 8 del precedente regolamento n. 329/95, riguardanti la vigilanza sulla "legittimità e regolarità dell'attività di gestione dell'Istituto, esercita le funzioni di cui agli artt. 2403 e seguenti del c/c, modificato dall'art. 21 del D. Leg.vo del 9 aprile 1991 n. 127, in attuazione delle direttive n. 78/600 della ex CEE. Più segnatamente detto organo esercita il controllo e la vigilanza sull'osservanza delle leggi, nonché l'accertamento della regolare tenuta della contabilità e dell'osservanza delle norme stabilite dall'art. 2426 c.c. per la valutazione del patrimonio sociale.

Per quanto attiene all'attività espletata si è accertato che il collegio ha redatto nel 1998 n. 13 verbali, tra i quali: l'esame della relazione annessa alla determinazione n. 55/97, con la quale la Corte dei Conti - Sezione controlli enti - ha riferito al Parlamento il risultato del controllo eseguito sulla gestione relativa agli esercizi finanziari dal 1987 al 1996 dell'IPOST".

Al riguardo, tenuto conto delle materie oggetto di controllo nell'arco dell'esercizio '98 e di quanto contenuto nei precitati verbali, da cui non emergono (a parte alcune considerazioni esposte nelle relazioni del preventivo e consuntivo), suggerimenti, osservazioni e/o rilievi particolari, si può fondatamente ritenere che la vigilanza ed il controllo del summenzionato organismo non si è estesa all'intera attività di gestione dell'ente, giusta quanto disposto dall'art. 8 del reg. n. 325/95 (il collegio dei revisori vigila sulla legittimità e regolarità contabile dell'attività dell'istituto ed esercita nell'ambito di tale attribuzione il controllo sugli atti relativi alla gestione del patrimonio e sui bilanci dell'istituto) e dall'art. 5 del n. 523/97 (il collegio dei revisori esercita le funzioni di cui agli art. 2403 e seguenti del codice civile che prevede tra l'altro la

vigilanza nell'osservanza della legge che può essere accertata solo attraverso il controllo, ancorchè a campione, sull'intera attività gestionale dell'ente).

Devesi, pertanto, segnalare l'esigenza di una più completa ed incisiva azione del citato organo non risultando, come dianzi esposto, significative pronunce sulle modalità di svolgimento dell'intera attività dell'ente.

Il Direttore Generale

Il Direttore Generale (le cui competenze sono state ampliate) sovraintende, rispettivamente, all'attività di gestione dell'Istituto, al fine di assicurare il perseguimento degli obiettivi fissati dal Consiglio di Amministrazione e dal Consiglio di indirizzo e vigilanza ed all'organizzazione dei servizi, assicurandone l'unità di indirizzo tecnico-amministrativo e dà attuazione alle delibere del Consiglio di Amministrazione.

Ministeri vigilanti

I Ministeri vigilanti dell'IPOST sono, rispettivamente, il Ministero delle Comunicazioni e del Tesoro ed in parte, per quanto attiene ai fondi disponibili del patrimonio, il Ministero del Lavoro, giusta le disposizioni di cui alla legge n. 153/69 e del decreto legislativo n. 104/96.

I compiti del Ministero delle Comunicazioni sono disciplinati dalla normativa particolare dell'IPOST di cui al DPR 8.4.52, n. 542 e successive modificazioni, nonché recentemente dal nuovo regolamento n. 523/97, mentre quelli del Ministero del Tesoro trovano fondamento nella Legge n. 70/75 e nel DPR n. 696/79.

Si è constatato che nel corso del 1998 i precitati Ministeri non hanno formulato in ordine all'attività espletata dall'Istituto suggerimenti, considerazioni ed osservazioni e/o valutazioni di particolare rilievo, a parte le considerazioni positive espresse dal Ragioniere Generale dello Stato sulla gestione del Presidente dell'IPOST.

Più segnatamente, per quanto riguarda il Ministero delle Comunicazioni risultano acquisite le note n. 2264 e 2269 del 02.07.99 con le quali il suddetto Ministero ha comunicato all'IPOST "che non sussistono motivi ostativi ai fini dell'approvazione" delle delibere n. 60 e n. 61 del C. di A. dell'IPOST (riguardanti rispettivamente l'inserimento dei due immobili nell'elenco del patrimonio da alienare ed il trasferimento all'E.P.I. degli adempimenti relativi alla predisposizione della documentazione tecnico-amministrativa degli "immobili marginali") e la nota n. 2266 con la quale l'IPOST è stato invitato, in relazione alla vendita di un immobile di cui alla delibera n. 62, ad emanare una nuova delibera, non essendo stato acquisito il prescritto parere su approvazione dell'Osservatorio sul Patrimonio immobiliare degli enti previdenziali del Ministro del Lavoro.

Inoltre, con nota del 8.03.99 n. 1098 il predetto Ministero delle Comunicazioni ha proceduto alla disamina del preventivo '99 senza formulare particolari rilievi; risulta, inoltre, acquisita l'approvazione del consuntivo 1998 da parte del citato Ministero con nota prot. 18796 del 17 settembre 1999 con la quale viene predisposta, tra l'altro, la questione del recupero dei crediti contanti nei confronti dei locatari morosi.

Particolare attenzione risulta conferita alla "compensazione crediti-debiti", già concordata dall'IPOST con le Poste S.p.A. e con il Ministero del Tesoro, riguardante il debito IPOST di 2037 miliardi di lire ed il credito di 226 miliardi dell'Istituto per la

gestione delle case albergo per conto della ex Amministrazione PT e di cui si darà specificamente conto in sede di analisi delle corrispondenti gestioni.

Occorre segnalare che il Ministero del Tesoro, nel 1998 è intervenuto in ordine alla definizione del debito (nota 19.11.98 n. 206632), come verrà esposto successivamente, di £ 2037 mld dell'istituto nei confronti dell'EPI nonché sulla disamina (nota n. 160853 del 30.06.99) del consuntivo 98, (sul quale non ha espresso particolari rilievi e/o osservazioni ad eccezione dell'esigenza di introdurre la contabilità analitica e di procedere al riaccertamento dei residui).

Devesi, al riguardo, evidenziare in materia di vigilanza governativa, l'utilità di formulare comunque valutazioni sulla gestione dell'ente, e ciò anche al fine di pervenire in maniera compiuta alla formulazione, anche sintetica, di un giudizio complessivo sul grado di conseguimento dei fini istituzionali dell'ente e sulla eventuale proficuità dell'impiego delle risorse derivanti comunque dal sistema di finanza pubblica.

6. Le spese per gli organi dell'IPOST

L'indennità di carica ed il gettone di presenza spettanti al presidente (determinati con decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 2 marzo 1998, su proposta del Ministro delle comunicazioni d'intesa con il Ministro del Tesoro) sono stati fissati, rispettivamente, in l. 175 mln annue ed in l. 140 mila a seduta; l'indennità di carica ed il gettone di presenza spettanti ai componenti del Consiglio di Amministrazione (determinati con D.P.R., previa deliberazione del Consiglio dei Ministri, su proposta del Ministro delle comunicazioni) sono stati fissati, rispettivamente, in l. 32 mln annue ed in l. 140 mila a seduta.

L'indennità di carica ed il gettone di presenza spettanti ai componenti effettivi del collegio dei revisori (determinati con decreto del Ministro delle comunicazioni di concerto, con il Ministro del Tesoro) sono stati fissati, rispettivamente, in l. 25 mln annui per il presidente e 20 mln annue per i componenti ed in l. 140 mila a seduta; per i componenti supplenti sono stati previsti importi annui pari a l. 5 mln e da l. 140 mila a seduta.

L'indennità di carica ed il gettone di presenza spettanti, ai sensi dell'art. 3 comma 4 del D.I. n. 523/97, ai componenti designati del CIV, sono stati fissati con D.P.R. del 14.9.99, previa delibera del Consiglio dei Ministri, rispettivamente, in £. 40.000.000 per il Presidente, in £. 24.000.000 per i componenti ed in £. 140.000 per la partecipazione a ciascuna seduta.

Si riportano qui di seguito le spese per gli organi dell'Istituto corrisposte nell'esercizio '98, suddistinte per indennità di carica e gettoni di presenza con l'indicazione delle relative ritenute:

ANNO 1998

ORGANI	COMPENSI (.)		
	INDENNITA'	GETTONI PRESENZA	
		C.A.	C.I.V.
Presidente IPOST	203.185.420	5.740.000	/
Direttore Generale	/	/	/
Componenti C.A.	354.269.259	36.680.000	/
Segretario C.A.	/	/	/
Presidente C.I.V.	/	/	/
Presidente Collegio dei Revisori	33.020.440	4.760.000	/
Componenti Revisori effettivi	55.215.55	8.820.000	/
Supplenti	21.874.998	140.000	/
Totale	**667.565.672**	**56.140.000**	/

(.) compresi quelli relativi al periodo settembre-dicembre 1997, in quanto il decreto che quantifica i compensi è stato adottato nel corso del 1998

La precitata spesa, ammonta complessivamente a £. 723.705.672 (indennità e gettone di presenza) notevolmente incrementatasi rispetto a quella sostenuta nel '97 di oltre il 90% (nel '97 è stata di £ 380 mln), è destinata ad aumentare ulteriormente nel '99, soprattutto a causa della duplice circostanza della costituzione del CIV e dell'inserimento del D.G. tra gli organi dell'ente, i cui oneri verranno quantificati nel '99.

Infatti la spesa previsionale per i sumensionati organi dell'IPOST nel 1999 è lievitata a 1,132 mld.

Al riguardo è appena il caso di segnalare che la spesa nel '98 si è incrementata rispetto al '97, atteso che gli oneri riguardanti il Presidente, il Consiglio di Amministrazione ed i componenti del nuovo collegio dei revisori, sono iniziati a decorrere dal secondo semestre '97.

Nel I semestre '97 la spesa, infatti, è stata di £ 125 mln, mentre nel secondo semestre è lievitata a 255 milioni. con un incremento del 104%.

Organizzazione

L'attuale organizzazione dell'IPOST si caratterizza secondo il modello scaturito dalla legge n. 70/75 ed è articolata su unità organiche e settori di lavoro.

Più segnatamente, l'Istituto è articolato nelle seguenti unità organiche, corrispondenti in gran parte alle "gestioni" in cui l'ente è stato suddiviso ed al numero dei dirigenti previsti nella pianta organica: **personale e affari generali; quiescenza e buonuscita; mutualità ed assistenza; attività sociali e restanti attività; ragioneria** (il cui dirigente ai sensi dell'art.13 del DPR 8.4.1953, n. 542, è responsabile, insieme con il

Direttore Generale, della legittimità di ogni pagamento); **patrimonio** (beni immobili e beni mobili compresi quelli della Cassa Integrativa); **legislativo e contenzioso.**

A "latere" vi è un nucleo professionale (n. 2 unità, di cui una in servizio) che adempie a compiti strettamente professionali, che risponde direttamente al Presidente dell'istituto, presiedendo a tutti gli adempimenti tecnici inerenti al patrimonio ed alle altre attività dell'ente.

Ciò premesso, rileva considerare che il ridotto numero di dirigenti in servizio alla data del 31.12.1998, di sole due unità rispetto a quelle previste in organico (n.8) non può non avere ripercussioni negative sulla funzionalità ed operatività dell'ente.

Si ritiene, pertanto, necessario che siano intraprese le più idonee iniziative atte a migliorare l'attuale assetto, tenendo conto dei summenzionati principi e della vigente normativa in materia di assunzione di personale di cui all'art. 39 della legge 449/97, così come modificato dall'art. 22 della legge n. 448/98.

Inoltre, occorre segnalare che l'attuale modello organizzativo in materia di personale, introdotto dal decreto legislativo n. 29/93 e successive modificazioni (con particolare riguardo alle disposizioni di cui al D. Leg.vo n. 80/98), ha previsto l'adeguamento dell'attività dei pubblici dipendenti alle regole di gestione del settore privato.

In particolare, le linee guida della sopracitata nuova normativa sono quelle di prestare più attenzione all'efficienza ed alla capacità di cogliere gli obiettivi dell'attività pubblica e meno al formalismo burocratico.

7. Organi di controllo interno e regolamento di attuazione legge n. 241/90

L'Istituto nel 1998 non aveva ancora ottemperato agli obblighi di costituzione del servizio di controllo interno prescritto dall'art. 20 del D.Leg.vo 3.2.1993, n. 29; mentre era stato emanato il regolamento per l'attuazione del disposto degli artt 2 e 4 della legge 7.8.90, n. 241 (concernente le norme in materia di procedimento amministrativo e di diritto di accesso ai documenti) ed era stato istituito l'ufficio relazioni al pubblico, così come previsto dall'art. 12 del D. Leg.vo n. 29/93.

Tuttavia, si è accertato che il sopracitato nucleo di controllo interno è stato istituito con delibera presidenziale n. 575 del 24.02.1999 e che l'attività finora svolta non consente di effettuare i dovuti apprezzamenti analitici.

Risultano nominati per un quadriennio n. 3 componenti, di cui uno con funzioni di presidente; è stato, altresì, previsto un compenso forfettario annuo di L. 70.000.000 per il Presidente, di L. 60.000.000 per ciascuna degli altri due componenti per una spesa totale di L. 701.416.666 da imputare al cap. 302, di cui 158.333.333 per l'esercizio finanziario 99 e di £.190.000.000 per ciascuno degli esercizi finanziari 2000 e 2001 e L. 163.083.333 esercizio finanziario 2002.

Si sottolinea, inoltre, che la citata delibera deve essere modificata per renderla compatibile con il nuovo sistema di controlli introdotto dal decreto legislativo n. 286 del 18.8.1999 di "riordino e potenziamento dei meccanismi e strumenti di monitoraggio e

valutazione dei conti, dei rendimenti e dei risultati dell'attività svolta dalle amministrazioni pubbliche" (pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 193 del 18.8.99).

La Sezione ritiene che i compensi sopraindicati siano particolarmente rilevanti, considerata la dimensione e la struttura organizzativa dell'ente.

Per quanto concerne i contenuti del citato decreto legislativo n. 286/99, l'art. 1 prevede 4 tipi di controlli interni [1].

8. Personale

La pianta organica dell'Istituto, deliberata dal Commissario straordinario in data 27 settembre 1994 ed approvata dall'Ufficio del Ministro della Funzione Pubblica il 28 ottobre 1994, prevede un organico di 370 unità, con un incremento di 18 unità rispetto al precedente contingente di 352 unità (delibera 16.6.1989).

In particolare, alla data del 31.12.1998 la dotazione organica, distinta per qualifica e per profili professionali, risulta così costituita:

[1] Il primo inerisce al controllo di regolarità amministrativa e contabile ed è diretto a garantire la legittimità e regolarità dell'azione amministrativa ed è svolto dal collegio dei revisori.
Il secondo prevede il controllo di gestione destinato a verificare l'efficacia, l'efficienza ed l'economicità dell'azione amministrativa, al fine di conseguire l'ottimizzazione dei costi, dei rendimenti e dei risultati, anche mediante correzioni nel corso della gestione. Tale controllo è affidato ai dirigenti preposti alle rispettive unità organiche, al fine di verificare il miglior utilizzo delle risorse umane, finanziarie e strumentali loro assegnate, per il raggiungimento degli obiettivi. Il successivo art 4 del citato D. Leg.vo 286/99 stabilisce che ai fini del controllo di gestione, è necessario determinare non solo le unità organizzative responsabili del controllo, ma anche le procedure per l'individuazione degli obiettivi, l'insieme dei prodotti e delle finalità dell'azione amministrativa da conseguire, i sistemi di rilevazione e ripartizione dei costi, gli indicatori di efficacia, efficienza ed economicità, e la frequenza di rilevazione delle informazioni necessarie ai fini del controllo.
Il terzo tipo di controllo (che prevede la valutazione della dirigenza) è finalizzato alla verifica dei risultati conseguiti dai dirigenti, ai fini dell'assegnazione delle retribuzioni di posizione e risultato, nonchè per gli eventuali provvedimenti di revoca o di licenziamento nei prescritti casi (art. 21 del decreto legislativo n. 29/93).
Il quarto tipo di modello è dato dal controllo strategico che valuta la adeguatezza delle scelte compiute per l'attuazione dei piani, programmi e indirizzi per verificare la adeguatezza tra i risultati conseguiti e gli obiettivi prefissati.

Qualifica profilo professionale	Dotazione Organica
Dirigenti	8
X Consul. Prof. (Edile)	1
X Consul. Prof. (San.)	1
IX Funz. Capo	8
IX Esperto in inform.	1
VIII Funz. D'Amm.ne	35
VIII Funz. Tecnico	6
VIII Funz. Di Inform.	1
VII Coll. Di Amm.ne	88
VII Coll. Di Inform.	1
VII Coll. Professionale	6
VI Assist. Di Amm.ne	112
VI Assist. Tecnico	2
V Operatore Amm.ne	37
V Operaio Specializzato	1
IV Archivista	40
IV Autista Mecc.	6
III Ausiliario di Amm.ne	16
TOTALI	370

Il personale effettivamente in servizio alla data del 31.12.1998, compreso il personale comandato e dirigenziale è pari a n. 343 unità, come risulta dalla seguente tabella in cui è riportata la ripartizione del personale, di ruolo (181) e comandato (162), suddiviso per gestioni e con l'indicazione dei posti vacanti per singoli profili professionali.

Si osserva che rispetto all'anno precedente, (erano in servizio 354 unità come emerge dalla tabella che segue) si è verificata una diminuzione di n. 9 unità di personale.

Istituto Postelegrafonici
(D.P.R. 8 Aprile 1953 NR. 542)
Consistenza numerica del personale suddiviso per Gestioni al 31/12/1996

QUALIFICA Profilo Professionale	DOTAZIONE ORGANICA	Gest. Quiesc.		Gest. Buon.		Gest. Assist.		Gest. Mot.		Gest. A.S. [illegible]		Gest. Rest. A.S.		Gest. Imm.		Gest. Cas. Int.		Gest. Cred.		U.O. Reg.		U.O. Leg. Cons.		U.O. AA.GG.		Totale Dip. Ipost	Totale Dip. Epi	Totale Generale	Fondi recaudi
		Ipost	Epi	Ipost	Epi	Ipost	Epi	Ipost	Epi	Ipost	Epi	Ipost	Epi	Ipost	Epi	Ipost	Epi	Ipost	Epi	Ipost	Epi	Ipost	Epi	Ipost	Epi				
Dirigenti	8									0,25				0,5						1				0,25		2	0	2	6
X Consul. Prof. (Edile)	1																									0	0	0	1
X Consul. Prof. (San)	1					1																				1	0	1	0
IX Funz. Capo	8	1		1						0,5		0,5						1		1		1				6	0	6	2
IX Esperto in informatica	1																									0	0	0	1
VIII Funz. Di Amministr.	35	10		1	1	1		2						2						1		1		2		20	1	21	14
VIII Funz. Tecnico	6			1										1		1								1		4	0	4	2
VIII Funz. di Informatica	1																									0	0	0	1
VII Coll. di Ammine	88	27	6	8	5	3,5		5		1				8			2	2		8	1	1	3	8,5	1	72	18	90	-2
VII Coll. Di Informatica	1																								1	0	1	1	0
VII Coll. Professionale	6					1		1						1												3	0	3	3
VI Assist. di Ammine	112	9	15	4	7			2					1		1			1	3	1	2			5	4	22	33	55	57
VI Assist. Tecnico	2																									0	0	0	2
V Operatore di Ammine	37	1	35		15				1					1	3		1	1	2		2		3	6	7	9	69	78	-41
V Operaio Specializzato	1																							1		1	0	1	0
IV Archivista	40	8	22	4	5					1,5		0,5				1			3	1		1		4	8	21	38	59	-19
IV Autista Mecc.	6																							4	2	4	2	6	0
III Ausiliario di Ammine	16	2		2				1		1				1				1						8		16	0	16	0
TOTALI	370	58	78	21	33	6,5		11	1	4,25		1	1	14,5	4	2	3	6	8	13	5	4	6	39,75	23	181	162	343	27

La rappresentata situazione è da attribuire, come già evidenziato per il personale dirigenziale, sia alla complessità delle procedure concorsuali, sia soprattutto ai vincoli quantitativi imposti delle ultime leggi finanziarie che hanno sancito restrizioni drastiche alle assunzioni.

Infatti, a seguito di quanto disposto dall'art. 22 della legge n. 448/98, che richiama l'art. 39 della legge n. 449/97, permane e si accentua la stretta delle assunzioni nel pubblico impiego ivi comprese quelle degli enti pubblici non economici. Basti a tal fine considerare che, ritoccando le soglie stabilite nel collegato alla legge finanziaria 98, il precitato art. 22 accelera il programma di riduzione complessiva del personale in servizio, prevedendo un taglio dell'1,5 al 31.12.1999 rispetto alle unità in servizio al 31.12.1997 e per il 2000 è prevista un'ulteriore riduzione non inferiore all'1 per cento.

A quanto sopra occorre, altresì, aggiungere che l'IPOST in qualità di ente pubblico non economico è obbligato ad assumere (ai sensi del combinato disposto dagli artt. 20 e 18 della legge n. 449/97) una percentuale non inferiore al 10 per cento mediante contratto di lavoro a tempo parziale, ed un'ulteriore percentuale non inferiore al 10 per cento mediante contratto di formazione e lavoro di cui art 44 del D. Leg.vo n. 29/93); la rappresentata situazione è destinata ad aggravarsi a causa di probabili collocamenti a riposo del personale attualmente in servizio.

Si ritiene in via prioritaria improcrastinabile l'esigenza di provvedere alla copertura dei profili professionali relativi ai servizi informatici, per consentire di effettuare almeno le necessarie verifiche e gli adeguati controlli sulle modalità di

applicazione delle prestazioni previste nei contratti stipulati con il citato gestore del centro elaborazione dati, attualmente affidate a personale non specializzato.

Per quanto attiene all'intero organico, ancorchè le unità del personale di ruolo e comandato in servizio (n. 343) siano inferiori alle unità complessive previste (n. 370), sono state riscontrati casi di eccedenze di unità di personale in alcuni profili professionali rispetto alla dotazione, come emerge dalla seguente tabella; tali eccedenze hanno riguardato i profili professionali di operatore amministrativo (n. 41) e di archivista (n. 19).

DISTRIBUZIONE DEL PERSONALE, IN SERVIZIO ED IN PIANTA ORGANICA, SECONDO PROFILI PROFESSIONALI

Qualifica Professionale	Profilo Professionale	Dotazione Organica	Personale in servizio ruolo e comandato	Differenze
Dirigenti		8	4	-4
X	Consulente Prof. (Edile)	1	0	-1
X	Consulente Prof. (Sanitario)	1	1 R	0
IX	Funzionario Capo	8	6 R	-2
VIII	Esperto di Informatica	1	0 1	-1
VIII	Funzionario di Amministrazione	35	21 di cui 20 R	-13
VIII	Funzionario Tecnico	6	4 R	-2
VIII	Funzionario di Informatica	1	0	-1
VII	Collaboratore di Amministrazione	88	90 di cui 72R	2
VII	Collaboratore di Informatica	1	1 C	0
VII	Collaboratore Professionale	6	3 R	-3
VI	Assistente di Amministrazione	112	53 di cui 22 R	-57
VI	Assistente Tecnico	2	0	-2
V	Operatore di Amministrazione	37	78 di cui 9R	41
V	Operatore Specializzato	1	1	0
IV	Archivista	40	59 di cui 21 R	19
IV	Autista meccanico	6	6 di cui 4 R	0
III	Ausiliario di Amministrazione	16	16 R	0
	TOTALE	370	343	27

R= personale di ruolo

Infine, occorre evidenziare che con delibera n. 8 del 09.02.99, il C. di A. ha proceduto all'approvazione del Regolamento di Organizzazione dell'IPOST, comprendente l'ordinamento dei servizi e la nuova pianta organica.

In particolare l'Amministrazione con il citato Regolamento di organizzazione ha definito "i principi di organizzazione", "l'architettura organizzativa", "le regole di funzionamento", "il budget di gestione", "il quadro di responsabilità" ed "il controllo".

Più segnatamente il riordinamento dei servizi (incentrato sulla "ricognizione delle funzioni essenziali dell'Ente", nella ridefinizione dei processi di lavoro finalizzati alla realizzazione delle predette funzioni "ed all'identificazione delle dinamiche di funzionamento nell'ambito dei processi stessi") ha comportato una rivisitazione e rideterminazione della dotazione organica, che dalle attuali n. 370 unità di personale è stato elevato a n. 409 unità con un incremento pari al 10,5%.

Dalla disamina della precitata nuova pianta organica rispetto a quella attuale emergono incrementi e diminuzioni.

Più segnatamente le diminuzioni si riferiscono alla dirigenza che si riduce da n. 8 a n. 6 unità, all'area professionale medica (1) ed edile (-1), nonché, tenuto conto della fasce professionali del nuovo contratto all'area B1 (-71), all'area A1, A3 (-16), A2 (-35) ed A3 (-51), mentre gli incrementi ineriscono all'area professionale statistica (+1), Legale (+1), nonché alle aree C1 (+82), C3 (+8), (4) + 6.

Nella tabella che segue si riportano le comparazioni tra vecchio e nuovo organico suddivisi per aree, nonché la ripartizione della nuova dotazione organica per aree professionali:

TABELLA COMPARATIVA TRA FABBISOGNO VECCHIO ORDINAMENTO E FABBISOGNO NUOVO ORDINAMENTO

	Dirigente			Prof.le			C			B			A			Totale		
STRUTTURE	1994	1998	Δ	1994	1998	Δ	1994	1998	Δ	1994	1998	Δ	1994	1998	Δ	1994	1998	Δ
Previdenza	2	1	-1	0	0	0	62	155 (21)	93	127	96	-31	21	6	-15	212	258	46
Svil Att. Ist.	2	1	-1	0	0	0	36 (7I)	30	-6	15	14	-1	3	0	-3	56	45	-11
Invest e Risor.	1	1	0	1 (Ed.)	0	-1	14 (6I)	20 (5I)	6	7	6	-1	4	0	-4	27	27	0
Contab. Finanz.	1	1	0	0	1(Stat.)	1	8	16	8	8	7	-1	1	0	-1	18	25	7
Organiz Pers	1	1	0	1(San.)	0	-1	9	9	0	18	8	-10	32	5	-27	61	23	-38
Informatico	0	1*	1	0	0	0	3 (3I)	11 (11I)	8	0	2	2	0	0	0	3	14	11
Uff Relaz. Istit.	0	0	0	0	0	0	2	7	5	0	3	3	2	0	-2	4	10	6
Avvocatura	1	0	-1	0	1(Avv.)	1	6	4	-2	1	2	1	0	0	0	8	7	-1
Totale	8	6	-4	2	2	0	140	252	112	176	138	-38	63	11	-52	389	409	20

* Dirigente Informatico

RIPARTIZIONE DELLA NUOVA DOTAZIONE ORGANICA PER AREE PROFESSIONALI

	Strutture	Dirigenti	Prof.li	Area C				Area B			Area A			Totale
				C1	C3	C4	Totale	B1	B2	Totale	A1	A2	Totale	
														258
				126	26	3	155	30	66	96	0	6	6	
1	Serv. Previdenza	1	0											
								4	10	14	0	0	0	45
2	Serv. Sviluppo Att. Isl.	1	0	20	8	2	30							
								2	4	6	0	0	0	27
3	Serv. Investimenti e Risorse	1	0	11	6	3	20							
								2	5	7	0	0	0	25
4	Serv. Contabilità e Finanza	1	1 (Stat.)	10	5	1	16							
								3	5	8	0	5	5	23
5	Serv. Organizzazione e Personale	1	0	2	5	2	9							
								0	2	2	0	0	0	14
6	Serv. Informatico	1 (inf.)		2	8	1	11							
								1	2	3	0	0	0	10
7	Ufficio Relazioni Istituzionali	0	0	3	1	3	7							
								1	1	2	0	0	0	7
8	Avvocatura	0	1 (Avv.)	3	1	0	4							
														409
	Totale	6	2	177	60	15	252	43	95	138	0	11	11	

TABELLA COMPARATIVA TRA ORGANICO VIGENTE E NUOVO ORGANICO PER AREE PROFESSIONALI

	Area Dirig.	Area Med.	Area Att. Prof.li				Area C				Area B			Area A			Totale
			Edile	Stat	Avv.	Totale	C1	C3	C4	Totale	B1	B2	Totale	A1	A2	Totale	
Organico vigente	8	1	1	0	0	1	95	42	9	146	114	38	152	16	46	62	370
Nuovo organico	6*	0	0	1	1	2	177	60	15	252	43	95	138	0	11	11	409
Δ	-2	-1	-1	1	1	1	82	18	6	106	-71	57	-14	-16	-35	-51	39

* Di cui un Dirigente Informatico

Le spese sostenute per il personale nell'esercizio 1998 sono riepilogate nella tabella che segue nella quale sono riportate le singole voci e le somme impegnate, le previsioni definitive e le relative differenze tra previsioni ed impegni.

SPESE PER IL PERSONALE PREVISTE ED EFFETTUATE NEL 1998					Spese effettuate nel 97 (impegnate)	Differenza 98-97
Capit. Artic.	Denominazione	Spese previste	Spese effettuate (impegnate)	Differenza in + o in -		
	Categoria 02					
311	*Oneri per il personale in attività di servizio stipendi ed altri assegni fissi*	6.250.000.000	6.137.763.692	-112.236.308	6.362.105.990	-224.342.298
312	*Compensi per lavoro straordinario e compensi incentivanti la produttività*	1.649.259.000	1.649.259.000	0	1.578.574.000	70.685.000
313	*Indennità Missione rimborso spese trasporto e trasferimento*	35.000.000	34.997.649	-2.351	15.519.119	19.478.530
314	*Stip. ed altri assegni fissi per S. Dirigente*	680.000.000	388.044.225	-291.955.775	532.016.204	-143.971.979
315	*Compenso lavoro straord. Pers. Dirigente*	80.000.000	24.026.080	-55.973.920	44.970.294	-20.944.214
318	*Progetti speciali*			0	1.097.416.848	-1.097.416.848
319	*Ticket mensa*	370.000.000	178.000.000	-192.000.000	180.000.000	-2.000.000
320	*Stipendi ed altri assegni fissi pers. Straordinario*	7.730.000.000	7.722.383.932	-7.616.068	6.449.932.786	1.272.451.146
321	*Compenso lavoro straordinario pers. Straordinario*	1.020.000.000	1.020.000.000	0	141.937.857	878.062.143
322	*Indennità Missione personale straordinario*			0		0
325/1	*Contributo Fondo Quiescenza*	2.240.000.000	2.030.042.787	-209.957.213	2.410.724.933	-380.682.146
325/2	*Oneri Previdenziali ed assistenziali a carico ente*	1.133.100.000	1.005.951.159	-127.148.841	1.085.834.188	-79.883.029
337	*Indennità di missione*	142.000.000	46.461.845	-95.538.155	89.248.436	-42.786.591
591	*Indennità di anzianità*	970.000.000	970.000.000	0	1.140.294.427	-170.294.427
	TOTALE	22.299.359.000	21.206.930.369	-1.092.428.631	20.948.575.082	78.355.287

Da quanto sopra emerge che la spesa complessiva per oneri del personale nel 1998 (ivi compreso l'importo per l'indennità di anzianità) è stata di lire 21,207 mld con un aumento rispetto all'anno precedente di lire 78 mln (pari allo 0,3% circa).

Un'analisi delle singole voci delle suddette spese sostenute nel 1998, rispetto a quelle del 1997, ha evidenziato che il suddetto aumento è dovuto alla somma algebrica derivante maggiormente dalle seguenti spese:

A) in aumento

a) lavoro straordinario ed incentivi per 71 mln (escluso il personale dirigente)

b) stipendi ed assegni fissi e lavoro straordinario afferenti al personale straordinario per lire 2.151 milioni.

B) in diminuzione

a) stipendi ed assegni fissi al personale di ruolo (compresi i dirigenti) e comandato – 368 mln;

b) per indennità di anzianità – 170 mln

c) per contributo fondo quiescenza –380 mln

d) per oneri previdenziali ed assistenziali –80 mln

e) per progetti speciali –1.097 mln.

Si precisa che le diminuzioni di cui sopra, ad eccezione dei progetti speciali, è dovuta al minor numero di personale in servizio al 31.12.98 (343) rispetto a quello del 31.12.97 (354).

Per quanto attiene alla minore spesa dei progetti speciali si specifica che sono venute meno nel 1998 le condizioni previste dalla apposita legge che consentiva il ricorso a siffatte forme di incentivazione.

Si rende noto che il costo medio annuo per unità di personale è stato pari, nell'esercizio del 1998, a 34,4 mln circa (al netto della spesa per il personale straordinario, per i corsi per il personale e per benefici assistenziali).

Nel 1997 il costo annuo medio pro-capite è stato pari a L. 37,5 mln. La diminuzione del costo pro-capite annuo nel 1998 rispetto a quello del 1997 è dovuta quasi esclusivamente al mancato costo nel 1998 relativo ai progetti speciali che nel 1997 è stato pari a 1.091 mln ed, in parte, al miglioramento gestionale.

Infine, occorre far presente che nella precitata somma concernente gli oneri del personale, relativi all'esercizio 98 non è stato considerato l'ulteriore spesa derivante dai rinnovi dell'area professionale (il cui CCNL è stato pubblicato sul Supplemento ordinario n. 54 della G.U. n. 60 del 13.03.99) e dell'area dirigenziale, ancora in corso di stipula che, come è noto, decorrono a partire dal 1998.

9. Gestione contabile consolidata

Per quanto attiene alle procedure concernenti gli obblighi di natura contabile, l'ente è tenuto a conformarsi alla normativa prevista dal D.P.R. n. 696/79, concernente il regolamento per la classificazione delle entrate e delle spese per l'Amministrazione degli enti pubblici di cui alla legge n. 70/75.

In particolare, ai sensi dell'art. 1, comma 1 del citato D.P.R. n. 696/79, l'esercizio finanziario dell'Istituto ha la durata di un anno e coincide con l'anno solare; inoltre, ai sensi dei successivi commi 2 e 3, l'Istituto, che ha una pluralità di gestioni, è tenuto a redigere entro il 31 ottobre dell'anno precedente a cui si riferisce il bilancio, "un preventivo finanziario consolidato strutturato per categorie per la riassunzione delle

previsioni delle varie gestioni", (secondo le modalità prescritte dagli articoli dal n. 2 al n. 8), in uno alla relazione amministrativa e del collegio dei revisori.

Ai sensi dell'art. 9 del citato D.P.R. l'Istituto, insieme al bilancio di previsione finanziario di competenza e di cassa, è tenuto, altresì, alla compilazione anche del preventivo economico (saldo finanziario di parte corrente a cui si aggiungono le poste attinenti ai fatti economici non finanziari aventi incidenza sulla gestione).

Tale preventivo (finanziario ed economico) predisposto dal C. di A. ed approvato dal CIV, deve essere inviato, ai sensi dell'art. 30 della Legge n. 70/75, entro dieci giorni dalla deliberazione di approvazione, al Ministro vigilante e al Ministero del Tesoro, Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato.

Inoltre, il conto consuntivo (rendiconto finanziario di competenza, cassa e residui, conto economico e situazione patrimoniale ed amministrativa) predisposto dal Consiglio di Amministrazione ed approvato dal CIV deve essere anch'esso inviato entro il termine di 10 giorni ai precitati Ministeri, unitamente alle relazioni amministrative e del collegio dei revisori.

Ai sensi dell'art. 11 del ripetuto D.P.R. n. 696/79, le variazioni al bilancio di previsione di competenza e di cassa, comprese quelle per l'utilizzo del fondo di riserva, sono delineate nei modi e con le procedure previste per il bilancio di previsione e non possono essere adottate durante l'ultimo mese dell'esercizio finanziario "salvo casi eccezionali da motivare".

Infine, ai sensi dell'art. 6, comma 3 del Regolamento n. 329/95, riguardante l'organizzazione e le funzioni dell'istituto postelegrafonici, (non modificato dal successivo regolamento n. 523/97) i precitati documenti contabili (preventivo e

consuntivo) devono essere sottoposti all'ulteriore approvazione del Ministro delle Comunicazioni.

Ciò premesso si è constatato che il bilancio di previsione 98 è stato adottato con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 23 del 28 dicembre 1997, oltre il termine del 31.10.97, prescritto dall'art. 1 comma 2 del citato DPR n. 696/79.

Detta delibera è stata inviata al Ministero delle Comunicazioni per la relativa approvazione nonché al competente Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato in uno alle relative relazioni amministrative e del Collegio dei Revisori dei Conti entro dieci giorni dalla delibera stessa – così come disposto dall'art. 30 della Legge n. 75/70.

Il Ministero delle Comunicazioni, rispettivamente, con note n. 37 dell'8.1.98 e n. 848 del 4.3.98, ha proceduto (con alcune raccomandazioni) ad approvare, rispettivamente, in via provvisoria e definitiva il precitato bilancio previsionale consolidato.

Su detto documento contabile il Ministero del tesoro Dipartimento Ragioneria generale dello Stato con nota 17.3.98, n. 101635, ha formulato alcune raccomandazioni, relative, soprattutto, all'adozione del regolamento dei servizi ex art. 6 del reg. 329/95, alla soluzione del debito-credito IPOST-EPI per la gestione quiescenza e restanti attività sociali ed alla predisposizione del bilancio tecnico.

In particolare, il preventivo 98 ha previsto un avanzo di competenza di £. 42,440 mld costituito dalla differenza fra gli avanzi finanziari delle gestioni quiescenza ed immobili, rispettivamente, di £. 159 mld e 48 mld ed i disavanzi finanziari di £. 165,35 mld delle gestioni buonuscita, assistenza, mutualità, restanti attività sociali e Cassa integrativa (la gestione attività sociali chiude in pareggio per legge).

Dalla disamina del citato documento contabile è emerso che nella gestione buonuscita è stata evidenziata sia l'entrata derivante dai contributi di cui all'art. 37 del D.P.R. n. 1032/73 in "conto fondo credito", che l'uscita in "conto erogazione" per piccoli prestiti e prestiti pluriennali. Al riguardo si rappresenta che con effetto dall'1.3.1998, data di trasformazione dell'ente poste italiane, in S.p.A., in applicazione dell'art. 53 comma 6 della legge n. 449/97, è stata istituita presso l'IPOST una nuova gestione autonoma denominata "fondo credito" (per cui le gestioni dell'istituto nel 98 sono passate da n. 8 a n. 9) con trasferimento dalla gestione buonuscita, alla nuova gestione delle entrate ed uscite summenzionate.

Il bilancio preventivo 99 è stato adottato con delibera del C.d.A. in data 14.12.98, anch'esso oltre il termine del 31.10.98; detto documento contabile è stato approvato dal CIV in data 17.12.98 con delibera n. 3 ed inviato, con nota n. 29199 del 22.12.98, ai Ministeri vigilanti.

Il Ministero del Tesoro, Dipartimento Ragioneria Generale dello Stato, con nota n. 101/44 dell'8.3.99, ha espresso parere favorevole su detto bilancio previsionale, con alcune osservazioni e raccomandazioni.

Nel merito, si evidenzia un avanzo finanziario pari a 64,995 mld, costituito dalla differenza fra gli avanzi pari a £ 254,758 mld delle gestioni quiescenza, immobili e cassa integrativa ed i disavanzi di £ 189,763 mld delle gestioni Buonuscita, Assistenza, Fondo credito e Mutualità.

Nel bilancio '99 le gestioni Attività sociali e restanti attività sociali, compaiono come gestioni stralcio.

Anche il consuntivo '98, predisposto dal C. di A., con delibera n. 58 del 12.05.99 è stato approvato dal CIV con delibera n. 9 del 09.06.99, oltre il prescritto

termine del 30 aprile 1999, ed è stato inviato al citato Ministero delle comunicazioni ed alla Ragioneria Generale dello Stato con nota n. 14394 del 16 giugno 1999.

Il consuntivo '98 ha formato oggetto anche di pronuncia da parte del Ministero del Tesoro con nota n. 100853 del 30.06.99, oltre che di quella del Ministero delle Comunicazioni, in applicazione di quanto disposto dall'art. 6, ultimo comma del DPR n. 542/53 e dell'art. 6, comma 3 del decreto interministeriale n. 329/95.

Si è accertato che i preventivi 98 e 99 ed il consuntivo dell'esercizio 1998 sono stati redatti secondo le procedure prescritte dall'art. 1 e degli art. 32 e seguenti del D.P.R., n. 696/79.

Infatti, sono stati presentati i bilanci consolidati (che riportano i dati sintetici di tutte le gestioni), nonché quelli inerenti alle singole gestioni.

Come è noto, ai sensi dell'art. 16 del D.P.R. n. 542/1953, ogni gestione dell'IPOST è autonoma e distinta dalle altre, essendo, tra l'altro, ognuna caratterizzata da proprie disposizioni e fonti di finanziamento. Dall'esame del consuntivo consolidato '98 (l'esame delle singole gestioni verrà esposto successivamente), costituito dal conto finanziario e dalla situazione amministrativa, nonché dal conto economico e dalla situazione patrimoniale, sono emersi i seguenti dati:

9-1. Rendiconto finanziario consolidato

a) gestione competenza

Il rendiconto finanziario consolidato – gestione competenza – dell'esercizio 1998, si è chiuso con un avanzo di competenza pari a l. 726.445.114.210, (con una notevole differenza in aumento rispetto al preventivo consolidato 98, che aveva, previsto come dianzi indicato un avanzo di 42,4 mld) determinato dalla differenza fra

gli avanzi di l. 767.732.061.783 delle gestioni quiescenza, fondo credito, assistenza, mutualità, immobili e cassa integrativa (la gestione attività sociali chiude in pareggio per legge, ai sensi dell'ultimo comma dell'art. 7 della legge 5.5.1976, n. 245) ed i disavanzi di l. 41.286.947.573 delle gestioni "buonuscita" e "restanti attività sociali", come emerge dal seguente prospetto in cui vengono indicati anche i risultati finanziari esercizio 97 e le relative differenze.

Risultati finanziari differenziali tra gli esercizi 1998 e 1997			
AVANZI	**1997**	**1998**	**DIFFERENZA**
Gestione Quiescenza	781.770.282.366	722.411.618.718	-59.358.663.648
Fondo credito		25.725.127.703	25.725.127.703
Gestione Assistenza	369.877.052	1.506.741.615	1.136.864.563
Gestione Mutualità	44.607.960.388	10.721.478.932	-33.886.481.456
Gestione Immobili	239.164.996.113	553.872.363	-238.611.123.750
Gestione Cassa Integrativa	10.354.673.507	6.813.222.452	-3.541.451.055
TOTALE	1.076.267.789.426	767.732.061.783	-308.535.727.643
DISAVANZI			
Gestione Buonuscita	173.563.240.796	21.167.760.532	-152.395.480.264
Gestione Buonuscita		20.119.187.041	20.119.187.041
AVANZO DI COMPETENZA	1.076.267.789.426	726.445.114.210	-349.822.675.216

Inoltre dalle tabelle che seguono vengono riportati i risultati finanziari consolidati 98 nonché il totale delle entrate e delle uscite gestione per gestione con i relativi avanzi e/o disavanzi:

RISULTATI FINANZIARI CONSOLIDATI DELL'ESERCIZIO 1998, GESTIONE COMPETENZA E RELATIVI CONFRONTI CON LE PREVISIONI (miliardi di lire)			
ENTARTE	**PREVISIONE DEFINITIVA 98**	**CONSUNTIVO 98**	**DIFFERENZA SULLA PREVISIONE**
Di parte corrente	3258,614	3645,818	387,203
In conto capitale	31,371	31,717	0,345
Per partite di giro	1058,385	3998,983	2940,397
Totale entrate	**4348,372**	**7676,518**	**3328,147**
SPESE			
Di parte corrente	3218,543	2881,369	- 337,174
Di conto capitale	78,198	69,722	-8,475
Per partite di giro	1058,385	3998,983	2940,597
	4355,127	**6950,074**	**2594,947**
RISULTATO FINANZIARIO	**6,755**	**726,444**	**395,680**
Di parte	40,071	764,440	387,204
Di conto capitale	-46,827	-38,005	8,476

RENDICONTO FINANZIARIO – COMPETENZA 1998					
Gestioni	**Totale entrate (1)**	**Totale spese (2)**	**Avanzo finanziario (3) = (1-2)**	**Disavanzo finanziario (4) = (2-1)**	**Totale avanzo (+) disavanzo (-)**
Quiescenza	6.243.109.444.365	5.520.697.825.647	722.411.618.718		722.411.618.718
Buonuscita	1.125.932.633.480	1.147.100.394.012		21.167.760.532	-21.167.760.532
Assistenza	28.848.001.938	27.314.260.323	1.506.741.615		1.506.741.615
Fondo credito	115.920.084.369	90.194.956.666	25.725.127.703		25.725.127.703
Mutualità	66.759.008.832	56.037.529.900	10.721.478.932		10.721.478.932
Attività sociali mense	8.492.202.749	8.492.202.749	0		0
Restanti attività sociali	2.964.890.959	23.084.168.000		20.119.187.041	-20.119.187.041
Immobili	35.400.137.860	34.846.265.497	553.872.363		553.872.363
Cassa Integrativa	49.093.527.795	42.280.305.343	6.813.222.452		6.813.222.452
TOTALE	**7.676.520.022.347**	**6.950.074.908.137**	**767.732.061.783**	**41.286.947.573**	**726.445.114.210**

Come emerge dalle precitate tabelle l'andamento positivo della gestione finanziaria consolidata è continuato anche per l'esercizio '98, quasi esclusivamente per effetto della gestione quiescenza.

La rappresentata situazione è da attribuire, come già esposto nelle precedenti relazioni, all'entrata in vigore della legge n. 71/94 che, come è noto, con la trasformazione dell'ex Amministrazione P.T. in Ente pubblico economico (EPI) ed il conseguente trasferimento all'IPOST della competenza ad erogare i trattamenti pensionistici anche dell'ex personale UP (circa 90.000 dipendenti), con le relative entrate dei contributi degli iscritti, ha determinato un notevole aumento del gettito.

La disanima, inoltre, dei surriferiti dati consolidati (e dei relativi allegati) ha evidenziato uno scostamento tra previsione e consuntivo.

In particolare, a prescindere dai capitoli concernenti le partite di giro, (previste in £. 1058 mld ed ammontanti a £. 3998 a consuntivo), lo scostamento ha interessato per lo più i capitoli di entrata e di uscita delle partite correnti.

Più segnatamente in ordine alle entrate correnti si è accertata la differenza di £. 387,2 di mld pari all'11 per cento in più tra quanto previsto (£. 3.238 mld) e quanto accertato (£. 3.645,818 mld); tale differenza è dovuta alla somma algebrica tra il maggior accertamento riscontrato nella gestione quiescenza (452,440 mld), fondo credito (+ 28,889 mld), mutualità +3,592 mld) ed assistenza (+274 mln) ed il minor accertamento riguardante le gestioni (buonuscita (- 43,448 mld), attività sociali (- 41,734 mld), restanti attività sociali (- 12,223 mld) ed immobili (- 588 mln)

Per quanto attiene alle entrate in conto capitale (accertate in £. 31,717 mld a fronte delle previsioni di £. 31,371) si è registrata una modesta differenza di £. 346 mln.

Nel merito il riscontrato scostamento dovuto per lo più al maggior accertamento delle entrate alla gestione quiescenza (+ 452 mld), non sembra trovare giustificazioni oggettive, atteso che trattasi di partite correnti inerenti, per la quasi totalità, a contributi, il cui ammontare, essendo correlato a disposizioni legislative e/o regolamentari (che ne prefissano i parametri di calcolo), può essere preventivamente quantificato, tenuto conto del numero degli iscritti.

E' da presumere, d'altra parte, che l'IPOST al momento della predisposizione del bilancio previsionale, non era in possesso della documentazione delle Poste attestante il numero complessivo dei dipendenti EPI con l'indicazione dei relativi trattamenti economici fondamentali ed accessori percepiti, almeno, nell'esercizio finanziario precedente; l'acquisizione, infatti, della precitata documentazione avrebbe consentito un'adeguata previsione delle entrate derivanti dai contributi, stante tra l'altro, la limitata differenza in termini quantitativi tra il numero degli iscritti nel 97 e quello del 98 e dell'ammontare della retribuzione complessiva.

Anche per quanto riguarda le uscite si è registrato uno scostamento in meno pari al 10% circa tra previsioni (pari a £. 3.555 mld) e consuntivo (pari a £. 3.218 mld) per un importo di £. 337 mld; tale differenza è dovuta ad una sopra valutazione delle spese relative a tutte le gestioni e più segnatamente: Quiescenza (-140,077 mld), Buonuscita (-138,557 mld), Assistenza (-2,549 mld), Fondo Credito (-0,754 mld), Mutualità (.1,103 mld), Attività Sociali Mense (-41,434 mld), Restanti Attività Sociali (-10,631 mld), Immobili (-1,310 mld) e Cassa Integrativa (-0,756 mld). Siffatto scostamento appare difficilmente giustificabile soprattutto per quanto attiene all'eccedenza delle spese previste afferenti alle gestioni restanti attività sociali ed attività sociali, stante la convenzione stipulata tra l'IPOST e l'EPI in data 05.12.1997, con la quale veniva

stabilita la dismissione delle suddette gestioni da parte dell'IPOST; (quest'ultimi scostamenti potevano essere eliminati a seguito di variazioni del bilancio previsionale).

In conto capitale si sono avute, rispetto alle previsioni, minori spese per 8,476 mld riscontrate nelle gestioni Quiescenza (-0,590 mld), Assistenza (-0,300 mld), Restanti Attività Sociali (-0,300 mld) Immobili (-0,317 mld) e Cassa Integrativa (-4,819 mld) compensate dalle maggiori spese della gestione Buonuscita (+4,468 mld), dovute queste ultime alla concessione dei piccoli prestiti e prestiti pluriennali del fondo credito a tutto il 28 febbraio 1998.

In merito è appena il caso di rilevare, ancorchè l'importo complessivo degli impegni sia stato inferiore agli stanziamenti, la riscontrata eccedenza degli impegni rispetto agli stanziamenti per quanto riguarda alcuni capitoli di spesa che non possono non aver inciso sulla regolarità della gestione, ancorché tale eccedenza possa essere giustificata da spese aventi carattere obbligatorio ed inderogabile.

In particolare gli esuberi rispetto agli stanziamenti hanno interessati i seguenti capitoli:

Cap. 305	"Quota a carico della gestione"	£	6.343.000
Cap. 526	"Restituzione e rimborsi diversi"	£	24.367.381.929
Cap. 532	"Abbuono interessi"	£	19.304
Cap. 941	"Spese per liti ed arbitraggi"	£	42.288.177

Riguardo allo sforamento del Cap. 526 si evidenzia che l'esubero è dovuto per la quasi totalità all'attribuzione del numerario spettante alla nuova gestione "Fondo credito".

Infatti, a tal proposito, è appena il caso di menzionare l'art. 17, 3° comma del DPR n. 969/79 il quale prescrive che gli impegni non possono in ogni caso superare i limiti stabiliti dai rispettivi stanziamenti dei capitali di spesa. Si riportano analiticamente qui di seguito gli scostamenti più significativi in riferimento a singoli capitoli di entrata e di uscita:

ENTRATA

Capitolo	Previsione Assestata	Accertamenti al 31.12.1998	Differenza
1 – Contributi a carico pers.	515.157.291.831	634.212.349.284	91.077.349.284
2 – Contributi a carico Poste	1.511.890.000.000	1.750.420.543.136	238.530.534.136
112 – Interessi depositi e c/c	2.104.500.000	5.822.138.346	3.717.638.346
132 – Quota pensioni ex U.P. Min. Tesoro	568.193.000.000	665.305.531.642	96.110.531.642
133 – Quota Ind. Buonuscita INPDAP	200.000.000.000	151.141.171.563	-48.858.828.437

USCITA

Capitolo	Previsione assestata	Accertamenti al 31.12.98	Differenza
368 – Spese per il funzionamento degli uffici	900.000.000	659.095.826	-240.904.174
371 – Spese postali, telegr. e telefoniche	685.000.000	529.837.865	-155.162.135
376 –Onorari e compensi per speciali incarichi	277.000.000	89.475.900	-187.524.100
377 – Trasporti e facchinaggi	780.000.000	136.797.000	-643.203.000
379 – Cancelleria e stampati	150.000.000	88.067.380	-61.932.620
402 – Manutenzione straord. Immobili	4.524.400.000	2.997.915.969	-1.526.484.031
410 – Spese di pubblicità gare appalto	230.000.000	37.254.200	-192.754.800
415 – Contabilità meccanizzata	25.880.500.000	23.793.728.147	-2.548.771.853
417 – Stampati e cancelleria	212.000.000	15.795.504	-156.204.496
421 – Meccanizzazione L.29/79 – Riscatti	7.600.000.000	7.468.186.330	-131.813.670
422 – Spese postali pagamento pensioni	2.400.000.000	2.011.768.700	-388.231.300
423 – Spese funzionamento macchine ufficio	110.000.000	3.150.000	-106.850.000
428 – Manutenzione straord. Impianti attrezzature	400.000.000	-	-400.000.000
432 – Trattamento quiescenza	2.338.000.000.000	2.336.103.318.992	-106.896.681.008
433 – Ricostituz. posiz. INPS	15.100.000.000	12.242.114.507	-2.857.885.493
441 – Indenn. Buonuscita	500.150.000.000	363.744.422.532	-136.405.577.468
444 – Spese di gestione case di riposo	1.107.000.000	963.815.396	-143.184.604
445/2 – Sussidi scolastici figli	835.000.000	530.425.000	-304.575.000
469 – Spese studentato per istruzione universitaria	700.000.000	481.859.528	-218.140.472
470 – Spese centri vacanze	2.308.000.000	1.978.652.654	-329.347.346
561 – Acquisti impianti attrezzature	470.000.000	34.452.000	-435.548.000
564 – Acquisto mobili macchine ufficio	560.000.000	41.754.000	-518.246.000
565 – Acquisto beni di arredo	150.000.000	5.280.000	-144.720.000

In ordine alle rappresentate differenze tra previsioni e risultati, si rende necessaria una maggiore cura ed attenzione nelle stime previsionali, secondo piani e programmi da elaborarsi sulla base di una idonea documentazione, da cui possa poi scaturire, ancorchè in via preventiva e presuntiva, l'ammontare delle entrate e delle uscite.

In particolare, per quanto riguarda le entrate occorrerebbe acquisire apposite schede da aggiornare, se del caso, nell'esercizio finanziario, concernenti le varie entrate dell'ente con l'indicazione del relativo ammontare (contributi, proventi, rette, trasferimenti, collocamenti a riposo, assunzioni, ecc), e per le uscite, a parte quelle strettamente istituzionali e vincolate e, pertanto, predeterminabili nell'ammontare, è necessario correlare il relativo fabbisogno alle effettive possibilità finanziarie disponibili (da stimarsi con la massima attendibilità), adottando, altresì, all'occorrenza, le prescritte variazioni di bilancio entro i prescritti termini (così come prescritto dall'art. 11 DPR n. 696/79) evitando, tra l'altro, di incorrere nella violazione di cui all'art. 17 del citato D.P.R. riguardante gli sfondamenti di alcuni capitoli di bilancio.

Entrate

Le entrate complessive del bilancio consolidato, a parte quelle inerenti alle partite di giro, ammontano a £ 3.677 mld di cui £ 3.645,8 di parte corrente e £ 31,7 di conto capitale.

La maggior parte delle entrate correnti afferiscono alla gestione quiescenza (3.139 mld) ed in parte alla gestione buonuscita (389 mld) ed in percentuale minima alle altre gestioni.

Più segnatamente le entrate consolidate più rilevanti pari a £ 2.638 mld derivano dai contributi (titoli 1 e 2), nonché da poste correttive e compensative di spese correnti per 939 mld; altre entrate derivano, per lo più, da redditi e proventi patrimoniali (57 mld).

Le entrate in conto capitale pari a 31,7 mld hanno riguardato per lo più il rimborso quote prestito (13,4 mld), nonché le riscossioni di piccoli prestiti della gestione del fondo credito (11,7 mld) e la riscossione dei mutui inerenti alla suddetta gestione del fondo crediti (5,6 mld) ed il rimborso titoli (0,501 mld).

Spese

Le spese del bilancio consolidato, a parte quelle inerenti alle partite di giro, sono ammontate a £ 2951 mld di cui 2.881,3 mld di parte corrente e £ 69,7 in conto capitale.

Come per le entrate anche per le uscite la maggior parte ineriscono alla gestione quiescenza per 2.415 mld e in parte alla gestione buonuscita per 404 mld.

Si è accertato che il 95% delle uscite ha riguardato le spese per prestazioni istituzionali (2.739 mld) inerenti ai trattamenti di quiescenza, indennità buonuscita, oneri assistenziali, sussidi, ecc..

Le restanti uscite hanno interessato, oltre alle spese già esposte in precedenza relative agli Organi per 0,825 mld e al personale (ivi compresi l'equo indennizzo, gli oneri per benefici assistenziali e previdenziali nonché i corsi per la formazione del personale) e quelle per acquisti di beni e servizi che in uno ai costi per i servizi informatici, ammontano a £ 42,2 mld, gli oneri finanziari e tributari pari a 26 mld, il contributo solidarietà ex art. 25 L. 41/86 per 9,2 mld, le poste compensative e correttive di entrate correnti per 25,8 mld nonché le spese per liti ed interessi legali per 9,1 mld.

In relazione alle suindicate spese particolare rilevanza assumono per consistenza quelle inerenti ai servizi informatici.

In particolare si evidenzia che le **spese di informatizzazione rappresentano** la quota più significativa delle spese gestionali. Più specificatamente l'informatizzazione dell'IPOST è quasi completamente correlata alla normativa del contratto con il Consorzio Nazionale per l'Informatica (CNI).

In particolare la gestione in argomento è stata affidata alla nominata società di servizi a seguito di appalto-concorso, espletato nel 1991 (durata novennale ed in scadenza nel 2000), e di un successivo contratto a trattativa privata stipulato in estensione con il gestore, già affidatario dei servizi informatici, per l'espletamento di ulteriori attività a seguito dell'incremento dei compiti istituzionali dell'ente.

Lo schema del nuovo contratto è stato sottoposto all'AIPA che ha, a suo tempo, formulato il proprio parere con alcune precisazioni, riguardanti in special modo l'esigenza di far espletare, al personale dell'Istituto, in un tempo ragionevolmente breve, tutte le funzioni di carattere amministrativo in atto affidate al suddetto gestore.

Inoltre in considerazione del notevole incremento della suddetta spesa, il Presidente dell'Istituto nella propria relazione illustrativa del consuntivo 1997, ha fatto presente che il Consiglio di Amministrazione "ha indirizzato i lavori dell'apposita commissione consiliare, che si avvale della collaborazione di un esperto di informatica esterno all'Istituto e dalla stessa Commissione indicato, per verificare la congruità della spesa dei servizi informativi, la congruità dei contratti in essere con i gestori nel rispetto degli impegni contrattualmente assunti dalla precedente gestione, la possibilità di diminuire l'attività informatica esternalizzata attraverso una rinegoziazione del contratto stesso".

Nella relazione di accompagno del C. di A. alle previsioni 99 è stato evidenziato che la suddetta Commissione "ha di recente concluso i lavori portando all'attenzione del

C. di A. le proprie considerazioni sulla cui base sono stati affidati compiti precisi al direttore generale".

Dalla documentazione contabile esaminata è emerso che nel 1998 la spesa complessiva per i servizi informatici è rimasta pressoché invariata rispetto a quella sostenuta nel 1997 (nel 1998 è stata impegnata a tale titolo la spesa complessiva di lire 41,7 mld e nel 1997 41,4 mld).

Più segnatamente, nell'esercizio finanziario in esame è stata liquidata la somma di £. 4.122.236.420 per costi informatici (£.3.990.225.796 nel 1997), £.22.543.594.371 per costi dell'attività tecnico amministrativa e gestionali (£.24.924.517.910 nel 1997) e di lire 14.373.325.174 per gestione dati (£.12.839.056.950. nel 1997).

Si precisa, altresì, che dalla relazione di accompagno al conto consuntivo è emerso, in merito ai servizi informatici, che le sole attività amministrative, hanno comportato nel corso dell'anno 1998 costi per £.5.060.056.149, (ancorchè tale spesa è diminuita rispetto a quella sostenuta nell'esercizio precedente che è stata pari a £.6.000.540.573).

Da quanto sopra emerge che sostanzialmente anche per l'esercizio 98, l'Istituto non ha dato completa esecuzione a quanto suggerito dall'AIPA con il parere n. 77/71790 del 16.12.94, in ordine all'esigenza che "almeno le attività di tipo amministrativo, connesse alla gestione del sistema informativo, debbano essere, comunque, svolte in proprio dall'Istituto.

In ogni caso, stante l'attuale notevole spesa per servizi informatici che è quasi doppia rispetto a quella sostenuta per tutto il personale e tenuto conto della prossima scadenza contrattuale con la citata società CNI, si ribadisce ancora una volta l'esigenza che l'ente proceda ad effettuare una apposita valutazione costi-benifici in ordine alla

possibilità di poter espletare, in tutto o in parte, il servizio informatico con strutture proprie (personale ed attrezzature), anche in applicazione dell'art. 2, comma 2, del D.L.vo n. 39/93, che sancisce l'obbligo per le amministrazioni pubbliche "di provvedere di norma con proprio personale alla progettazione, allo sviluppo ed alla gestione dei propri sistemi informativi automatizzati".

Occorre, altresì, dare attuazione alle disposizioni diramate in materia dall'AIPA con circolare n. 12 del 4.3.1996, riguardante le convenzioni quadro su "Le forniture ad oggetto informatico" di cui all'art. 12 del citato D. Leg.vo n. 39/93, introdotte dall'art. 44, comma18 della L. n. 724/94, nonché alle ulteriori disposizioni di cui al DPCM 6.8.97, n. 452, in materia di informatica.

Circa la suddetta rilevante spesa un ruolo determinante dovrà essere svolto dai Ministeri vigilanti tenuto conto, tra l'altro, di quanto contenuto nella relazione di accompagno al bilancio di previsione 99 dello stesso Consiglio di Amministrazione dell'IPOST laddove in ordine ai servizi informatici evidenzia lo "stato dell'informatica dell'IPOST" caratterizzata da una "scarsa informatizzazione", da uno "sviluppo del software non organico con difficoltà di interazione", da un'"eccessiva presenza di file di transito, da una "scarsissima conoscenza degli applicativi realizzati dal CNI".

Ai soli fini informativi si precisa che le spese generali di Amministrazione che comprendono le spese per gli Organi di Amministrazione (Categoria 1^), spese per il personale (Categoria 2^), acquisto beni e servizi (Categoria 4^ Comuni a tutte le gestioni) e l'indennità di anzianità (cap. 591) corrisposta al personale cessato dal

servizio sono state evidenziate nella gestione quiescenza che nell'arco dell'esercizio le anticipa per tutte le altre gestioni.

Le uscite in conto capitale hanno interessato per lo più la spesa per concessione mutui della gestione del fondo credito per 48,5 mld, prestiti agli iscritti per 9,5 mld, la concessione di piccoli prestiti della gestione fondo credito per 5,9 mld e per migliorie o ripristino degli immobili per 3,6 mld.

b) Gestione residui

I residui attivi e passivi relativi all'esercizio '98 e quelli derivanti dagli esercizi precedenti sono riepilogati nel seguente prospetto, da cui si rilevano i seguenti dati riassuntivi:

Residui attivi e passivi al 1° gennaio 1998 ed al 31 dicembre 1998

Residui di Esercizio (1998) (importi in mld di lire)			
Entrate	*Accertate* 7.676	*Riscosse* 6.266	*Da riscuotere* 1.410
Uscite	*Impegnate* 6.950	*Pagate* 6.792	*Da pagare* 157
Residui derivanti da esercizi precedenti			
Residui attivi			
Residui attivi all'inizio dell'esercizio			2460
Residui attivi riscossi nell'esercizio			1749
Totale residui attivi al 31.12.1998			711
Residui passivi			
Residui passivi all'inizio dell'esercizio			2.982
Residui passivi pagati nell'esercizio			429
Totali residui passivi al 31.12.1998			2.553
Totale residui			
Residui attivi inerenti all'esercizio 1998			1410
Residui attivi anteriori all'esercizio 1998			711
Totale residui attivi 1998			2121
Residui passivi inerenti all'esercizio 1998			157
Residui passivi anteriori all'esercizio 1998			2553
Totale residui passivi 1998			2710

I surriferiti residui vengono così suddivisi:

Residui attivi	**al 1.1.1998**	**al 31.12.1998**	**differenze**
Parte corrente	2.311.383.164.938	1.977.710.816.095	-333.672.348.843
In conto capitale	139.649.375.688	132.858.365.161	-6.791.010.527
Partite di giro	9.424.262.348	10.845.648.417	+1.421.386.069
Totali	2.460.456.802.974	2.121.414.829.673	-339.041.973.301

Residui passivi	**al 1.1.1998**	**al 31.12.1998**	**differenze**
Parte corrente	2.746.421.202.406	2.453.488.138.186	292.933.064.220
In conto capitale	97.859.418.212	101.062.508.466	3.203.090.254
Partite di giro	138.118.721.790	156.125.374.871	18.006.653.081
Totali	2.982.399.342.408	2.710.676.021.523	271.723.320.885

Dai surriferiti dati emerge che sia per quanto attiene ai residui attivi che passivi si è verificata una diminuzione delle somme da riscuotere e da pagare; tale diminuzione

ha interessato soprattutto la parte corrente sia in entrata che in uscita (-333 mld e -292 mld).

In alcuni casi si è accertato che le somme rimaste da riscuotere o da pagare risalgono ad epoca remota (alcuni residui si riferiscono all'anno 88).

Qui di seguito, si riportano alcuni di detti residui di epoca a volte remota parte dei quali potrebbero essere suscettibili di estinzioni:

Gestione Quiescenza	
Residui attivi	
Contributo ripian. Disav. (L.778/85)	195.501.698.515
Interessi dovuti da altre gestioni	113.180.780.208
Residui passivi	
Imposte, tasse e tributi vari	
Restituzione e rimborsi diversi	11.249.143.818
Rimborsi introiti vari	45.313.000.365

Buonuscita	
Residui attivi	
Fitti immobiliari diversi	110.542.507

Gestione assistenza	
Residui attivi	
Movimenti compensativi tra c/c	17.294.277
Residui passivi	
Versamenti contributivi vari previdenziali	32.279.161

Gestione Mutualità	
Residui attivi	
Rimborso quote prestiti	4.699.756.737

Gestione restanti attività sociali	
Residui attivi	
Proventi case albergo	2.243.732.134
Residui passivi	
Rimborsi introiti vari	67.222.776

Gestione attività sociali	
Residui attivi	
Contributo ex art. 8 L. 674/73	19.391.823.403
Contributo a carico Min.	208.000.000
Introiti vari da rimborsare	1.100.000
Residui passivi	
Acquisti impianti	658.110.625
Interessi dovuti ad altre gestioni	113.180.780.208
Movimenti operativi tra gestioni	93.250.000.000
Gestione immobili	
Residui attivi	
Recuperi	1.365.620.281
Fitti immobili uso abitazione	524.181.919
Fitti immobili uso diverso	662.795.241
Residui passivi	
Imposte e tasse	925.550.840
Depositi cauzionali	471.763.655

Ciò premesso, al fine di rendere più attendibile la situazione patrimoniale dell'ente, occorre, come già sollecitato nelle precedenti relazioni che l'ente proceda ulteriormente ad effettuare una completa ricognizione di tutti i residui, al fine di provvedere all'eventuale annullamento nei casi in cui siano venuti meno i fatti giuridici che a suo tempo ne avevano giustificato l'esistenza.

Più specificatamente i residui attivi e passivi relativi alla situazione consolidata inerenti all'esercizio '98, ammontanti, rispettivamente, a l. 1.410,355 mld ed a l. 157,696 mld interessano quasi esclusivamente (per oltre il 96%) le gestioni quiescenza e

buonuscita e restanti attività sociali (quest'ultima per i residui passivi) come emerge dai seguenti prospetti:

Residui attivi		
Gestione	***Importi (in mld di lire)***	***Incidenza percentuale (%)***
Quiescenza	1.147,8	81,39
Buonuscita	227,7	16,2
Assistenza	0,117	0,08
Mutualità	2,930	0,2
Attività Sociali mense	0,345	0,02
Restanti Attività Sociali	0,010	0,001
Immobili	0,745	0,05
Cassa Personale ex ASST	24,727	1,7
Fondo credito	5,636	0,4
TOTALE	1.410,355	100,00

Residui passivi		
Gestione	***Importi (in mld di lire)***	***Incidenza percentuale (%)***
Quiescenza	111,174	70,85
Buonuscita	14,204	9,00
Assistenza	2,671	1,66
Mutualità	2,461	1,56
Attività Sociali mense	0,309	0,2
Restanti Attività Sociali	20,169	12,78
Immobili	3,847	2,43
Cassa Personale ex ASST	1,558	0,98
Fondo credito	1,298	0,82
TOTALE	157,696	100,00

Anche per quanto attiene ai residui attivi e passivi precedenti al 1998 la quasi totalità degli stessi inerisce alle medesime gestioni quiescenza e buonuscita, e restanti attività come emerge dai prospetti che seguono in cui sono analiticamente riportati i dati per singola gestione nonché l'incidenza di ogni gestione sul totale.

Ulteriori aspetti relativi ai surriferiti residui verranno esposti più dettagliatamente nella trattazione delle singole gestioni.

(importi in mld di lire)

Residui passivi precedenti al 1998	
Gestioni	**Tesoro**
Quiescenza	2.313,02
Buonuscita	2,625
Assistenza	0,935
Mutualità	0,375
Attività Sociali	24,678
Restanti Attività	208,250
Immobili	2,453
Cassa Integrativa	0,385
Fondo Credito	0,253
TOTALE	**2,553,37**

(importi in mld di lire)

Residui attivi precedenti al 1998	
Gestioni	**Tesoro Pens. + Riliq.**
Quiescenza	593,258
Buonuscita	22,764
Assistenza	341,540
Mutualità	5,038
Attività Sociali	21,728
Restanti Attività	9,030
Immobili	40,841
Cassa Integrativa	18,324
Fondo Credito	9,110
TOTALE	**711,336**

Nei prospetti che seguono viene riportata la consistenza residui attivi e passivi al 1° gennaio 1998 – 31.12.1998 per singole gestioni distinte in entrate e spese correnti ed in conto capitale:

Entrate e spese correnti

Raffronto consistenza residui attivi e passivi 1° gennaio 1998 – 31 dicembre 1998:

Differenza residui attivi: **- 333.672.348.843**
Differenza residui passivi: **- 292.933.064.220**

Per le singole gestioni:

Gestione	Diff. Residui attivi	Diff. Residui passivi	Diff. Complessive
Quiescenza	261.180.798.749	572.005.341	261.752.804.090
Buonuscita	93.087.963.848	304.756.598.776	397.844.562.624
Assistenza	- 48.605.699	- 100.740.638	- 149.346.337
Fondo Credito	- 5.438.960.740	- 1.027.058.733	- 6.466.019.473
Mutualità	- 2.035.627.829	602.036.265	- 1.433.591.564
Attività soc. mense	5.717.786.228	7.957.602.971	13.675.389.199
Restanti att. Soc.	716.506.449	- 19.192.133.061	- 18.475.626.612
Immobili	114.334.941	- 533.378.796	- 419.043.855
Cassa ex ASST	- 19.621.847.104	- 101.867.905	- 19.723.715.009

Entrate e spese in conto capitale

Raffronto consistenza residui attivi e passivi 1° gennaio 1998 – 31 dicembre 1998:

Differenza residui attivi: **6.791.010.527**

Differenza residui passivi: **3.203.090.254**

Gestione	Diff. residui attivi	Diff. Residui passivi	Diff. Complessive
Quiescenza	42.000.000	312.206.092	354.206.092
Buonuscita	152.078.712	- 1.471.246.922	- 1.319.168.210
Assistenza		- 5.280.000	- 5.280.000
Fondo Credito	- 197.292.240	-32.084.200	- 229.376.440
Mutualità	15.076.890	- 187.623.832	- 172.546.942
Attività soc. mense	29.944.687	1.071.000	31.015.687
Restanti att. Soc.		2.142.000	2.142.000
Immobili	6.749.202.478	- 1.833.086.392	4.916.116.086
Cassa ex ASST		10.812.000	10.812.000

I prospetti precedentemente esposti evidenziano una contrazione sia dei residui attivi che passivi che, rispettivamente si sono ridotti nell'anno 98 in relazione al 97 da £. 2.460,4 mld a 2121 mld e da £. 2982,3 a £. 2710,6

Più segnatamente si riportano qui di seguito per singole gestioni gli importi dei residui attivi e passivi sia precedenti al 1998 che quelli di nuova formazione, da cui

emerge che la maggior consistenza dei residui passivi, afferisce alle gestioni quiescenza e buonuscita.

PROSPETTO

Entrate	**Previsioni**	**Riscossioni**	**Differenza**
Entrate correnti	274.675.113.200	3.379.490.912.190	1.232.739.780.190
Entrate in c/capitale	80.950.960.000	38.508.925.592	4.244.203.408
Entrate per partite di giro	1.058.092.681.000	3.997.562.157.866	2.939.469.476.866
TOTALE	**3.885.794.773.000**	**8.015.561.995.648**	**4.129.767.222.648**
Uscite	**Previsioni**	**Pagamenti**	**Differenza**
Uscite correnti	3.295.472.857.590	3.174.302.377.887	121.170.479.703
Uscite in c/capitale	59.9787.500.000	66.518.960.281	6.504.460.281
Uscite per partite di giro	1.087.432.500.000	3.980.576.890.854	2.893.544.390.854
TOTALE	**4.442.883.857.590**	**7.221.798.229.022**	**2.778.914.371.432**

Nella trattazione concernente le singole gestioni verranno dettagliatamente indicati la natura ed i soggetti debitori e/o creditori.

Si evidenzia infine, che l'ammontare dei residui dell'esercizio risultanti dal consuntivo 98 si discostano notevolmente da quello indicato dalle previsioni del bilancio 99.

Infatti l'ammontare dei residui attivi dell'esercizio è stato pari a £. 1410 mld a fronte di quello previsto (indicato in £. 969,5 mld) e quello dei residui passivi è stato pari a 157,6 a fronte di quello indicato nelle previsioni (in £. 689,8 mld).

Gestione Cassa

Si riportano qui di seguito complessivamente per singole gestioni le riscossioni ed i pagamenti previsti a quelli effettuati e le relative differenze riscontrate.

Gestione Cassa			
Entrate	**Previsioni**	**Riscossioni**	**Differenza in + o in -**
Quiescenza	3.046.821.642.000	6.503.188.596.360	-3.456.366.954.360
Buonuscita	603.646.850.000	1.218.196.367.384	-614.549.517.384
Assistenza	18.345.550.000	28.838.920.060	-10.493.370.060
Fondocredito	0	110.347.453.665	-110.347.453.665
Mutualità	42 379.900.000	64.738.408.923	-22.358.508.923
Attività sociali	38.014.500.000	14.267.063.513	23.747.436.487
Restanti attività sociali	24.612.000.000	3.710.996.344	20.901.003.656
Immobili	76.301.281.000	42.950.266.466	33.351.014.534
Cassa personale ex ASST	35.673.050.000	29.323.922.933	6.349.127.067
Totale	3.885.794.773.000	8.015.561.995.648	-4.129.767.222.648
Uscite		**Pagamenti**	
Quiescenza	3.497.136.092.590	5.508.619.908.213	-2.011.483.815.623
Buonuscita	748.464.444.000	144.484.736.7510	-696.382.923.510
Assistenza	24.505.701.000	27.257.838.675	-2.752.137.675
Fondocredito	0	89.664.603.129	-89.664.603.129
Mutualità	43.720.341.000	56.594.981.171	-12.874.640.171
Attività sociali	45.833.570 000	16.443.480.353	29.390.089.647
Restanti attività sociali	20.934.009.000	3.823.867.239	17.110.141.761
Immobili	24835264000	32427942045	-7.592.678.045
Cassa personale ex ASST	37.454.436.000	42.118.240.687	-4.663.804.687
Totale	4.442.883.857.590	7.221.798.229.022	-2.778.914.371.432

Dai surriferiti dati emergono notevoli discordanze rispetto alle previsioni sia per quanto attiene alle riscossioni che ai pagamenti che hanno interessato, tra l'altro, tutte le gestioni con una incidenza superiore al 50% per le riscossioni ed al 40% per i

pagamenti. Come per la gestione di competenza, anche per quella di Cassa il maggiore scostamento è dovuto alla gestione quiescenza, per le riscossioni a causa della mancata previsione del contributo quota porzione, ex UP da parte del Ministero del Tesoro ai sensi dell'art. 6 L. 71/94 (per 1.052 mld) e per i pagamenti per i capitoli di cui al titolo I soprattutto riguardanti il fondo riserva (- 60 mld).

Qui di seguito si riassumono i movimenti finanziari intervenuti nel 1998, concernenti le riscossioni e i pagamenti con le relative indicazioni delle disponibilità alla data del 31.12.1998, desunti dalle scritture contabili dell'ente:

VOCI	IMPORTI IN L/MLD
Fondo Cassa alla data dell'1.1.1998	1.763
Riscossioni nell'esercizio '98	8.016
Pagamenti nell'esercizio '98	7.222
Disponibilità di Cassa al 31.12.1998	2.557
Di cui:	
- presso la tesoreria centrale	2456
- presso l'istituto tesoreria	67
- presso conti correnti postali	34

Il citato avanzo di cassa è più che raddoppiato rispetto a quello previsto pari a £. 1.102 mld.

Si è registrata altresì la giacenza complessiva in titoli per un ammontare di £. 67,873 mld.

L'Istituto essendo stato incluso nella tabella di cui all'art.3 della legge n. 720/1984 giusta DPCM 3.2.1989 può mantenere le proprie disponibilità finanziarie

fuori della tesoreria unica, presso l'Istituto tesoriere per un importo non superiore al 3 per cento dell'ammontare delle entrate previste dal bilancio di competenza, con esclusione di quelle per accensione di prestiti, partite di giro, alienazione ed ammortamento di conti patrimoniali, e trasferimento di capitale e riscossione crediti.

Al riguardo tenuto conto delle entrate correnti previste per il 1998, pari a £. 3.258,6 mld, l'ammontare disponibile consentito da detenere fuori tesoreria era pari a 97,7 mld.

Tale limite, tuttavia, a seguito di apposita autorizzazione concessa dal Ministero del Tesoro, è stata elevato a £. 150 mld.

Ciò posto, considerato che alla data del 31.12.1998 le somme depositate fuori tesoreria ammontavano a £. 101,254 mld di cui 66,971 mld presso l'Istituto tesoriere a £. 34,283 mld sui conti correnti postali, risulta rispettata la normativa sulla Tesoreria unica prevista dall'art. 40 della legge n. 119/81 e della legge n. 720/84 e dei relativi decreti applicativi.

d) Situazione amministrativa

L'avanzo di amministrazione, accertato in £. 1241 mld alla data del 31.12.1997, è lievitato a 1.967,7 mld al 31.12.1998, come emerge dal seguente prospetto.

Importi in mld di lire

Fondo Cassa all'1.1.1998		**1.763,2**
Riscossioni		
- in conto competenza	6.266,4	
- in conto residui	1.749,1	**8.015,5**
Pagamenti		
- In conto competenza	6.792,3	
- - in conto residui	429,4	**7.221,7**
Fondo Cassa al 31.12.1998		**2.557**
Residui attivi al 31.12.1998		
- degli esercizi precedenti	711,3	
- dell'esercizio	1.410	**2.121,4**
Residui passivi al 31.12.1998		
- degli esercizi precedenti	2.553,0	
- dell'esercizio	157,7	**2.710,7**
Avanzo di Amministrazione al 31.12.1998		**1.967,7**

L'avanzo di Amministrazione al 31.12.1998 di cui sopra pari a £. 1.967.712.489.446 è notevolmente superiore a quello previsto di £. 1.156.153.140.204, tale differenza scaturisce dallo scostamento tra il previsto disavanzo finanziario di £. 6.754.705.619 e dell'avanzo finanziario accertato a consuntivo pari a £. 726.445.111.210.

Più segnatamente, considerato che nell'esercizio non si sono verificati annullamenti di residui, la rappresentata situazione è stata determinata esclusivamente dall'esercizio finanziario positivo inerente alla gestione competenza consolidata dell'esercizio 98.

In particolare tale gestione si è chiusa con un accertamento di entrate correnti superiore alle previsioni di £. 387.203.823.356 e con assunzione di impegni sempre correnti inferiori di £. 337.174.091.943, mentre, anche in ordine alle entrate in conto capitale si è verificata l'identica situazione (ancorchè notevolmente ridotta, rispetto alle entrate correnti) di maggiori entrate per £. 345.955.065 e di £. 8.475.949.465 di minori impegni rispetto alle previsioni per un totale di 8.821.904.530.

Le maggiori entrate correnti rispetto alle previsioni sono state determinate dalla somma algebrica di maggiori entrate accertate riguardanti per lo più i capitoli: contributi a carico del personale e del datore di lavoro ai sensi dell'art. 154 del DPR 1417/67 ed art. 6 della legge n. 71/94 (per un ammontare complessivo di £. 241 mld), "quota personale ex UP ai sensi dell'art. 6 legge n. 71/94 (96 mld)", "recuperi e rimborsi diversi" (25 mld), "recuperi prestazioni istituzionali" (18 mld), e "contributi a carico del datore di lavoro" ai sensi dell'art. 154 del DPR 1417/67 (10 mld), e dalle minori entrate accertate afferenti per lo più ai capitoli "quota indennità buonuscita" C/INPDAP ai sensi dell'art. 6 legge n. 71/94 (49 mld), "contributo a carico del Ministero" ai sensi dell'art. 7 legge 245/76 (40 mld),"proventi case albergo"(-5,4mld), "contributi legge" 29.1.94 n. 37 (7 mld), e "aliquota gestione" relativa al capitolo 46 - 1 (5 mld).

Parimenti i minori impegni per le spese correnti rispetto alle previsioni sono stati determinati dalla somma algebrica di ridotti impegni che hanno riguardato per lo più il trattamento di quiescenza (-107 mld), l'indennità di buonuscita del personale EPI (-136 mld), i servizi sostitutivi (-24 mld), i contributi gestione mensa (-12mld), il fondo di riserva (-15 mld) e gli interessi legali (-15 mld), e dai maggiori impegni afferenti al

capitolo restituzione rimborsi diversi (+25 mld); per quanto attiene alle minori uscite in conto capitale (8,5 mld) le spese hanno interessato per lo più i depositi in buoni postali, l'acquisizione di immobilizzazioni tecniche (-1,5 mld), nonchè la concessione di crediti ed anticipazioni (-1,7 mld).

In merito alla situazione amministrativa consolidata occorre rilevare che negli esercizi 99 e 2000 si verificheranno ancora avanzi finanziari ridotti rispetto a quello del 1998, mentre a partire dal 2001 l'avanzo di amministrazione sarà tendenzialmente in diminuzione, stante la circostanza che la gestione quiescenza, che ha contribuito per la quasi totalità al suddetto avanzo (solo nel 1998 è stato pari a 722 mld), è destinata a presentare, presumibilmente, a partire dal 2001 disavanzi finanziari.

Si riporta qui di seguito il riepilogo sintetico del conto finanziario consolidato dell'esercizio 1998:

RIEPILOGO CONSOLIDATO ESERCIZIO 1998

	PREVENTIVO 1998	CONSUNTIVO 1998	Differenze
ENTRATE CORRENTI (Tit.I-II-III)	L. 3.258.614.739.991	L. 3.645.818.563.347	L. 387.203.823.356
ENTRATE IN C/CAPITALE (Tit.IV-V-VI)	L. 31.371.960.000	L. 31.717.915.065	L. 345.955.065
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO (Tit VII)	L. 1.058.385.781.000	L. 3.998.983.543.935	L. 2.940.597.762.935
TOTALE ENTRATE	L. 4.348.372.480.991	L. 7.676.520.022.347	L. 3.328.147.541.356
FONDO CASSA AL 1/1/98	L. 1.763.209.914.670		
RESIDUI ATTIVI AL 1/1/98	L. 2.460.456.802.974		
VARIAZIONE RESIDUI ATTIVI	L.	L. 4.223.666.717.644	
		L. 11.900.186.739.991	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		L. 210.412.697.843	
TOTALE A PAREGGIO		L. 12.110.599.437.834	
SPESE CORRENTI (Titolo I)	L. 3.218.543.405.610	L. 2.881.369.313.667	-L. 337.174.091.943
SPESE IN C/CAPITALE (Titolo II-III)	L. 78.198.000.000	L. 69.722.050.535	-L. 8.475.949.465
SPESE PER PARTITE DI GIRO (Titolo IV)	L. 1.058.385.781.000	L. 3.998.983.543.935	L. 2.940.597.762.935
TOTALE SPESE	L. 4.355.127.186.610	L. 6.950.074.908.137	L. 2.594.947.721.527
RESIDUI PASSIVI AL 1/1/98	L. 2.982.399.342.408		
VARIAZIONE RESIDUI PASSIVI	L.	L. 2.982.399.342.408	
		L. 9.932.474.250.545	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		L. 2.178.125.187.289	
TOTALE A PAREGGIO		L. 12.110.599.437.834	

COMPETENZA 1998	PREVENTIVO 1998	CONSUNTIVO 1998	DIFFERENZE
TOTALE ENTRATE	L. 4 348 372 480 991	L. 7.676.520.022.347	L. 3.328.147.541.356
TOTALE SPESE	L. 4 355 127 186.610	L. 6 950 074 908 137	L. 2 594.947 721.527
AVANZO(+) DISAV (-) 1998	-L. 6 754 705 619	L. 726.445.114 210	L. 733.199.819.829

9-2.- Conto economico

Il conto economico consolidato dell'esercizio si è chiuso con un avanzo di £. 757.302.840.804 mld determinato dalla somma algebrica tra l'avanzo finanziario di parte corrente di £. 764.449.249.680 mld ed il disavanzo delle componenti che non hanno dato luogo a movimenti finanziari di £. 7.146.408.876.

Rispetto al precedente esercizio '97, che ha riportato un avanzo economico di £. 963,9 mld, nell'esercizio 98 si è realizzato un minor avanzo di l. 206,6 mld.

Si può, pertanto, affermare che la positiva tendenza della gestione consolidata sotto il profilo economico dell'anno precedente, risulta, anche se in misura minore, confermata anche per l'esercizio 1998, a seguito soprattutto dell'avanzo economico della gestione quiescenza (+722mld).

Infatti l'esito di cui sopra è stato determinato dalla somma algebrica degli avanzi economici conseguiti dalle gestioni quiescenza (722.304.723.516 mld), fondo credito (93.844.470.142 mld), mutualità (6.614.489.600 mld) cassa integrativa (6.297.833.145 mld) assistenza (535.478.484 mld), ed immobili (521.568.269 mld e dai disavanzi economici delle gestioni buonuscita (52.696.535.311 mld) e restanti attività sociali (-20.119.187.041 mld).

Il disavanzo di 7.146.408.876 dianzi citato della parte II - componenti che non danno luogo a movimenti finanziari è stato determinato dalla somma algebrica dei componenti positivi per £. 38.627.998.748 e dei componenti negativi per £. 45.774.407.624.

Si è accertato che le operazioni di ammortamento e deperimento sia dei beni mobili che immobili sono state effettuate sulla base dei coefficienti di ammortamento fissati dal decreto del Ministero delle Finanze del 31.12.1996 nelle seguenti percentuali:

- Hardware/Software (20% massimo)
- Mobili, arredi ed attrezzature (12% massimo)
- Automezzi (25% massimo)
- Immobili (3% massimo)

Sono state rilevate anche per quanto attiene al conto economico, delle notevoli differenziazioni tra previsioni e consuntivo, come emerge dal seguente prospetto afferente a tutte le gestioni:

Conto economico '98

(in miliardi)

	Previsioni	**Consuntivo**	**Differenza**
Q	160,657	722,304	+561,647
B	-125,247	-52,696	-72,561
A	-7,191	0,535	+7,726
F	0	93,844	+93,844
Mut.	2,473	6,614	+4,141
Mense	0	0	0
RAS	-19,428	-20,119	+0,691
I	-1,245	0,521	+1,766
C	3,620	6,297	+2,677
TOTALE	**95,44**	**757,30**	**+661,86**

Infine, le tabelle che seguono riportano i risultati del conto economico 98 consolidati riguardanti sia le singole gestioni (Prospetto n. 12) che la parte I (entrate ed uscite correnti) e la parte II (componenti che non danno luogo a movimenti finanziari):

Conto Economico Consolidato – Esercizio 1998

	Parte I	TOTALE
Entrate correnti 1998	3.645.818.563.347	
Spese correnti 1998	2.881.369.313.667	
Differenza parte I	**764.449.249.680**	**764.449.249.680**
Parte II – Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari:		
Componenti positivi:		
Plusvalenza titoli	6.500.000	
Plusvalenza immobili	243.057.477	
Sopravvenienze attive	37.274.973.613	
Insussistenze passive	1.103.467.658	
Totale componenti positivi	**38.627.998.748**	**38.627.998.748**
Componenti negativi:		
Minusvalenza titoli	3.150	
Ammortamento e deperimenti	6.990.098.992	
Accantonamento indennità anzianità	405.864.211	
Sopravvenienze passive	1.103.467.658	
Insussistenze attive	37.274.973.613	
Totale componenti negativi	**45.774.407.624**	**45.774.407.624**
TOTALE AVANZO ECONOMICO		**757.302.840.804**

Al riguarda occorre evidenziare che anche la situazione economica positiva dell'istituto, per le motivazioni esposte in precedenza per la situazione amministrativa (aumento del numero dei pensionati rispetto a quello degli iscritti) è destinata a continuare anche se in misura minore negli anni 99 e 2000, (nonostante la dismissione della gestione buonuscita dal 2000) per poi divenire tendenzialmente decrescente a partire dal 2001.

9-3. Situazione patrimoniale

La situazione patrimoniale consolidata evidenzia, alla data del 31.12.98, un patrimonio netto di £. 2314 mld determinato dalla differenza tra l'ammontare delle attività pari a £. 5067 mld e delle passività di £.. 2753 mld.

Detto risultato è stato determinato dalla somma dell'importo di £. 1557 mld, relativo al patrimonio netto al 31.12.97 e dell'importo di £. 957,3 derivante dall'avanzo economico conseguito nell'esercizio 98.

Tra le attività assumono particolare rilevo:

a) le disponibilità liquide pari a 2556 mld di cui 2445 depositate pressso la tesoreria centrale dello Stato sul conto corrente intestato all'Istituto;

b) i crediti .verso lo Stato (1.065) per anticipazioni relative al pagamento di pensioni e riliquidazioni (119), verso la S.P.A. EPI (528 mld) per contributi dovuti per le gestioni, quiescenza, buonuscita, restanti attività sociali, cassa integrativa e fondo

credito, e verso l'INPDAP (161 mld) per quote indennità di buonuscita a favore dell'ex personale UP;

c) i crediti e le anticipazioni per 82 mld e gli investimenti mobiliari per 87 mld;

d) i valori immobiliari e le immobilizzazioni tecniche per un valore di 213 mld. Si osserva che, l'aumento delle disponibilità liquide (2556 mld) rispetto a quelle del 1997 (1472 mld) è stato determinato dal rimborso da parte del Ministero del Tesoro della quota parte di pensione erogata dall'1.8.94 al personale ex UP (1043 mld);

e) i crediti per morosità dei locatari di immobili di proprietà dell'Istituto (24 mld) tra le passività assumono particolare rilievo: il debito nei confronti delle Poste Italiane S.p.A. per £. 2037 mld per le anticipazioni effettuate dall'ex Amministrazione PT, per consentire i pagamenti dei trattamenti pensionistici ULA fino al 31.7.1994; i debiti pari a 290,288 nei confronti dello Stato ed altri enti; il debito di 226 mld della gestione restanti attività sociali nei confronti della gestione quiescenza per le anticipazione ed interessi, la cui trattazione viene esposta nella parte relativa alla gestione restanti attività sociali. Si evidenziano, infine, tra le parti rettificative dell'attivo il fondo ammortamento dei beni immobili e mobili pari a 31,2 mld ed infine il fondo liquidazione indennità di anzianità del personale pari a circa 8,7 mld

I conti del patrimonio 1998 sono esposti e raggruppati sinteticamente nella seguente tabella i cui dati sono confrontati con i corrispondenti valori alla fine del precedente esercizio:

(in miliardi di lire)

STATO PATRIMONIALE	Situazione al 31.12.1997	Variazioni	Situazione al 31.12.1998
Attivo			
Disponibilità liquide	1.763,210	7.931,764	2.556,974
Crediti (residui attivi)	2.460,457	339,042	2.121,415
Investimenti mobiliari	68,371	0,498	68,371
Immobili	168,331	3,489	171,820
Immobilizzazione tecniche e mobili diversi	64,198	0,916	65,114
Altre attività (Prestiti e mutui attivi)	50,862	33,409	84,271
TOTALE ATTIVO	4.575,429	492,037	5.067,965
Passivo			
Debiti (residui passivi)	2.982,399	271,723	2.710,676
Fondi amm.to e accantonamento	35,909	6,458	42,367
TOTALE PASSIVO	3.018	265,265	2.753,043
PATRIMONIO NETTO	1.557,121	757,303	2.314,424

Da quanto precede nel corso dell'esercizio in esame si è registrato un aumento del patrimonio netto dell'Istituto (+757 mld) (Nel 1997 l'aumento del patrimonio netto era stato pari a 963,879 mld).

A tal proposito corre l'obbligo far presente che tale risultato è da attribuire quasi esclusivamente, come dianzi esposto, alla gestione quiescenza (+722mld) che tra l'altro, ha usufruito nell'esercizio in esame del contributo per quote sanzioni afferenti all'ex personale UP ai sensi dell'art. 6 della legge 71/94 (665 mld), che ha notevolmente influito sul patrimonio dell'ente.

Si ribadisce che tali positivi risultati sono dovuti all'entrata in vigore della legge n. 71/94 che ha notevolmente aumentato le entrate contributive, in misura nettamente superiore alle uscite, essendo gli iscritti passati da 90.000 prima dell'1.7.94 agli attuali 180.000.

La citata legge, infatti, ha previsto che, per il personale EPI appartenente all'ex ruolo UP, (precedentemente alla legge iscritto ai fondi previdenza del tesoro e dell'INPDAP), gli oneri di pensione e di buonuscita, maturati fino al 31.7.94, siano posti a carico pro quota, rispettivamente, del Tesoro e dell'INPDAP.

L'aumento del patrimonio netto si verificherà ancora per un breve periodo, per le motivazioni già esposte nella situazione amministrativa e del conto economico.

9-4. Indicatori di bilancio

Tenuto conto di quanto emerso dalle scritture contabili inerenti al bilancio consolidato di tutte le gestioni relative all'esercizio, si riportano nella tabella che segue i valori degli indici ed indicatori di bilancio e di attività, calcolati applicando la metodologia esposta nelle direttive assunte dalla Sezione di controllo di questa Corte del maggio 1996. In sintesi, tali indici espongono la maggiore o minore dipendenza finanziaria dell'IPOST da fattori esterni e, quindi, il grado della relativa autonomia finanziaria (tenuto conto delle entrate proprie rispetto a quelle derivanti dai trasferimenti statali escluse le partite di giro), nonché la capacità gestionale dell'ente medesimo.

Più segnatamente, per quanto riguarda il profilo finanziario, è da sottolineare che la dipendenza dell'IPOST da fattori esterni risulta, nel 1998, pari all'1,6% delle entrate correnti. Infatti, le entrate proprie dell'Ente sono pari, complessivamente, al 98,4% circa (di dette entrate correnti), di cui il 72% per entrate contributive, il 22% per poste correttive e compensative di spese correnti, il 2% per introiti patrimoniali e il 2,4% per altre entrate.

In ordine alla operatività dell'ente si riscontrano difficoltà gestionali riguardanti, in particolare:

a) la riscossione delle entrate correnti rispetto ai relativi accertamenti è risultata in diminuzione (dal 70% nel 1997 al 61% nel 1998);

b) la consistenza dei residui attivi di competenza è aumentata essendosi elevata dal 16,26% del 1997 al 18,36% del 1998, mentre quella dei residui passivi si è ridotta dal 7,38 al 2,2;

c) l'accumulo dei residui passivi si è ridotto dal 33% nell'anno 1997 al 17,70% nel 1998.

INDICATORI DI BILANCIO

(importi in miliardi di lire)

	VOCI	CONSUNTIVO 1996	CONSUNTIVO 1997	CONSUNTIVO 1998			
1a	INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA						
	Entrate Correnti-trasferimenti correnti (contributi e Stato)	0,812	0,790	2637		=	0,72
	Entrate correnti			3645			
1b	INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA						
	Entrate da trasferimenti correnti-Stato	0,188	0,130	15		=	0,11
	Entrate correnti			3645			
2	INDICE DI AUTONOMICA CONTRIBUTIVA						
	Entrate contributive	0,767	0,760	2622		=	71,93
	Entrate correnti			3645			
3	INDICE DI VELOCITA' DI GESTIONE DEL TOTALE DELLE SPESE CORRENTI						
	Pagamenti spese correnti di competenza	0,947	0,880	2824		=	0,98
	Impegni spese correnti di competenza			2881			
4	INDICE DI RISCOSSIONE DELLE ENTRATE PROPRIE						
	Riscossione entrate correnti	0,819	0,700	2238		=	0,61
	Accertamenti entrate correnti (escluso Stato)			3630			
5	INCIDENZA RESIDUI ATTIVI						
	Totale residui attivi di competenza						
	X 100	18,53%	16,26%	1410	x 100	=	18,36%
	Totale accertamenti di competenza			7676			
6	INCIDENZA RESIDUI PASSIVI						
	Totale residui passivi di competenza						
	X 100	4,37%	7,38%	157	x 100	=	2,20%
	Totale impegni di competenza			6950			
7	SMALTIMENTI RESIDUI ATTIVI						
	Residui riscossi						
	X 100	26,58%	42,15%	1740	x 100	=	70,73%
	Residui all'1.1.			2460			
8	SMALTIMENTI RESIDUI PASSIVI						
	Residui pagati						
	X 100	3,82%	14,88%	429	x 100	=	14,38%
	Residui all'1.1.98			2982			
9a	INDICE DELLA CAPACITA' DI SPESA						
	Totale pagamenti (competenza + residui 1.1.98)						
	X 100	62,97%	66,46%	7221	x 100	=	72,70%
	Massa spendibile (impegni competenza + residui 1.1)			9932			
9a 1	INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI						
	Totale residui al 31 dicembre 99						
	X 100	37,03%	33,48%	2710	x 100	=	27,28%
	Massa spendibile (impegni competenza + residui 1.1)			9932			
10	INDICE DI SCOSTAMENTO DALLE (O DI ATTENDIBILITA' DELLE) PREVISIONI DI BILANCIO (Entr. e spesa anche partite di giro)						
	Accertamenti (x 100)						
a	X 100	116,45%	101,85%	7676	x 100	=	176,500
	Previsioni finali			4348			
	Impegni (x 100)						
b	X 100	104,38%	96,09%	6950	x 100	=	115,958
	Previsioni accertate			4355			

Si segnala, inoltre, che la capacità di spesa dell'ente, determinata dai pagamenti effettuati in conto competenza ed in conto residui, rispetto all'intera massa spendibile (impegni di competenza più residui), è da ritenersi ancora limitata nonostante l'aumento dal 62,9% nel 1996 al 66,4% nel 1997, ed al 72,70% nell'esercizio in corso. Sono stati effettuati pagamenti nell'esercizio £. 7221,797 mld di cui 6.792.378 mld in conto capitale e 429,419 mld in conto residui a fronte di una massa spendibile pari a £.9.932 mld di cui £.6.950 mld per impegni in conto competenza e £. 2.982 mld per residui.

Si evidenzia inoltre che la capacità di incassare dell'ente, determinata dalle riscossioni sia in conto competenze che residui rispetto all'intera massa riscuotibile, è da ritenere relativamente ridotta (ancorchè in misura minore rispetto alla capacità di spesa) essendo pari al 79% (£. 10.136 mld massa da riscuotere rispetto a £. 8.015,561 mld riscossi, di cui 6.266,441 in conto competenza e 1.749,120 in conto residui).

Si riportano qui di seguito le attività svolte dall'Istituto nell'esercizio 98 suddivise per aree:

AREA QUIESCENZA E PREVIDENZA

Risultano liquidate o riliquidate n. 15.300 pensioni pensionistiche, n. 23.873 buonuscite nonché sono state definite le posizioni arretrate per la concessione dell'assegno per il nucleo familiare individuate in 4.500 posizioni; sono stati effettuati corsi di formazione docenti dell'istituto per un totale di 43 giorni e 245 ore per un totale di 95 partecipanti.

AREA PATRIMONIO

Sono stati stipulati nuovi contratti di locazione, a seguito di bandi, emanati secondo le direttive della circolare Treu n. 6 del 30 aprile 1996, riguardanti gli immobili siti in

Roma, Milano, Palermo, Messina, tipo Scalo o Modugno e rinnovati quelli in corso con scadenza fino al 31 dicembre 1998, tenuto conto della normativa di cu alla precitata circolare del protocollo di intesa tra le OO.SS. degli inquilini ed enti previdenziali siglato il 28.3.1998.

Sono state intraprese iniziative per la sanatoria degli immobili occupati, per il recupero delle morosità, per il riordino atti e creazione dell'archivio di patrimonio, per la formazione degli inventari dei lavori immobili e mobili con procedure informatiche necessarie per la redazione del relativo libro inventario.

AREA AFFARI GENERALI E PERSONALE

Si è proceduto alla sistemazione dei fascicoli personali, mediante rilevazione e classificazione degli atti, al riordino delle attività relative al protocollo e all'archivio, in vista della loro successiva informatizzazione, nel quadro della riorganizzazione definitiva dell'ente già iniziata nel corso del 1999.

ATTIVITA' SOCIALI

L'ufficio stralcio ha provveduto alla consegna della documentazione amministrativa alle Poste S.p.A.. Considerata la non completa definizione del passaggio delle competenze, ancora oggi si dà riscontro alle richieste che provengono dalle sedi periferiche, per correntezza e collaborazione. Sono state liquidate fatture relative agli anni pregressi, e regolarizzate posizioni sia dal punto di vista contrattuale che contabile.

All'ufficio Legale delle Poste sono stati trasmessi fascicoli relativi al contenzioso avviato negli anni precedenti. Si è proceduto al recupero crediti da parte dei gestori inadempienti, mediante escussione di polizze fedeiussorie. In merito è stata sollecitata

anche l'Avvocatura dello Stato. Per la gestione restanti attività sociali sono state contabilizzate le morosità degli ospiti delle case-albergo ed invitati i Direttori di Filiali delle Poste ad intraprendere le iniziative necessarie per il recupero.

Più volte è stata sollecitata la S.p.A. per la definizione dei rapporti contrattuali inerenti l'immobile di Milano – via Saponaro, per il quale la suddetta S.p.A. è debitrice di circa un miliardo.

AREA CONTABILE

Sono stati controllati e contabilizzati n. 15.905 provvedimenti che hanno comportato la revisione e la registrazione di n. 7.440 reversali di incasso e n. 8861 mandati di pagamento e posti in essere adempimenti di natura contabile quali:

- operazioni relative alla chiusura del bilancio consuntivo 1997;
- invio mensile al Ministero del Tesoro della situazione di cassa;
- predisposizione ed elaborazione dei dati richiesti dalla Commissione Parlamentare relativa agli esercizi finanziari 1994 al 1997;
- predisposizione variazioni al bilancio di previsione 1998;
- predisposizione del bilancio preventivo 1999;
- elaborazione dati consuntivi 1997 per il Ministero del Lavoro;
- separazione della gestione Buonuscita per la istituzione della nuova gestione Fondo Credito e riformulazione dei consuntivi della stessa gestione dal 1994 al 1998;
- predisposizione delle variazioni al programma informatico del bilancio in aderenza ai suggerimenti avanzati dal collegio dei Revisori.

Sono state intraprese, tra l'altro, iniziative in ordine alle entrate contributive in riferimento all'"esatto imponibile globale e nominativo".

AREA FONDO CREDITO

Si riassumono le liquidazioni effettuate suddivisi per piccoli prestiti e prestiti pluriennali nei seguenti prospetti:

PICCOLI PRESTITI

Somme liquidate	**n. domande**			**n. mandati**
	Lavorate	Inserite a sistema	Liquidate	
7.000.000.000	1.633	1.523	2.055	8

PRESTITI PLURIENNALI

Somme liquidate	**n. domande**			**n. mandati**
	Lavorate	Inserite a sistema	Liquidate	
49.000.000.000	1.482	1.308	2.818	17

Rimangono da liquidare al 31.12.1998 n. 2.160 domande (all'inizio del 1998 erano pari a 5.000), di recente completamente soddisfatte.

Sono stati avviati due progetti di cui uno inerente alla semplificazione delle procedure atte al riscontro delle entrate per 9.300 posizioni di piccoli prestiti pluriennali

e l'altro diretto alla "velocizzazione delle procedure per la concessione di piccoli prestiti "nella Provincia di Bari".

AREA LEGISLATIVA-CONTENZIOSO

Si è proceduto, nelle more di un ufficio legale proprio dell'istituto, ad una ricognizione del contenzioso all'ultimo trimestre 98 da cui è emersa la seguente situazione:

Recupero crediti:		
- pendenti		n. 228
- nuovi		n. 42
- archiviati		n. 38
	residui	n. 232
Esecuz. Sfratti e rec. Crediti:		
- pendenti		n. 1.175
- nuovi		n.
- archiviati		n. 1.175
	residui	n. 1.175
Dichiaraz. di terzo rese		n. 67
Contenzioso vario:		
- pendenti		n. 79
- nuovi		n. 6
- archiviati		n. 21
	residui	n. 64

LE SINGOLE GESTIONI

10. Quiescenza

Inizialmente l'Istituto postelegrafonici ha gestito, in base all'art. 77 del DPR n. 656/1952, il fondo di quiescenza al quale era iscritto il solo personale dell'ex ruolo ULA dell'ex Amministrazione delle Poste e delle Telecomunicazioni.

Come già esposto nelle precedenti relazioni dall' 1.8.1994 anche il personale dell'ex ruolo degli uffici principali dell'ex Amministrazione delle Poste e delle Telecomunicazioni, è iscritto al citato fondo di quiescenza in base alla legge n. 71/94, che ha trasformato l'ex Amministrazione PT in Ente pubblico economico e, successivamente, in S.p.A..

Il contratto di lavoro del personale EPI, trasformatosi da pubblico in privato, è regolato da norme civilistiche ad eccezione della materia previdenziale (quiescenza, buonuscita e assistenza) per la quale è rimasta in vigore la normativa del personale statale.

Più specificatamente la citata legge n. 71/94 sancisce che i trattamenti di pensione e buonuscita dell'ex personale UP in servizio al 31.7.1994 sono posti a carico, rispettivamente del Tesoro, e dell'INPDAP fino al 31.7.1994 ed a partire dal 1.8.1994 sono stati, invece, trasferiti all'IPOST; parimenti, anche i relativi contributi che precedentemente al 31.7.1994 venivano versati al tesoro ed all'INPDAP, a partire dal 1 agosto 1994 i contributi posti sia a carico del datore di lavoro che del dipendente sono versati all'IPOST.

A riguardo è bene precisare che se al versamento dei contributi provvede il citato Ente poste, per le prestazioni erogate dall'Istituto occorre, invece, distinguere se il

personale dell'ex Amministrazione PT, per il quale si procede al trattamento pensionistico, era di appartenenza prima dell'agosto 94 degli uffici locali o principali. In quest'ultima fattispecie l'Istituto liquida le pensioni esercitando, però, azione di rivalsa nei confronti del Ministero del Tesoro, per quanto attiene alla parte di pensione maturata fino alla data del 31 agosto 94, mentre il calcolo della stessa avviene sulla base del rapporto fra gli anni di contribuzione relativi alle due diverse amministrazioni.

Si ricorda, altresì, come più volte evidenziato, che a seguito della trasformazione dell'ex PT in EPI, mentre prima dell'entrata in vigore della citata legge n. 71/94, i pensionati gestiti dall'IPOST erano circa 40.000 (solo personale ex ruolo ULA) e gli iscritti circa 90.000, successivamente il loro numero si è elevato rispettivamente, a circa 80.000 ed a circa 179.000 per poi passare nell'esercizio '98, rispettivamente, a 94.895 ed a 176.124 (di cui 182 Unità di personale dell'Istituto postelegrafonici).

Quanto sopra ha determinato un notevole miglioramento, come evidenziato, nelle precedenti relazioni della situazione finanziaria della gestione quiescenza nell'ultimo quadriennio che è passata da un disavanzo di amministrazione al 31.12.94 pari a L 1435 mld) all'attuale avanzo di amministrazione al 31.12.1998 di 1.124 mld, ancorchè i relativi avanzi finanziari 95, 96, 97 si sono sempre più ridotti, a causa della diminuzione degli iscritti e l'aumento del sempre crescente numero delle pensioni.

Sotto quest'ultimo aspetto il fondo quiescenza assicura attualmente a tutto il personale postelegrafonico cessato dal servizio il trattamento pensionistico (ordinario e privilegiato o di anzianità, invalidità e di reversibilità) secondo le stesse norme e misure previste per il personale civile dello Stato, consentendo, tuttavia, al personale che può far valere una precedente iscrizione all'INPS (vecchiaia, invalidità, superstiti) la

conservazione della pensione liquidata da quest'ultimo istituto, giusta quanto disposto dalla legge 25.1.1960, n.4.

Si osserva che la gestione quiescenza è la più importante delle gestioni dell'Istituto, sia sotto il profilo finanziario (gestisce l'81% circa delle entrate e il 79% delle uscite), che sotto il profilo della operatività gestionale (vi è addetto circa il 37% del personale in servizio, di cui n. 58 unità IPOST e n. 78 unità di personale EPI comandato, al netto delle unità comuni a tutte le gestioni, pari, complessivamente, a 136 unità).

Il fondo, a cui è iscritto tutto il personale EPI pari, allo stato, come dianzi precisato, a 176.124 unità di cui 175.942 dipendenti delle poste italiane S.p.A. e 182 dipendenti dell'Istituto postelegrafonici è alimentato, per quanto attiene alle entrate correnti, principalmente dalle contribuzioni dell'Amministrazione EPI e degli iscritti (2.400 mld) nella misura rispettivamente, del 23,80% e dell'8,55% della retribuzione imponibile, comprensiva degli incrementi contributivi di cui all'art. 3, comma 24, della Legge 8.8.95, n.335, giusta quanto previsto dall'art. 1, comma 240, della Legge 23.12.1996, n. 662 (finanziaria 1997).

Per quanto attiene alle entrate contributive, che come dianzi esposto rappresentano la parte più consistente delle entrate correnti, l'IPOST, come da tempo rilevato dal collegio dei revisori, non procede ad effettuare alcun tipo di controllo circa le somme accertate e riscosse a titolo di contributi (a carico del datore di lavoro e dal dipendente) e quelle effettivamente dovute, tenuto conto degli iscritti e della retribuzione imponibile ad essi erogata a qualsiasi titolo.

In particolare, l'Istituto dà "per accertato, ciò che è pagato; in sostanza si prende per buono ciò che l'EPI volta a volta paga, senza avere la possibilità di un accesso diretto ai dati per l'esercizio di una qualche forma di controllo".

Inoltre, sono stati constatati, per quanto concerne il pagamento dei contributi sulle retribuzioni accessorie, ritardi in ordine ai periodi di tempo cui si riferiscono le retribuzioni imponibili (tale situazione ad esempio nell'esercizio in esame si è verificata per le filiali EPI di Messina (mese di riferimento gennaio 1998, e versamento 18.3.98, mese di riferimento aprile 98 versamento, 16 giugno '98, mese di riferimento agosto '98 versamento 9.9.98) e di Brindisi (mese di riferimento ottobre 98, versamento 20.11.98).

Al fine di ovviare alle rappresentate anomale situazioni ed evitare possibili evasioni contributive si ribadisce, ancora una volta, l'esigenza da una parte di istituire presso l'IPOST un apposito servizio ispettivo, al pari degli altri enti previdenziali (INPS INAIL ecc...) e dell'altra, giusta quanto previsto dall'art. 1, comma 6 della Legge n. 335/95, di inviare ad ogni iscritto, con cadenza annuale, l'estratto conto previdenziale.

In particolare, ai fini della quantificazione dei contributi di quiescenza dovuti dall'EPI, è necessario, altresì, che l'Istituto richieda all'EPI l'invio entro il 31 gennaio di ogni anno la denuncia che indichi , per ciascun dipendente, la base imponibile annua sottoposta a contribuzione, l'importo del contributo dovuto, i relativi versamenti effettuati e la distinta dell'anno precedente con i mandati relativi alla contribuzione previdenziale versata dovuta ai dipendenti.

Gli adempimenti di cui sopra potrebbero essere oggetto di apposito atto integrativo alla convenzione IPOST-EPI stipulata il 18.5.1999, ai sensi dell'art. 13 del DM 329/95, al fine di evitare, attraverso la disamina della documentazione dell'EPI ed i

riscontri di competenza, per quanto possibile, evasioni, ritardi o inesattezze nei versamenti dei contributi.

Per quanto attiene alle uscite correnti, di cui al titolo I sostenute nel 1998 si è accertato che le stesse hanno interessato per la quasi totalità le spese istituzionali, come verrà successivamente più dettagliatamente esposto, e per la restante parte soprattutto la spesa per i servizi informatici.

Al riguardo, per consentire ad ogni pensionato l'accesso diretto alla banca dati, l'IPOST ha iniziato a partire dal mese di ottobre 1999, la distribuzione di un apposito tesserino magnetico a tutti i pensionati.

10-1. RENDICONTO FINANZIARIO

a) gestione competenza

Come già evidenziato nella precedente relazione l'inversione del "trend" negativo decorre dall'1.7.94, a seguito della più volte citata legge n. 71/94, per cui anche nell'esercizio 1998 si è verificato il miglioramento della situazione finanziaria della gestione (nel 1996 e nel '97 l'avanzo di esercizio è stato pari rispettivamente a 601 mld ed a £ 781,7 mld).

In particolare il rendiconto finanziario 1998 registra un avanzo finanziario di £ 722,411 mld (determinato dalla differenza tra l'importo delle entrate pari a £ 6.243,2 e quello delle uscite pari £ 5.520,6) ed un avanzo di parte corrente pari a £ 723,852 scaturito dalla differenza tra le entrate correnti di £ 3.139,459 mld e le uscite correnti pari a £ 2.415,566 mld.

Le entrate correnti sono derivate per la quasi totalità dalle entrate contributive (cat. I) per £ 2407 mld, nonchè dal rimborso per 665 mld da parte del Ministero del Tesoro a fronte delle pensioni erogate al personale appartenente all'ex ruolo UP dell'Ente Poste. Ulteriori entrate correnti hanno riguardato recuperi istituzionali e rimborsi diversi per 39 mld, redditi patrimoniali per £. 21,714 mld, (tra cui è significativo l'importo di 19,908 mld per interessi dovuti dalle restanti attività sociali maturate a tutto il 18.12.1998 sulle anticipazioni a suo tempo erogate dalla gestione in argomento, la cui trattazione verrà esposta successivamente nel capitolo della gestione restanti attività sociali) ed il rimborso della quota spese comuni (anticipate dalla gestione in argomento) da parte delle altre gestioni per £ 8,686 mld.

Non si sono verificate entrate in conto capitale ad eccezione del rimborso titoli per 0,153 mld. Per quanto riguarda le uscite, gli impegni di parte corrente, ammontanti nell'esercizio a £ 2415 mld, hanno interessato per la quasi totalità (per il 97 per cento) le spese istituzionali (trattamenti pensionistici) e ricostituzione posizione INPS ed indennità una tantum pari a 2348 mld.

Le altre spese hanno riguardato il contributo solidarietà all'INPS (ai sensi dell'art. 25 L. n. 41/86) per circa 9 mld, (0,3%) gli oneri di meccanizzazione per £ 30,3 mld (1,2%), gli oneri relativi al personale (0,14 %) ed al funzionamento per 3,653 mld (0,2) ed agli organi dell'ente 0,710 mld (0,03).

Più segnatamente per quanto attiene alle spese istituzionali riguardanti i soli trattamenti pensionistici le stesse sono state pari a 2307,8 mld come emerge dai seguenti prospetti che riportano oltre all'importo erogato nell'anno (2307 mld), anche il numero delle pensioni erogate (n. 94895), per tipo di pensione n. 74710 per vecchiaia ed anzianità, n. 5827 per invalidità e n. 14352 superstite e classe di età dei titolari.

umero dei pensionati ed importo annuo erogato, per tipo di pensione e classe di età.

Situazione al 31 dicembre 1998

Maschi e Femmine

lassi di Età (anni)	numero di pensionati per tipo di pensioni, importo annuo erogato(*)					
	vecchiaia ed anzianità		invalidità		totale	
	numero	importo(*)	numero	importo(*)	numero	importo (*)
sino a 49	3349	46820	605	10758	3954	57578
50 – 54	8147	170847	834	18258	8981	189105
55 – 59	14957	388751	986	23862	15943	412613
60 – 64	15646	451579	1047	27829	16693	479408
65 – 69	13036	380406	1083	28581	14119	408987
70 – 74	8021	213719	615	15670	8636	229389
75 – 79	6229	159924	304	7134	6533	167058
80 – 84	2819	70098	143	3128	2962	73226
85 – 89	1801	43337	99	2144	1900	45481
90 – 94	591	13494	82	1734	673	15228
95 ed oltre	120	2842	29	593	149	3435
Totale	74716	1941817	5827	139691	80543	2081508

* Importo in milioni di lire, esercizio 1998.

Numero delle pensioni a superstite ed importo annuo erogato per classe di età del titolare.

Situazione al 31 dicembre 1998

Maschi e Femmine

Classi di Età (anni)	numero delle pensioni ed importo erogato(*)	
	numero delle pensioni	importo erogato
0 – 4	6	46
5 – 9	15	80
10 – 14	24	201
15 – 19	48	525
20 – 24	49	477
25 – 29	10	109
30 – 34	34	431
35 – 39	99	1289
40 – 44	247	3587
45 – 49	453	6859
50 – 54	833	12866
55 – 59	1207	19558
60 – 64	1684	28565
65 – 69	1955	32891
70 – 74	2338	37856
75 – 79	2302	35672
80 – 84	1408	21291
85 – 89	1121	16939
90 – 94	397	5502
95 ed oltre	122	1641
Totale	14352	226385

(*) Importo in milioni di lire, esercizio 1998.

Tra le spese non istituzionali relative all'acquisto di beni e servizi notevole consistenza ha assunto, anche nell'esercizio '98, la spesa relativa alla meccanizzazione per un totale di £ 30,34 mld di cui £ 22,17 mld per contabilità meccanografica (cap. 415), £ 7,46 mld per meccanizzazione adempimenti L. n. 29/79 e 0,7 mld per spese meccanizzazione servizi generali (cap. 369), ancorchè in diminuzione rispetto a quella sostenuta nel 1997 che è stata di £ 34,5 mld.

In merito si ribadisce ancora una volta che la questione degli oneri dei servizi informatici riguarda principalmente la gestione quiescenza, anche in considerazione del fatto che presso di essa presta servizio il maggior numero di unità di personale (dell'IPOST e comandato) pari a n. 136 rispetto alle n. 116 unità addette a tutte le altre gestioni, al netto di quelle (n. 90) preposte a tutti i servizi comuni.

Al riguardo si ribadisce l'esigenza di richiedere, come già rilevato nella precedente relazione, il parere dell'AIPA, inviando al citato organo la necessaria documentazione ed i dati analitici riguardanti l'importo erogato al gestore esterno dei servizi informatici, il numero delle posizioni ed operazioni interessate a ciascun tipo di costo unitario previsto nei contratti stipulati con il citato gestore, il contingente di personale IPOST e comandato assegnato alla gestione e quello del gestore medesimo con l'indicazione delle prestazioni effettivamente svolte.

Quanto sopra al fine di verificare, in relazione alle prestazioni espletate dal ripetuto gestore, la congruità dei relativi costi unitari dell'intera spesa e della reale possibilità da parte dell'istituto, di realizzare economie, anche attraverso l'espletamento da parte del personale IPOST almeno di tutte quelle attività amministrative, che solo nell'esercizio '98 hanno comportato costi, come emerge dalla relazione sull'informatizzazione predisposta dall'Amministrazione, per un totale di 5 mld,

ancorchè in diminuzione rispetto a quelli sostenuti (per attività amministrative) nell'esercizio '97 pari a 6 mld.

Sempre in ordine alla spesa per acquisto di beni e servizi ancora consistente è stata quella inerente alle spese postali, telegrafiche e telefoniche pari a £ 3,58 mld (di cui £ 2 mld per le spese postali concernenti il pagamento delle pensioni, anche se in diminuzione rispetto a quelle sostenute nel 1997 pari a £ 4,088 mld).

Tra le spese in conto capitale occorre menzionare l'acquisto di hardware e software per l'importo di £ 568 milioni nonché l'indennità di anzianità a seguito del collocamento a riposo del personale per l'importo di £ 970 mln.

Sono stati riscontrati notevoli scostamenti tra previsioni e consuntivo che hanno interessato, a parte le partite di giro, quasi esclusivamente le entrate e le uscite correnti; in particolare per le entrate sono state previste £. 2687 mld ed accertati £ 3.139 mld, e per le uscite correnti sono stati previsti 2.555 ed accertati 2415 mld.

Circa l'andamento futuro del fondo quiescenza, è da ritenere che la gestione in argomento continuerà ad essere caratterizzata da avanzi finanziari limitatamente agli anni 99 e 2000, per poi divenire tendenzialmente decrescenti (come già detto) per gli anni successivi.

Più segnatamente occorre precisare che tale valutazione trova fondamento da un esame della dinamica delle risultanze formulate dalla stessa amministrazione che hanno evidenziato che il numero delle pensioni per il periodo 95/98 è cresciuto, con un andamento per le singole categorie di pensioni, pressoché costante per le pensioni di vecchiaia e crescente per le pensioni di anzianità (in misura notevole), di invalidità (lieve) e di reversibilità (in misura contenuta).

Inoltre a fronte di un numero sempre crescente di trattamenti pensionistici (l'incremento è stato di 14455 unità pari al 18 per cento nel citato periodo 95/98) si è riscontrato un numero decrescente di assicurati (sempre nello stesso periodo) essendosi ridotti di 12.881 unità pari a un 6,9%.

Nel prossimo sessennio (99-2004) si prevede analogo andamento con un valore percentuale per dipendenti assicurati di segno negativo in misura pari al 4,7%, mentre per le pensioni il segno si prevede positivo nella percentuale del 13,8% (anche se tale percentuale, registrata nel citato periodo, si prevede più bassa rispetto a quella precedente a seguito delle misure di contenimento introdotte dal legislatore per il diritto a pensione sin dal 1996).

Con riferimento, inoltre, agli oneri riguardanti i soli trattamenti pensionistici nonché le entrate contributive degli iscritti si presume parimenti nel citato periodo 99/2004, un incremento dei rispettivi importi.

Più segnatamente per quanto attiene ai contributi, anche in presenza di un numero di iscritti in diminuzione (dai 176.000 di fine '98 ai 168.000 del 2004), si prevede un gettito contributivo che da 2384 mld del 1998 si eleverà nel 2004 a 2960 mld con un aumento medio annuo di circa 95/100 mld che percentualmente è pari al 4% circa.

La rappresentata situazione è da attribuire al maggior importo dei livelli retributivi, a cui sono correlati i contributi, dovuti ai rinnovi contrattuali, ai possibili sviluppi di carriera del personale ed alle prestazioni accessorie incentivanti previste dai contratti e legati a specifiche produttività.

Anche l'importo per le prestazioni per il trattamento di quiescenza, che nel 1998, sono state pari a 2308 mld (per n. 94630 pensionati con un valore medio di circa 24,6

milioni), aumenteranno rispettivamente nel 2001 a 2728 mld e nel 2004 a 3150 mld (n. 107.985 pensionati), con un incremento nel periodo considerato del 6 per cento annuo con un valore medio del 2001 di 26,8 mln e nel 2004 di 29,17 mln.

Nella tabella che segue vengono analiticamente indicati per ogni anno del periodo 98/2004 la spesa complessiva per i trattamenti pensionistici che si prevede di assumere, il gettito contributivo ed i rispettivi avanzi e disavanzi.

Fondo Quiescenza: Prestazioni Istituzionali e contributi			
	Spesa	**Contributi**	**Avanzi o disavanzi**
1998	2308	2384	76
1999	2448	2480	32
2000	2589	2576	-13
2001	2728	2672	-56
2002	2869	2768	-101
2003	3008	2864	-144
2004	3150	2960	-190
		TOT:	**-396**

E' da far presente che, le previsioni di cui innanzi non hanno tenuto conto delle somme a carico del Ministero del Tesoro (quantificati in 660 mld nel 1998) in applicazione dell'art. 6 della l. n. 71/94, che costituiranno negli anni successivi vere e proprie disponibilità finanziarie, che se, opportunamente utilizzate, con una politica d'investimenti potrebbero garantire, come fatto presente nella precitata relazione predisposta dall'Amministrazione, almeno in parte l'equilibrio assicurativo fra prestazioni e contributi del fondo di cui trattasi.

Da quanto sopra ne discende, in via conclusiva, che per meglio definire ed individuare l'effettivo andamento della gestione del fondo, caratterizzato da una gestione previdenziale, al fine di prevenire probabili squilibri strutturali tra entrate ed uscite ed eventualmente formulare appositi correttivi da sottoporre ai competenti organi

per i conseguenti provvedimenti di carattere legislativo/regolamentare, occorre predisporre, come più volte fatto presente da questa Corte, un vero e proprio bilancio tecnico, tra l'altro, prescritto dall'art. 77 del T.U. 5.6.1952 n. 657, dall'art. 97 della L. 2.3.63 n. 303 e dall'art. 140 del T.U. 9.8.67 n. 1417.

b) gestione residui

Dalla disamina delle scritture contabili è emerso quanto segue:

Residui attivi anteriori all'esercizio 97 ***(in mld di lire)***			
	INIZIALI	**RISCOSSI**	**DA RISCUOTERE**
Parte corrente	1905,3	1407,8	497,5
Capitale	93,2	0,42	93,2
Partite di giro	2,5	0,51	2,4
Totale	**2001**	**1407,9**	**593,2**

Per la parte corrente per entità assumono rilievo quantitativo i seguenti crediti: *l. 146,5* mld (cap. 132) dovuti dal Ministero del Tesoro per anticipazioni effettuate in conto pagamento pensioni relative al personale PT appartenente all'ex ruolo UP e riliquidazioni indennità integrativa ai sensi dell'art. 6 L. 71/94; *l. 195,5* mld (cap. 65) dovuti dal Tesoro ai sensi della Legge n. 778/95 quale contributo per il ripianamento del disavanzo della gestione fino al 1984; *l. 113,18* mld (cap. 114) dovuti dalla gestione restanti attività sociali per anticipazioni a favore della gestione case albergo a titolo di interessi; *l. 35,1* mld (cap. 5) per contributi ex L. 7.2.79 n. 29; *l. 6,6* mld (cap. 127) per recupero detrazione INPS ai sensi dell'art. 5 L. n. 4/1960.

I **residui attivi** di esercizio ammontanti a lire 1.147,8 mld, risultano costituiti principalmente:

a) 663 mld dovuti dal Ministero del Tesoro per oneri relativi alla quota parte delle pensioni erogate al personale PT appartenente all'ex ruolo UP e riliquidazioni indennità integrativa speciale di cui alla legge 717/94;

b) 450,7 mld dovuti dall'E.P.I. per contributi maturati sulle competenze relative alle mensilità dicembre e XIII;

c) 28,6 mld da rapporti fra le gestioni in cui è articolato il bilancio dell'Ente tra cui £ 9,9 mld per interessi dovuti dalla sub gestione R.A.S.;

d) i restanti crediti ineriscono per lo più a recuperi per prestazioni istituzionali (2,4 mld) e ad oneri a carico di altre gestioni e di introiti vari.

Per quanto riguarda i crediti relativi alla parte in conto capitale occorre menzionare il rimborso di 93 mld dovuti dalla gestione R.A.S. I residui attivi alla data del 31.12.98 (di esercizio + quelli antecedenti) sono pari a £ 1741 mld con una diminuzione di 260 mld rispetto a quelli del 31.12.97 pari a £ 2001.

Per quanto concerne i **residui passivi** anteriori al 31.12.1997, si riportano qui di seguito i dati distinti per parte corrente, capitale e partite di giro:

Residui passivi anteriori dell'esercizio 1997 ***(in mld di lire)***			
Residui	*Iniziali*	*Pagati*	*Da pagare*
Parte corrente	2289	22,8	2266,2
Capitale	1	0,90	0,232
Partite di giro	122	75,38	46,7
Totale	**2412**	**99,09**	**2313,132**

Tra i residui passivi di parte corrente una quota consistente afferisce, come dianzi esposto, alle anticipazioni effettuate dall'ex Amministrazione PT (EPI ora S.p.A.), a favore dell'IPOST (l. 2037 mld – cap. 433) per consentire il pagamento dei

trattamenti pensionistici a favore del personale ULA fino al 31.7.94; inoltre, sono da considerare per entità anche i seguenti importi: *l. 195 mld* inerente al capitolo 436 per debito consolidamento Gest. Consolidata al 31.12.84; *l. 11,2* mld per poste correttive e compensative; *l. 11,5* mld per stipendi ed oneri vari a favore del personale straordinario.

I residui passivi di competenza ammontano a l. 111,174 mld di cui 88,317 mld per partite di giro, £. 22,26 mld per spese correnti e 0,597 per spese in c/cap.

Tali residui ineriscono principalmente a:

a) l. 86,5 mld per IRPEF dovuti sulle pensioni e stipendi erogati nel mese di dicembre;
b) l. 7,722 mld per competenze da rimborsare alle Poste Italiane S.p.A. relative al personale P.T. comandato presso l'Istituto;
c) l. 5,87 mld per debiti istituzionali concernenti le ricostituzioni delle posizioni INPS;
d) l. 3,037 mld per contributo di solidarietà dovuta all'INPS ai sensi dell'art. 25 L. n. 41/86;
e) l. 9,323 per compensi agli Organi ed al personale;
f) 4 mld per acquisto di beni e servizi.

I residui passivi da £ 2412 mld alla data del 31.12.1997 sono passati a 2424 mld al 31.12.1998 (2313 per esercizi precedenti al '98 e 111,174 relativi all'esercizio).

Gestione di Cassa

Si rileva che anche per la gestione Cassa si sono verificati notevoli scostamenti tra previsioni e risultati come emerge dal vigente prospetto:

Entrate correnti			
	Previsioni	Risc./Pagam.	Differenza in + in -
Entrate in c/capitale	2113850642000 11000000 932960000000	3400639979789 230323670 3102318292901	-1286789337789 -219323670 -2169358292901
Entrate per partite di giro	3046821642000	6503188596360	-3456366954360
Uscite correnti			
	Previsioni	Risc./Pagam.	Differenza in + in -
Uscite in c/capitale	2525980092590 2450000000 968706000000	2416138428533 1981668892 3090499810788	109841664057 468331108 -2121793810788
Uscite per partite di giro	3497136092590	5508619908213	-2011483815623

c) Situazione amministrativa

L'avanzo di amministrazione, accertato alla data del 31.12.1997 di £ 403 mld, è lievitato a 1125, a seguito dell'avanzo finanziario dell'esercizio '98, di £ 722 mld.

Si riportano qui di seguito i relativi dati della situazione amministrativa al 31.12.1998: *Importi in mld di lire*

Fondo Cassa all'1.1.1998		**813**
Riscossioni		
- in conto competenza	509	
- in conto residui	1408	**6503**
Pagamenti		
- In conto competenza	5409	
- - in conto residui	99	**5508**
Fondo Cassa al 31.12.1998		**1808**
Residui attivi al 31.12.1998		
- degli esercizi precedenti	593	
- dell'esercizio	1148	**1741**
Residui passivi al 31.12.1998		
- degli esercizi precedenti	2313	
- dell'esercizio	111	**2424**
Avanzo di Amministrazione al 31.12.1998		**1125**

Nell'allegato prospetto sono indicati sinteticamente i dati inerenti al conto finanziario della gestione '98 (preventivo e consuntivo fondo cassa residui attivi e passivi e relative eventuali variazioni):

GESTIONE QUIESCENZA

	PREVENTIVO 1998	CONSUNTIVO 1998	Differenze
ENTRATE CORRENTI (Tit.I-II-III)	L. 2.687.018.776.020	L. 3.139.459.181.040	L. 452.440.405.020
ENTRATE IN C/CAPITALE (Tit.IV-V-VI)	L. 153.600.000	L. 188.323.670	L. 34.723.670
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO (Tit VII)	L. 933.930.000.000	L. 3.103.461.939.655	L. 2.169.531.939.655
TOTALE ENTRATE	L. 3.621.102.376.020	L. 6.243.109.444.365	L. 2.622.007.068.345
FONDO CASSA AL 1/1/98	L. 813.448.798.785		
RESIDUI ATTIVI AL 1/1/98	L. 2.001.159.716.746		
VARIAZIONE RESIDUI ATTIVI	L.	L. 2.814.608.515.531	
		L. 9.057.717.959.896	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			
TOTALE A PAREGGIO		L. 9.057.717.959.896	

SPESE CORRENTI (Titolo I)	L. 2.555.643.903.590	L. 2.415.566.423.192	-L. 140.077.480.398
SPESE IN C/CAPITALE (Titolo II-III)	L. 2.260.000.000	L. 1.669.462.800	-L. 590.537.200
SPESE PER PARTITE DI GIRO (Titolo IV)	L. 933.930.000.000	L. 3.103.461.939.655	L. 2.169.531.939.655
TOTALE SPESE	L. 3.491.833.903.590	L. 5.520.697.825.647	L. 2.028.863.922.057
RESIDUI PASSIVI AL 1/1/98	L. 2.412.117.959.441		
VARIAZIONE RESIDUI PASSIVI	L.	- L. 2.412.117.959.441	
		L. 7.932.815.785.088	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		L. 1.124.902.174.808	
TOTALE A PAREGGIO		L. 9.057.717.959.896	

COMPETENZA 1998	PREVENTIVO 1998	CONSUNTIVO 1998	DIFFERENZE
TOTALE ENTRATE	L. 3.621.102.376.020	L. 6.243.109.444.365	L. 2.622.007.068.345
TOTALE SPESE	L. 3.491.833.903.590	L. 5.520.697.825.647	L. 2.028.863.922.057
AVANZO(+) DISAV.(-) 1998	L. 129.268.472.430	L. 722.411.618.718	L. 593.143.146.288

10-2. Conto economico

Il conto economico della gestione presenta un avanzo di l. 722,305 mld costituito dalla differenza dell'avanzo di parte corrente di l. 723,422 mld e dal disavanzo di parte II per l. 1,118, mld concernente componenti che non danno luogo a movimenti finanziari. In particolare, il citato disavanzo di l. 1.183.966.971 è scaturito dalla somma algebrica fra i componenti positivi pari a l. 1.800.000 (sopravvenienze attive costituite da plusvalenze titoli) ed i componenti negativi pari a 1.589.834.332, costituiti da ammortamenti di costi pluriennali per £ 1.183.966.971 e accantonamenti per l'indennità di anzianità per £ 405.864.211 ad insussistenze attive per £ 3.150.

Si riportano qui di seguito i dati inerenti al conto economico concernenti la Parte I e II.

Parte 1°	
Entrate correnti	3139459181040
Spese correnti	2415566423192
Totale Parte I	723.892.657.848
Parte II	
Componenti negativi	
Ammortamenti e deferimenti	1.183.966.971
Quota dell'esercizio per l'adeguamento fondo indennità anzianità	405.864.211
Insussistenze attive	3150
Componenti positivi	
Sopravvenienze attive	1.800.000
Totale parte II	-1588034272
Importo Parte I	723.892.267.848
	1.588.034.272
Avanzo economico	722.304.723.516

Si è registrato nel 1998 un minore avanzo economico per £ 59,05 mld rispetto al 1997 il cui avanzo economico è stato pari a 781,35 mld (nell'esercizio '97 la parte costituita dalle entrate correnti meno uscite correnti aveva registrato un avanzo corrente di 784 mld, accertato invece nell'esercizio '98 in £ 727,8).

Situazione patrimoniale

Sotto l'aspetto patrimoniale l'avanzo economico conseguito nell'arco dell'esercizio '98 di £ 722,305 mld, incrementa il netto patrimoniale della gestione quiescenza che da £ 396,950 al 31.12.97 passa a £ 1.119,261 mld al 31.12.1998.

Si riportano qui di seguito le attività e le passività per singole voce:

Conto del patrimonio alla data del 31.12.98	
Attivo	
Costituito da disponibilità liquide	1808017486932
Banche	605322093
C/C postali	27943158371
Altri conti correnti	1779469006468
Residui attivi	1741080564751
Crediti verso lo Stato ed altri enti	1495099306692
Crediti verso iscritti societari	8879591107
Crediti diversi	237101666952
Investimenti mobiliari	91046850
Obbligazioni e cartelle fondiarie	91046850
Immobilizzazioni tecniche	3028701332
Automezzi	59416000
Mobili o macchine di ufficio	2969285332
Altri costi pluriennali	9243316
Totale	**3561461115904**
Passivo	
Residui passivi	2424195876875
Debiti verso lo Stato	286274892759
Debiti verso soci e tesi	2073017881232
Debiti verso fornitori	5251434526
Debiti verso terzi per prestazioni ricevute	122968320
Debiti diversi	59528700038
Debiti bancari e finanziari per anticipazioni passive	894
Fondi ed accantonamenti vari per fondo liquidazione ed indennità del personale	8496815570
Poste rettificative dell'attivo per fondo ammodernamento mobili e macchine di ufficio	9507221644
Totale	**2442199914983**
Attivo	3561461115904
Passivo	2442199914983
	1119261200921
Avanzo economico esercizi precedenti	***396477405***
Avanzo economico esercizio 98	***722304723516***
Patrimonio netto	***1119261200921***

11. Buonuscita

La gestione del "Fondo Buonuscita" riguarda l'erogazione al personale postelegrafonico dell'indennità "buonuscita" ovvero di fine rapporto, a partire dal 29.2.98 al momento del collocamento a riposo.

Come per le altre attività previdenziali dell'Istituto, fino al 31 luglio 1994 il Fondo provvedeva per il solo personale degli ex Uffici locali, mentre per il restante personale (ex ruolo uffici principali), così come per tutti i dipendenti civili dello Stato, provvedeva l'ENPAS (ora INPDAP). Dal 1 agosto 1994 la competenza dell'Istituto si è estesa a tutto il personale EPI per cui, a partire da quella data, i relativi contributi vengono versati direttamente all'IPOST, che provvede all'erogazione dei relativi trattamenti previdenziali.

Detto fondo è stato alimentato per quanto attiene alle entrate contributive da contributi posti, rispettivamente, a carico del lavoratore nella misura del 2,50% e del datore di lavoro nella misura del 7,10% delle voci pensionabili fino al 28 febbraio 1998, data di trasformazione dell'Ente Poste Italiane in S.p.A. e successivamente a tale data dai soli contributi erogati dai dipendenti.

Infatti a tal riguardo si richiama l'art. 53 comma 6 della legge 27.12.1997, n. 449, che ha previsto a decorrere dalla data di trasformazione dell'Ente Poste Italiane in Società per Azioni, ai sensi dell'art. 2 comma 27 della Legge 23 dicembre 1996 n. 662, (avvenuta il 28.2.1998), per il personale delle poste "il trattamento di fine rapporto di cui all'art. 2120 del codice civile e, per il periodo lavorativo antecedente, l'indennità di buonuscita maturata, calcolata secondo la normativa vigente (di cui al T.U. approvato con D.P.R. del 29.12.1973 n. 1092 e successive modificazioni).

Si precisa, altresì, che il summenzionato comma 6 ha sancito che "a decorrere dal 1° gennaio del secondo anno successivo alla trasformazione in Società per azioni dell'Ente Poste Italiane è soppressa la gestione separata, istituita in seno all'Istituto Postelegrafonici e che "alla sua liquidazione provvede il commissario nominato per la gestione stessa, che cura il trasferimento alla Società Poste Italiane" del patrimonio di detta Società e dei rapporti attivi e passivi ad essa facenti capo "ancorchè" "dalla liquidazione sono escluse la parte patrimoniali riguardanti l'erogazione delle prestazioni creditizie".

In relazione alla richiamata normativa, stante l'avvenuta trasformazione dell'ente poste italiane in S.p.A. in data 28 febbraio 1998, ne discende che a partire dal 2000 la suddetta gestione sarà dismessa da parte dell'istituto.

Ciò premesso si espone l'attività gestionale svolta dall'Istituto medesimo nell'esercizio 1998.

11-1. Rendiconto finanziario

a) gestione competenza

A seguito della precitata normativa, riguardante la soppressione dei contributi del 7,10 per cento posti a carico dell'Ente Poste datore di lavoro sulle retribuzioni dei propri dipendenti, l'esercizio in corso ha presentato, a differenza di quello precedente che aveva evidenziato un avanzo finanziario pari a 173,5 mld, un disavanzo finanziario di 21,167 mld, scaturito dalla differenza fra le uscite pari a £ 1.147.100.394.012 e le entrate pari a £ 1.125.932.633.480.

Più segnatamente, le entrate correnti sono ammontate a £ 389,6 mld con un decremento rispetto a quelle registrate nel 1997 pari a £ 889,8 mld di £ 500 mld.

Tale decremento, come dianzi esposto, è da attribuire al mancato introito derivante a partire dall'1.3.98, dei contributi posti a carico del datore di lavoro soppresso dall'art. 53 comma 6 della citata L. n. 449/97.

Le entrate correnti sono derivate principalmente dai contributi per 171,8 mld (25,5 mld per contributi L. n. 37/94, 1032 mld a carico dei lavoratori e 430 mld a carico dell'EPI), dalle liquidazioni I.B. ai sensi dell'art. 5 della L. n. 87/94 per £ 56,9 mld e dalla quota indennità buonuscita posta a carico dell'INPDAP ai sensi dell'art. 6 della L. n. 71/94 per £ 151,2 mld nonché da redditi e proventi patrimoniali per 5,4 mld (tra cui i fitti provenienti da immobili per 3,2 mld).

Rispetto alle previsioni si sono verificate minori entrate correnti per 43,4 mld dovute alla somma algebrica di un maggiore onere a carico del Ministero del Tesoro ai sensi della Legge n. 87/94 per 3,172 mld ed un minor onere a carico dell'INPDAP a seguito di un minor numero di cessazioni dal servizio rispetto alle previsioni nell'ambito del personale appartenente all'ex UP per –48,859 mld. Le entrate in conto capitale pari a 0,773 mld sono dovute quasi esclusivamente al rimborso titoli (27,4 mln), riscossione mutui (2228 mln) ed ai rimborsi quote prestiti (423,5 mln). Per tali spese in conto capitale non si riscontrano apprezzabili scostamenti con le previsioni. Le uscite correnti ammontanti a £ 404,1 mld, sono state determinate principalmente dalle indennità di buonuscita corrisposte al personale collocato a riposo per 363,5 mld, a poste correttive e compensative relative a rimborsi per £ 24,3 mld, ad interessi legali, ai sensi dell'art. 25 del D. leg.vo n. 85/93, per 8,84 mld, per acquisto di beni e servizi per 2,5 mld, di quota a carico della gestione per 4,1 mld, e da imposte per 0,780 mln.

Rispetto alle previsioni si è verificato uno scostamento del 25 per cento circa determinato da minori impegni per £ 138,5 mld dovuti quali esclusivamente al ridotto importo corrisposto per le buonuscite (136 mld).

Le spese in conto capitale, ammontanti a £ 7,45 mld, hanno riguardato principalmente la concessione di mutui del fondo credito per 4 mld, la manutenzione straordinaria degli immobili per 1,8 mld e la concessione di piccoli prestiti del fondo credito per 11 mld.

Rispetto alle previsioni in ordine alle suddette spese si sono verificati apprezzabili scostamenti pari al 40 per cento per maggiori impegni (+ 4,46 mld) dovuti essenzialmente alla somma algebrica tra le maggiori uscite relative alla concessione di mutui per 3,6 mld e di piccoli prestiti per 1 mld e dalla minore uscita per 0,200 mld per migliorie degli immobili.

Più segnatamente le suddette uscite correnti di £ 404 mld hanno riguardato per 363,4 mld le spese istituzionali, per 24,3 rimborsi diversi, per £ 8,84 mld interessi e liti per 0,780 oneri finanziari e la restante somma pari a 7,5 mld per spese gestionali; quest'ultime risultano così suddivise:

In mld di lire

Spese correnti Di carattere gestionale	**Importi**
Organi dell'Ente	0,95
Beni servizi ivi compresa la quota gestione	0,500
Spese contabilità meccanografica	1,571
Spese per immobili	0,378
Oneri personale e quota gestione	57,8
Totale	**61,199**

Tra le uscite correnti, particolare importanza assume la spesa riportata in bilancio sul cap. 543, pari a l. 8,2 mld per interessi legali e spese aggiuntive connesse ai ritardi nell'erogazione dei trattamenti previdenziali.

Da quanto sopra, occorre, altresì, rilevare sempre in termini di spesa relativa al summenzionato fenomeno di ritardo nell'erogazione dei trattamenti previdenziali rispetto ai termini prescritti, le ulteriori somme aggiuntive di £ 1.273 di cui £ 0,681 mld (imputate al cap. 441) per pignoramenti effettuati da terzi presso i c/c dell'Ente Poste e a £ 0,592 mld (imputate al cap. 541) per liti, arbitraggi e risarcimenti.

In ordine a siffatte spese occorre che l'ente adotti le più opportune misure di carattere organizzativo, tese ad evitare la rappresentata anomala situazione che ha comportato oneri aggiuntivi per l'ente. Al riguardo, rileva considerare che detta situazione, come già evidenziato nella precedente relazione di questa Corte, se poteva trovare un'attenuante negli anni precedenti, stante la situazione difficile in cui si è venuto a trovare l'ente, a seguito del notevole aumento delle competenze determinate dall'entrata in vigore della Legge n. 71/94, non sembra possa essere più giustificabile allo stato, tenuto conto della possibilità da parte dell'ente di procedere ad un'adeguata programmazione e razionalizzazione dell'azione amministrativa, essendo ormai trascorso oltre un quinquiennio dall'emanazione della citata legge ed interamente ricostituiti i propri organi ivi compreso il CIV.

Non si può non sottolineare, a tal riguardo, il notevole aumento dell'importo (oltre il 55 per cento in più) corrisposto per interessi legali ex art. 25 D. Leg.vo n. 85/93 rispetto a quelli erogati nell'anno precedente (pari a £ 5,2 mld).

b) gestione residui

Residui attivi

I **residui attivi** iniziali alla data dell'1.1.98, ammontavano a l. 342,8 mld di cui 342,4 di parte corrente, 0,188 in conto capitale e 0,162 per partite di giro.

Nell'esercizio risultano riscossi *320 mld*, per cui alla data del 31.12.98 rimangono da riscuotere *22,76 mld* di cui 22,6 *mld* di parte corrente, 0,042 *mln* in conto capitale e *l. 0,153 mln* per partite di giro.

Dall'analisi delle scritture esaminate è emerso che la maggior parte dei precitati crediti ineriscono alla quota che deve essere corrisposta dall'INPDAP per riliquidazione dell'indennità di buonuscita, (ai sensi dell'art. 6 della Legge n. 71/94) per 11,5 mld e la restante parte ai fitti degli immobili ad uso diverso per £ 11 mld; non risultano indicate le motivazioni della mancata riscossione nelle relazioni di accompagno al consuntivo predisposte dai competenti organi dell'Istituto; ulteriori crediti ineriscono per la maggior parte a recuperi per prestazioni istituzionali (£ 0,212 mld), alla quota indennità buonuscita ex art. 2 L. 85/93 (per £ 0,218).

Per quanto attiene ai residui attivi di nuova formazione, derivanti dall'esercizio 1998, si precisa che gli stessi ammontano a l. 227,7 mld e derivano, per la maggior parte da: crediti ex art. 5 L. n. 87/94 nei confronti del Tesoro per la riliquidazione delle buonuscite per l. 54,9 mld, dell'INPDAP per quota indennità buonuscita per l. 149,8 mld (art. 6 della legge n. 71/94); ulteriori crediti derivano da contributi posti a carico dell'EPI per 15,6 mld, nonché da fitti per immobili ad uso diverso per l. 3,18 mld e da interessi per 0,987 mld.

I residui attivi complessivi al 31.12.1998 ammontano a 250,5 mld in diminuzione rispetto a quelli dell'anno precedente pari a 342 mld.

Residui passivi

I **residui passivi** all'inizio dell'esercizio ammontavano a l. 315,598 di cui 311,5 mld di parte corrente, 1,825 in conto capitale e 1,822 per partite di giro.

Nel corso del 1998 risultano corrisposti 311,9 mld ed annullati 1,1021 mld per cui alla fine dell'esercizio '98, restano da pagare l. 2,625 mld, inerenti a spese in conto capitale per 1,5 mld per migliorie relative agli immobili, a 0,275 mld per partite di giro e 0,849 per uscite correnti di cui 0,674 per contabilità meccanografica.

I residui di nuova formazione relativi all'esercizio in esame ammontano a £ 14,2 mld e riguardano le spese in conto capitale (per 1,8 mld inerenti alle migliorie e ripristino immobiliare ad uso diverso da abitazione), a £ 6,06 per partite di giro ed a £ 6,3 di parte corrente.

Queste ultime ineriscono principalmente alla quota posta a carico della gestione (4,12 mld), alla indennità di buonuscita da erogare al personale EPI ai sensi dell'art. 53 del T.U. n. 1417/67 e L. n. 71/94 (0,83 mld).

I residui passivi alla data del 31.12.98 ammontano complessivamente a £ 16,829 mld con una riduzione notevole rispetto a quelli dell'esercizio precedente (pari a £ 315 mld).

Gestione di Cassa

Anche per quanto attiene alla gestione cassa si sono verificati notevoli scostamenti tra le previsioni ed il consuntivo così come emerge dal seguente prospetto in cui sono indicati i dati previsionali, le riscossioni ed i pagamenti e le relative differenze:

Variazioni in + o in -	Previsioni	Risc./Pagam.	Differenza in + o in -
Entrate correnti	535539350000	482751671998	52787678002
Entrate in c/capitale	17385800000	883370928	16502429072
Totale entrate	50721700000	734561324458	-683839624458
-72539958	603646850000	1218196367384	-614549517384
Uscite correnti	670599994000	708151026917	-37551032917
Uscite in c/capitale	33072750000	5987067390	27085682610
Uscite partite di giro	44791700000	730709273203	-685917573203
Totale uscite	748464444000	1444847367510	-696382923510

c) Situazione amministrativa

La situazione amministrativa chiude con un avanzo di l. 599.138.624.135 determinata dall'avanzo di amministrazione al 31.12.1997 pari a l. 619.356.973.917 e dal disavanzo di esercizio 1998 pari a l. 21.167.760.532 e da variazioni dei residui all'1.1.98 per l.949.410.710 (-72.539.958 residui attivi e 1.021.950.708 residui passivi).

Tale situazione scaturisce dai seguenti dati:

Importi in mld di lire

Fondo Cassa all'1.1.1998		**162,799**
Riscossioni		
- in conto competenza	898,189	
- in conto residui	320,007	**1218,196**
Pagamenti		
- In conto competenza	1132,896	
- - in conto residui	311,951	**1444,847**
Fondo Cassa al 31.12.1998		**365,46**
Residui attivi al 31.12.1998		
- degli esercizi precedenti	22,7642	
- dell'esercizio	227,7436	**250,508**
Residui passivi al 31.12.1998		
- degli esercizi precedenti	2,6253	
- dell'esercizio	14,2041	**16,8294**
Avanzo di Amministrazione al 31.12.1998		**599,138**

Si evidenzia che nell'esercizio '99 è previsto un maggior disavanzo rispetto a quello registrato nel '98 (da 21 mld a 174 mld) a seguito del probabile maggiore collocamento a riposo, a giudizio dell'Amministrazione, di unità di personale rispetto al 98 a parità di assunzioni.

Si rileva, altresì, che alcune spese hanno superato gli stanziamenti previsti inerenti ai seguenti capitoli per gli importi a fianco di ciascuno indicati:

Cap. 305	Quota a carico della gestione	6343000
Cap. 526	Restituzione e rimborsi diversi	24367381929
Cap. 532	Abbuono interessi	19304
Cap. 541	Spese per liti arbitraggi	42288177

Lo sfondamento dell'importo stanziato di cui al citato Cap. 526 – restituzione e rimborsi diversi - è dovuto quasi interamente all'attribuzione del numerario spettante alla gestione fondo credito alla data del 28.2.98, in applicazione dell'art. 1 comma 246 della L. n. 662/96 e dell'art. 53 comma 6 della L. n. 449/97.

Si riportano quindi di seguito i dati sintetici concernenti il rendiconto finanziario '98 gestione, competenza e residui con l'indicazione del preventivo, del consuntivo, e delle relative differenze.

GESTIONE BUONUSCITA

	PREVENTIVO 1998	CONSUNTIVO 1998	Differenze
ENTRATE CORRENTI (Tit.I-II-III)	L. 433.133.603.971	L. 389.684.896.401	-L. 43.448.707.570
ENTRATE IN C/CAPITALE (Tit.IV-V-VI)	L. 701.200.000	L. 773.726.241	L. 72.526.241
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO (Tit VII)	L. 50.602.200.000	L. 735.474.010.838	L. 684.871.810.838
TOTALE ENTRATE	L. 484.437.003.971	L. 1.125.932.633.480	L. 641.495.629.509
FONDO CASSA AL 1/1/98	L. 592.111.075.297		
RESIDUI ATTIVI AL 1/1/98	L. 342.844.316.967		
VARIAZIONE RESIDUI ATTIVI	-L. 72.539.958	L. 934.882.852.306	
		L. 2.060.815.485.786	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZ.		L.	
TOTALE A PAREGGIO		L. 2.060.815.485.786	

SPESE CORRENTI (Titolo I)	L. 542.723.994.000	L. 404.166.659.662	L. 138.557.334.338
SPESE IN C/CAPITALE (Titolo II-III)	L. 2.991.500.000	L. 7.459.723.512	L. 4.468.223.512
SPESE PER PARTITE DI GIRO (Titolo IV)	L. 50.602.200.000	L. 735.474.010.838	L. 684.871.810.838
TOTALE SPESE	L. 596.317.694.000	L. 1.147.100.394.012	L. 550.782.700.012
RESIDUI PASSIVI AL 1/1/98	L. 315.598.418.347		
VARIAZIONE RESIDUI PASSIVI	L. 1.021.950.708	L. 314.576.467.639	
		L. 1.461.676.861.651	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		L. 599.138.624.135	
TOTALE A PAREGGIO		L. 2.060.815.485.786	

COMPETENZA 1998	PREVENTIVO 1998	CONSUNTIVO 1998	DIFFERENZE
TOTALE ENTRATE	L. 484.437.003.971	L. 1.125.932.633.480	L. 641.495.629.509
TOTALE SPESE	L. 596.317.694.000	L. 1.147.100.394.012	L. 550.782.700.012
AVANZO(+) DISAV.(-) 1998	-L. 111.880.690.029	-L. 21.167.760.532	L. 90.712.929.497

11.2 Conto economico

In ordine all'aspetto economico la gestione registra un disavanzo nell'esercizio di £ 52,696 mld.

Tale risultato è dato dal disavanzo corrente di l. 14,481 mld (costituito dalla differenza fra le entrate correnti di l. 389,684 mld e le uscite correnti di l. 404,166 mld) e dal disavanzo economico di parte II (componenti che non danno luogo a movimenti finanziari) di l. 38,215 mld, (scaturito dalla differenza fra i componenti positivi di l. 1,105 mld ed i componenti negativi di l. 39,230 mld per quote di ammortamento della parte patrimoniale).

Si prevede nel 1999 un più consistente disavanzo di esercizio (circa 174 mld) a seguito, come dianzi evidenziato, del presunto maggior numero delle unità di personale in servizio nel 98, collocate a riposo rispetto alle unità di personale assunto, che determinerà una maggiore differenza fra entrate ed uscite rispetto a quella verificatasi nell'esercizio '98.

Si riportano qui di seguito i dati analitici relativi al conto economico dell'esercizio 1998:

Parte I	**Buonuscita**
Entrate correnti	389.684.896.409
Spese correnti	404.166.659.662
Totale parte I	14.481.763.261
Parte II	**Buonuscita**
A) Quota dell'esercizio per l'adeguamento Fondo Ind. Anzianità	
B) Entrate accertate nell'esercizio di pertinenza eserc. Successivi	
C) Entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza dell'esercizio	
D) Variazioni patrimoniali str.	
Sopravvenienze attive (Plus titoli)	
Sopravvenienze attive (Plus immobili)	
Sopravvenienze passive	
Insussistenza residui attivi	128.358.275
Insussistenza residui passivi	
Insussistenze attive	39.320.139.708
Insussistenze passive	1.105.367.658
E) Ammortamenti e deperimenti:	2.246.064.328
a) Hardware/Software	
b) Mobili macchine automezzi	
c) Immobili	-1.990.686.650
Totale Ammort./Deperim.	-2.368.771.642
Totale Parte II	38.214.772.050
AVANZO-DISAVANZO ECONOMICO	52.696.535.311

Si precisa che i componenti negativi, ammontanti a l. 39.320.139.708, scaturiscono quanto a l. 37.274.973.613 dai rapporti con la gestione Fondo Credito risultanti alla predetta data del 28.2.1998 per insussistenza di residui attivi pari a l. 128.358.275 ed insussistenza di piccoli prestiti e prestiti pluriennali per l. 37.074.075.380, e quanto a £ 2.045 mld per ammortamenti e deperimenti.

I componenti positivi ammontanti a l. 1.105.367.658, ineriscono quanto a l. 1.103 mld al trasferimento alla gestione fondo credito delle insussistenze passive relative ai residui passivi pari a £ 1.021.958.708 e dalla quota del fondo di ammortamento di beni di l. 0,81 mld nonché dalla plusvalenza sul titolo italfondiario di l. 0,019 mld.

11-3. Situazione patrimoniale

Il patrimonio netto di l. 718,955 mld della gestione alla data del 31.12.97, a seguito del citato disavanzo economico di l. 52,696 mld si riduce alla data del 31.12.1998 a l. 666,259. Tale risultato scaturisce dalla differenza tra le attività ammontanti a l. 690,365 mld e le passività pari a l. 24,106 mld.

Si riportano qui di seguito le varie voci con i relativi importi sia delle attività che delle passività che hanno determinato le suesposte risultanze del patrimonio netto della gestione.

DESCRIZIONE	
ATTIVITA'	
Disponibilità liquide	365460075171
Residui attivi	250508043105
Crediti bancari e finanziari	2501276953
Rimanenze attive d'esercizio	0
Investimenti mobiliari	95000000
Immobili	68152788069
Immobilizzazioni tecniche	325637097
Altri costi pluriennali	3322261315
Totale attività	690365081710
PASSIVITA'	
Debiti di tesoreria	0
Residui passivi	16829494141
Debiti bancari e finanziari	0
Rimanenze passive di esercizio	0
Fondi di accantonamenti vari	0
Poste rettificative dell'attivo	7276597110
Totale passivo	24106091251
Risultato	666.258.990.459

Si evidenzia, infine, che a seguito della soppressione della gestione in argomento, come dianzi evidenziato, a partire dal 2000, ai sensi dell'art. 53 comma 6

della L. n. 449/97, alla liquidazione della stessa provvederà il commissario straordinario che curerà il trasferimento all'EPI, ora S.p.A., del relativo patrimonio e dei rapporti attivi e passivi di detta gestione con la sola esclusione delle "poste patrimoniali riguardanti l'erogazione delle prestazioni creditizie".

12. Assistenza

Tale gestione provvede all'assistenza, soprattutto scolastica e climatica a favore degli orfani e dei figli dei dipendenti dell'EPI e dell'Istituto postelegrafonici (sussidi scolastici, borse di studio, centri vacanze, corsi sportivi-culturali, soggiorni didattico culturali all'estero, studentato universitario, borse di studio).

Un'ulteriore forma di assistenza è quella erogata agli anziani dipendenti dell'amministrazione delle Poste collocati a riposo.

12-1. Rendiconto finanziario

a) gestione competenza

Le entrate di parte corrente nell'esercizio 98 ammontanti a 10,5 mld, derivano, per la quasi totalità, dai contributi dello 0,40% delle retribuzioni (8,6mld) ai sensi dell'art. 3 della legge 27.3.1952, n. 208, e per la restante parte da rette relative allo studentato di Roma ed alla casa di riposo (l. 0,332 mld), nonché da fitti immobili ed interessi ed entrate varie per un importo di 0,11 mld. Non si sono verificate entrate in conto capitale.

Le uscite correnti, pari a l. 8,5 mld, hanno riguardato per lo più le spese istituzionali (6,3 mld), di cui si riportano le principali voci:

VOCI	Importi (L/mld)
Centri vacanze marine e montane	1,978
Vacanze studi all'estero	1,004
Corsi sportivi	0,155
Case riposo	0,963
Sussidi scolastici organi e figli dipendenti	0,920
Trattamento quiescenza ricevitori	0,120
Borse di studio	0,625
Spese studentato	0,482

Si riportano qui di seguito le ulteriori uscite correnti di carattere gestionale

Spese organi e personale: 428 mln (5%)
Spese uscite beni e revisori: 645 mln (7,5%)
Spese per imposte: 165 mln (1,9%)
Contributo D.P.: 957 mln (11,2%)

Le uscite in conto capitale sono state minime (40 mln ed hanno interessato l'acquisto di impianti e di beni di arredi).

Sotto il profilo finanziario la gestione di competenza ha presentato un avanzo finanziario di l. 1.506.741.615 che scaturisce dalla differenza tra le entrate di £ 28.848.001.938 e le uscite 27.341.260.323.

Si è registrato un avanzo corrente di l. 1,547 mld determinato dalle entrate di parte corrente di l. 10,056 mld e dalle uscite correnti di l. 8,509 mld; rispetto alle previsioni, escluse le partite di giro, non sono state riscontrate apprezzabili scostamenti per quanto riguarda le entrate (accertate in £. 10,056 a fronte delle previsioni pari a £

9,782 mld), mentre per le uscite, si è riscontrata una minore spesa di £ 2,549 mld (sono state previste 11,059 mld di uscite ed a consuntivo risultano impegnate 8,509 mld).

Tale scostamento di 2,5 mld è stato determinato, da economie verificatesi in quasi tutti i capitoli di spesa con particolare riguardo all'acquisto di beni e servizi (-543 mln), al mancato utilizzo del fondo di riserva (per lire 460 mln), ed alle spese istituzionali (-1,194 mld).

b) Residui

Per quanto attiene alla gestione dei residui si è registrata la seguente situazione:

La consistenza dei **residui attivi** antecedenti all'esercizio 1998 era pari a l. 450.046.671; risultano riscosse nell'esercizio l. 108.506.051, rimangono, pertanto, da riscuotere, al 31.12.1998, l. 341.540.620. La maggior parte di tali residui riguardano, soprattutto i canoni afferenti ai fitti per immobili ad uso diverso per 284 mln ed in parte le rette inerenti alle case di riposo 19 mln. Non sono state rese note dalle relazioni di accompagno al consuntivo le motivazioni del perdurare della mancata riscossione dei precitati canoni. I residui attivi di nuova formazione (relativi all'esercizio 1998) comprese le partite di giro, ammontano complessivamente a l. 117 mln, di cui l. 115 mln per entrate correnti riguardanti soprattutto i contributi dell'0,40 ai sensi dell'art. 3 Legge n. 200/1952 (14 mln) e le rette inerenti alle case di riposo (23 mln), i fitti immobili uso diverso (53 mln) e gli interessi depositi c/c /23 mln).

Alla fine dell'esercizio 98 i residui attivi ammontano complessivamente a 459 mln di cui 117 di nuova formazione con un lieve aumento rispetto a quelli dell'esercizio precedente (450).

I residui passivi antecedenti all'esercizio 98 ammontavano a 3,523 mld; risultano corrisposti nel 98 l. 2,588 per cui rimangono da pagare l. 935 mln. Tali residui afferiscono, per la maggior parte ai capitoli inerenti a spese per prestazioni istituzionali (355 mln per base di studio, 60 mln istruzione e casa) e, per la restante parte, per lo più, ad altre spese, tra cui le più consistenti riguardano la manutenzione degli immobili (l. 112 mln) e la cancelleria (42 mln). I **residui passivi** di nuova formazione (relativi all'esercizio 98) ammontano a l. 2,671 mld ed afferiscono, per la maggior parte, ai capitoli riguardanti prestazioni istituzionali (1,7 mld) tra cui assumono particolare rilevanza le spese per sussidi (880 mln), per borse di studio (600 mln), nonché agli oneri per il personale (420 mln), ed all'acquisto di beni e servizi (305 mln).

Alla fine dell'esercizio 98 i residui passivi ammontano complessivamente a circa 3,607 mld di lire in lieve aumento rispetto a quelli del 1997 (pari a 3,5 mld).

Gestione Cassa

Sono state riscontrate notevoli scostamenti tra le riscossioni ed i pagamenti previsti e quelli effettivamente realizzati, come emerge dal seguente prospetto in cui vengono riportate le previsioni, le riscossioni ed i pagamenti avvenuti nel 98 e le relative differenze.

Variazioni in + o in -	Previsioni	Risc./Pagam.	Differenza in + o in -
16	17	(6+13) 18	(17-18) 19
Entrate correnti	9736050000	10007558970	-271508970
Entrate in c/capitale	8609500000	18831361090	-10221861090
Entrate partite di giro	18345550000	28838920060	-10493370060
Uscite correnti	15076201000	8408950416	6667250584
Uscite in c/capitale	820000000	34452000	785548000
Uscite partite di giro	24505701000	27257838675	2752137675

c) Situazione amministrativa

Alla data del 31.12.1998 la situazione amministrativa chiude con un avanzo di l. 12,927 mld determinato dalla somma tra l'avanzo di amministrazione al 31.12.1997, pari a 11,420 e l'avanzo di esercizio 1998 pari a l. 1,507.

Si riportano i dati inerenti alla precitata situazione:

Importi in mld di lire

Fondo Cassa all'1.1.1998		**14,495**
Riscossioni		
- in conto competenza	28,730	
- in conto residui	0,108	**28,838**
Pagamenti		
- In conto competenza	24,669	
- - in conto residui	2,588	**27,257**
Fondo Cassa al 31.12.1998		**16,076**
Residui attivi al 31.12.1998		
- degli esercizi precedenti	0,341	
- dell'esercizio	0,117	**0,458**
Residui passivi al 31.12.1998		
- degli esercizi precedenti	0,935	
- dell'esercizio	2,672	**3,607**
Avanzo di Amministrazione al 31.12.1998		**12,927**

Si riportano, altresì, qui di seguito i dati sintetici concernenti il rendiconto finanziario 98 gestione, competenza e residui con l'indicazione del preventivo, del consuntivo e delle relative differenze.

GESTIONE ASSISTENZA

	PREVENTIVO 1998	CONSUNTIVO 1998	Differenze
ENTRATE CORRENTI (Tit.I-II-III)	L. 9.782.050.000	L. 10.056.164.669	L. 274.114.669
ENTRATE IN C/CAPITALE (Tit.IV-V-VI)	L.	L.	L.
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO (Tit VII)	L. 8.609.500.000	L. 18.791.837.269	L. 10.182.337.269
TOTALE ENTRATE	L. 18.391.550.000	L. 28.848.001.938	L. 10.456.451.938
FONDO CASSA AL 1/1/98	L. 14.494.581.656		
RESIDUI ATTIVI AL 1/1/98	L. 450.046.671		
VARIAZIONE RESIDUI ATTIVI	L.	L. 14.944.628.327	
		L. 43.792.630.265	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZ.		L.	
TOTALE A PAREGGIO		L. 43.792.630.265	
SPESE CORRENTI (Titolo I)	L. 11.059.201.000	L. 8.509.691.054	-L. 2.549.509.946
SPESE IN C/CAPITALE (Titolo II-III)	L. 170.000.000	L. 39.732.000	-L. 130.268.000
SPESE PER PARTITE DI GIRO (Titolo IV)	L. 8.609.500.000	L. 18.791.837.269	L. 10.182.337.269
TOTALE SPESE	L. 19.838.701.000	L. 27.341.260.323	L. 7.502.559.323
RESIDUI PASSIVI AL 1/1/98	L. 3.523.990.539		
VARIAZIONE RESIDUI PASSIVI	L.	L. 3.523.990.539	
		L. 30.865.250.862	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		L. 12.927.379.403	
TOTALE A PAREGGIO		L. 43.792.630.265	

COMPETENZA 1998	PREVENTIVO 1998	CONSUNTIVO 1998	DIFFERENZE
TOTALE ENTRATE	L. 18.391.550.000	L. 28.848.001.938	L. 10.456.451.938
TOTALE SPESE	L. 19.838.701.000	L. 27.341.260.323	L. 7.502.559.323
AVANZO(+) DISAV.(-) 1998	-L. 1.447.151.000	L. 1.506.741.615	L. 2.953.892.615

12- 2. Conto economico

Sotto il profilo economico la gestione chiude con un avanzo di l. 0,535 mld, che scaturisce dalla somma algebrica dell'avanzo finanziario di parte corrente di l. 1,546 mld e da un disavanzo della parte seconda – componenti che non danno luogo a movimenti finanziari - di l. 1,011 mld dovuto a :

Ammortamento mobili – macchine ed automezzi	l. 10,331 mld
Deperimento immobili	l. 0,680 mld
TOTALE	**l. 1,011 mld**

Si riporta qui di seguito il conto economico per singole voci.

CONTO ECONOMICO	
Parte I	**Assistenza**
Entrate correnti	10.056.164.669
Spese correnti	8.509.691.054
Totale parte I	1.546.473.615
Parte II	**Assistenza**
A) Quota dell'esercizio per l'adeguamento Fondo Ind. Anzianità	
B) Entrate accertate nell'esercizio di pertinenza eserc. Successivi	
C) Entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza dell'esercizio	
D) Variazioni patrimoniali str.	
Sopravvenienze attive (Plus titoli)	
Sopravvenienze attive (Plus immobili)	
Sopravvenienze passive	
Insussistenza residui attivi	
Insussistenza residui passivi	
Insussistenze attive	
Totale Variazioni str.	0
E) Ammortamenti e deperimenti:	-1.010.995.131
a) Hardware/Software	
b) Mobili macchine automezzi	-330.937.956
c) Immobili	-680.057.175
Totale Ammort./Deperim.	-1.010.995.131
Totale Parte II	-1.010.995.131
AVANZO ECONOMICO	535.478.484

12-3. Situazione patrimoniale

Per effetto dell'avanzo economico esercizio '98 di £. 535.478.484 il patrimonio netto della gestione di £. 35.528.994.443 mld al 31.12.1997 passa a lire 36.064.472.927 al 31.12.1998.

Tale importo scaturisce dalla differenza fra le attività pari a £. 41.774.236.394 e le passività di £. 5.709.763.467.

Qui di seguito vengono riportati gli importi relativi alle singole voci di attività e passività che hanno determinato le suesposte risultanze del patrimonio netto della gestione.

CONTO DEL PATRIMONIO AL 31.12.1998	
DESCRIZIONE	**ASSISTENZA**
ATTIVITA'	
Disponibilità liquide	16,075,663,041
Residui attivi	459,128,549
Crediti bancari e finanziari	0
Rimanenze attive d'esercizio	0
Investimenti mobiliari	0
Immobili	2268572498
Immobilizzazioni tecniche	2452707617
Altri costi pluriennali	118164689
Totale attività	41774236394
PASSIVITA'	
Debiti di tesoreria	3607412187
Debiti bancari e finanziari	0
Rimanenze passive di esercizio	0
Fondi di accantonamenti vari	2930410
Poste rettificative dell'attivo	2099420870
Totale passività	5709763467

13. Fondo Credito

Si rileva che la gestione del contributo fondo credito è stata inserita (ed evidenziata) precedentemente all'esercizio '98, nella gestione Buonuscita ai sensi degli articoli 33 e seguenti del DPR n. 1032/73.

In particolare le finalità di detto fondo ineriscono alla concessione a favore dei dipendenti EPI e dell' IPOST di mutui e di crediti.

Si precisa che con effetto dall'1.3.1998, ai sensi dell'art. 53 comma 6 della legge 449/1997, è stata istituita la gestione autonoma fondo credito, tenuto conto di quanto disposto dal dettato normativo di cui all'art. 1 comma 246 e seguenti della legge n. 662/96.

Si è accertato che l'operazione inerente alla costituzione di detta gestione è stata concretizzata da parte dell'Istituto ricostruendo la contabilità, a partire dall'introduzione del suddetto contributo obbligatorio per il credito in applicazione della legge n. 71/94 ed, inserito, come dianzi esposto, ai sensi del citato art. 33 e seguenti del DPR n. 1032/73 nell'ambito della gestione Buonuscita.

All'uopo sono state costituite nella nuova gestione le prescritte scritture contabili con gli appositi capitoli di entrata di spesa e per partite di giro.

In particolare, in sede di retrocessione, l'Istituto ha proceduto ad attuare in via prioritaria una contabilità prettamente finanziaria provvedendo ad emettere mandati, per l'importo complessivo innanzi specificato, i cui oneri, sono stati posti a carico della gestione Buonuscita, ed a favore della gestione in argomento.

Al riguardo, non risultano ancora risolti i rapporti finanziari tra l'IPOST e l'INPDAP riguardanti gli importi incamerati da quest'ultimo sulle retribuzioni dei dipendenti ex UP fino al 1 agosto 1994 a titolo "fondo credito".

Ciò premesso si riportano qui di seguito le risultanze del consuntivo della gestione.

13-1 Rendiconto finanziario

a) Gestione competenza

Le entrate correnti ammontanti a £ 59,454 mld derivano per la maggior parte dalle entrate contributive (pari a 25,2 mld) nella misura dello 0,50 della retribuzione, degli interessi sui prestiti erogati (7,9 mld), da recuperi e rimborsi diversi (24 mld), nonchè dal fondo garanzia prestiti (1,6 mld); le entrate in conto capitale pari 17,1 mld derivano da riscossioni di piccoli prestiti (11,6 mld) e mutui (5,6 mld) a suo tempo erogati

Le uscite correnti pari a 1,7 mld sono dovute per la maggior parte alla quota da porre a carico della gestione (0,962 mld), alle imposte, tasse e tributi vari (0,571 mld), all'abbuono interessi (0,115 mld).

Le uscite in conto capitale pari a £ 49,1 mld sono dovute quasi esclusivamente alla concessione di mutui (44,4 mld) e di piccoli prestiti (4,6 mld).

Si evidenzia che notevoli sono stati gli scostamenti tra le previsioni ed i risultati sia per quanto attiene alle entrate che alle uscite, come emerge del prospetto che segue, ove sono indicate le entrate o le uscite previste, quelle a consuntivo con le relative differenze.

Entrate	Previsioni	Impegni	Differenza in + o in -
Entrate correnti	30645000000	59454013847	28809013847
Entrate in C/capitale	17440000000	17198379001	-241620999
Entrate per partite di giro	119500000	39267691521	39148191521
Totale entrate	48204500000	115920084369	67715584369
Spese			
Spese correnti	2502000000	1747645725	-754354275
Spese in C/capitale	55040000000	49179619420	-5860380580
Spese per partite di giro	119500000	39267691521	39148191521
Totale spese	57661500000	90194956666	32533456666

Premesso quanto sopra il risultato della gestione evidenzia un avanzo finanziario di £ 25,725 mld, rappresentato da un avanzo di parte corrente pari a £ 57,706 ed un disavanzo di parte capitale di £ 31,981mld.

Tale disavanzo è la risultanza fra le entrate di £ 17,198 mld per rimborso di prestiti e le uscite in conto capitale di £ 49,179 rappresentate per la quasi totalità da concessioni di prestiti.

b) Residui

La gestione essendo stata istituita nel 1998 presenta residui relativi al solo esercizio.

I residui attivi ammontano a £ 5.636.059.680 di cui 4.869.851.262 di parte corrente, 568.916.178 in c/capitale e 197.292.240 per partite di giro.

La maggior parte di tali residui di parte corrente inerisce alle aliquote contributive (4,9 mld) e la restante parte ai recuperi (0,490 mld) e alla riscossione mutui (0,178 mld).

I residui passivi ammontano a £ 1,298 mld di cui 1,022 mld di parte corrente e 0,030 in conto capitale e, 0,244 per partite di giro.

I residui passivi di parte corrente ineriscono per la quasi totalità (0,962) alla quota a carico della gestione fondo credito.

Gestione Cassa

Tale gestione ha presentato i seguenti dati:

Entrate correnti	Previsioni	Riscossioni	£	54036241358
Entrate in c/ capitale		"	£	17043520786
Entrate per partite di giro		"	£	39267691521
			TOTALE £	110377453665
Uscite correnti		Pagate	£	14928118513
Uscite in c/capitale		"	£	49148944420
Uscite per partite di giro		"	£	39022840196
			TOTALE £	89664603129

c) Situazione Amministrativa

In ordine alla situazione amministrativa si evidenzia un fondo di cassa al 31.12.1998 di £ 21,387 mld, residui attivi di £ 5,708 (si sono verificate variazioni per 172.539.958 dei residui attivi) e residui passivi £ 2,320 (si sono verificate variazioni pari a £ 1.021.950.708) che determinano un disavanzo di amministrazione alla data del 31.12.1998 di £ 24,775 mld.

Nella tabella che segue sono riportati tutti i dati finanziari relativi alla gestione in argomento ivi compreso il precitato avanzo di Amministrazione.

GESTIONE FONDO CREDITO

	PREVENTIVO 1998	CONSUNTIVO 1998	Differenze
ENTRATE CORRENTI. (Tit.I-II-III)	L. 30.645.000.000	L. 59.454.013.847	L. 28.809.013.847
ENTRATE IN C/CAPITALE (Tit.IV-V-VI)	L. 17.440.000.000	L. 17.198.379.001	-L. 241.620.999
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO (Tit VII)	L. 119.500.000	L. 39.267.691.521	L. 39.148.191.521
TOTALE ENTRATE	L. 48.204.500.000	L. 115.920.084.369	L. 67.715.584.369
FONDO CASSA AL 1/1/98	L.		
RESIDUI ATTIVI AL 1/1/98	L.		
VARIAZIONE RESIDUI ATTIVI	L. 72.539.958	L. 72.539.958	
		L. 115.992.624.327	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZ.		L.	
TOTALE A PAREGGIO		L. 115.992.624.327	
SPESE CORRENTI (Titolo I)	L. 2.502.000.000	L. 1.747.645.725	-L. 754.354.275
SPESE IN C/CAPITALE (Titolo II-III)	L. 55.040.000.000	L. 49.179.619.420	-L. 5.860.380.580
SPESE PER PARTITE DI GIRO (Titolo IV)	L. 119.500.000	L. 39.267.691.521	L. 39.148.191.521
TOTALE SPESE	L. 57.661.500.000	L. 90.194.956.666	L. 32.533.456.666
RESIDUI PASSIVI AL 1/1/98	L.		
VARIAZIONE RESIDUI PASSIVI	L. 1.021.950.708	L. 1.021.950.708	
		L. 91.216.907.374	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		L 24.775.716.953	
TOTALE A PAREGGIO		L 115.992.624.327	

COMPETENZA 1998	PREVENTIVO 1998	CONSUNTIVO 1998	DIFFERENZE
TOTALE ENTRATE	L. 48.204.500.000	L 115.920.084.369	L 67.715.584.369
TOTALE SPESE	L 57.661.500.000	L 90.194.956.666	L 32.533.456.666
AVANZO(+) DISAV.(-) 1998	-L 9.457.000.000	L 25.725.127.703	L 35.182.127.703

Si evidenzia, infine, che gli stanziamenti dei seguenti capitoli di spesa risultano superati per gli importi a fianco di ciascuno indicati:

CAP. 305	Quota a carico della gestione	9.884.000
CAP. 336	Quota a carico della gestione	337.189.000
CAP. 526	Restituzione e rimborsi diversi	26.990.950
CAP. 532	Abbuono interessi	115.155.975

13-2 Conto economico

La gestione chiude con un avanzo economico di 93,8 mld determinato dalla somma dell'importo di L. 25,725 mld dell'avanzo finanziario (entrate correnti – uscite correnti) e dell'importo della parte II (importi che non danno luogo a nuovi movimenti finanziari) pari a L. 36,1 mld.

Sia gli aspetti creditori che debitori nonché quelli patrimoniali sono stati rispettivamente evidenziati sia nel conto economico parte seconda della gestione buonuscita (come esposto nel paragrafo relativo a detta gestione sotto le voci insussistenze attive per crediti e restanti poste patrimoniali ed insussistenze passive per quelle partite debitorie e patrimoniali) che in quello del fondo credito, sempre nella parte seconda (sopravvenienze passive per debiti e poste patrimoniali) come emerge dal seguente prospetto:

Gestione Buonuscita		
	Conto Economico parte II	**Importi**
*	**Insussistenze passive**	
	- da residui passivi	1.021.950.708
	- da poste patrimoniali passivi (F.do Ammortamento)	81.516.950
	Totale insussistenze passive	**1.103.467.658**
*	**Insussistenze attive:**	
	- da residui attivi	72.539.958
	- da poste patrimoniali attive (Mobili-Hardware)	128.358.275
	- da prestiti:	
	a) piccoli prestiti	14.792.891.534
	b) prestiti pluriennali	22.281.183.846
	Totale insussistenze attive	**37.274.973.613**

Gestione Fondo Credito		
	Conto Economico parte II	**Importi**
*	**Sopravvenienze passive**	
	- da residui passivi	1.021.950.708
	- da poste patrimoniali passivi (F.do Ammortamento)	81.516.950
	Totale sopravvenienze passive	**1.103.467.658**
*	**Sopravvenienze attive:**	
	- da residui attivi	72.539.958
	- da poste patrimoniali attive (Mobili-Hardware)	128.358.275
	- da prestiti:	
	a) piccoli prestiti	14.792.891.534
	b) prestiti pluriennali	22.281.183.846
	Totale sopravvenienze attive	**37.274.973.613**

Si riportano qui di seguito i dati inerenti al conto economico della gestione in argomento:

Conto Economico Fondo credito	
Parte I	**Fondo credito**
Entrate correnti	59.454.013.847
Spese correnti	1.747.645.725
Totale parte I	**57.706.368.122**
Parte II	
A) Quota dell'esercizio per l'adeguamento Fondo Ind. Anzianità	
B) Entrate accertate nell'esercizio di pertinenza eserc. Successivi	
C) Entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza dell'esercizio	
D) Variazioni patrimoniali str.	
Sopravvenienze attive	37.274.973.613
Sopravvenienze passive	-1.103.467.658
Insussistenza residui attivi	
Insussistenza residui passivi	
Insussistenze attive	
Totale Variazioni str.	**361.712.504.955**
E) Ammortamenti e deperimenti:	
a) Hardware/Software	
b) Mobili macchine automezzi	-33.403.935
c) Immobili	
Totale Ammortamenti/Deperimenti	33.403.935
Totale Parte II	**+36.138.101.020**
Avanzo Economico	**93.844.470.142**

13 –3. Situazione patrimoniale

Il patrimonio netto della gestione è pari a 93.844.470.142.

Tale risultato è determinato dalla differenza tra le attività pari a lire 95.511.695.272 e le passività di lire 1.667.225.130.

Si riportano qui di seguito le varie voci con i relativi importi sia delle attività che delle passività che hanno determinato le suesposte risultanze del patrimonio netto della gestione.

CONTO DEL PATRIMONIO AL 31.12.1997	
DESCRIZIONE	**Fondo credito**
ATTIVITA'	
Disponibilità liquide	20.682.850.536
Residui attivi	5.645.170.662
Crediti bancari e finanziari	69.016.454.399
Rimanenze attive d'esercizio	0
Investimenti mobiliari	0
Immobili	0
Immobilizzazioni tecniche	0
Altri costi pluriennali	167.219.675
Totale attività	**95.511.695.272**
TOTALI A PAREGGIO	**95.511.695.272**
Conti d'ordine	0
PASSIVITA'	
Debiti di tesoreria	0
Residui passivi	1.552.304.245
Debiti bancari e finanziari	0
Rimanenze passive di esercizio	0
Fondi di accantonamenti vari	0
Poste rettificative dell'attivo	114.920.885
TOTALE PASSIVITA'	**1.667.225.130**
Patrimonio netto	**93.844.470.142**

14. Mutualità

Con la gestione "Mutualità" l'Istituto amministra due diversi fondi di tipo assicurativo denominati, rispettivamente, "Fondo riposo" e "Fondo vita" ai quali possono facoltativamente iscriversi i dipendenti (dell'Amministrazione p.t., prima), dell'Ente Poste (ora S.p.A.), nonché lo stesso personale dell'Istituto, obbligandosi alla corresponsione di un premio mensile rapportato all'età (fino a 60 anni), per quote variabili da un minimo ad un massimo prestabiliti, anche in relazione al capitale assicurato.

I fondi sono disciplinati da uno statuto deliberato nel 1978 dal Consiglio di Amministrazione dell'Istituto e approvato dal Ministro P.T. pro-tempore.

All'atto del collocamento a riposo l'iscritto ha diritto all'erogazione del capitale assicurato; in caso di premorienza, il capitale viene versato agli eredi.

Con gli utili ricavati dalla gestione dei Fondi l'Istituto finanzia le provvidenze a favore degli iscritti, come sussidi in denaro in caso di degenza per gravi malattie, per l'acquisto di protesi e per spese funerarie.

E' possibile anche, per gli iscritti, ottenere la concessione di piccoli prestiti rimborsabili in 12 o 24 mesi, dietro corresponsione di interessi.

Nel 1998 il numero degli iscritti al Fondo è pari a circa 44.000 unità.

14-1. Rendiconto finanziario

a) gestione competenza

Le entrate correnti per l'esercizio 98 ammontanti a £ 12,460 mld sono derivate per lo più dai contributi mensili degli iscritti inerenti ai premi fondo riposo e vita, ai

sensi degli artt. 7 e 16 del DM 15.1.1959, nonché da interessi su prestiti, debiti e fitti e da depositi su c/c (l. 4,44 mld). Le entrate in conto capitale pari a 13,07 mld hanno riguardato quasi esclusivamente il rimborso quote prestito (12,98 mld).

Rispetto alle previsioni in entrata sono stati riscontrati maggiori accertamenti pari a 25,2 mld di cui 3,5 mld per entrate correnti (dovute ai premi + 1 mld ed ai redditi patrimoniali + 2,5 mld), 0,480 per c/capitale e 21 mld per partite di giro.

Le uscite in conto capitale hanno riguardato o prestiti agli iscritti per £. 9,428 mld e 100 mln per seguito hardware o software.

Sotto l'aspetto finanziario la gestione di competenza ha registrato un avanzo di esercizio di l. 10.721.478.932 (notevolmente inferiore rispetto a quello registrato nel 97 pari a 446 mld), determinato dalla differenza tra le entrate pari a l. 66.759.008.832 e le uscite di l. 56.037.529.900.

Si è verificato un avanzo corrente di l. 7,171 mld, determinato dalla differenza fra le entrate di parte corrente pari a l. 12.460.407.445 e le uscite correnti di l. 5.289.126.374.

b) gestioni residui

I **residui attivi** alla data del 31.12.1997 ammontavano a l. 5.948.366.088, risultano riscossi nell'esercizio 98 l. 909.703.046, per cui restano da riscuotere 5.038.663.042.

Tali residui riguardano, a parte le partite di giro, quasi esclusivamente le entrate in c/capitale relative al rimborso afferente alle quote prestiti (4699 mld) ed in misura modesta alle entrate correnti pari a £ 326 mld di cui 300 mln per interessi su prestiti.

I residui attivi di nuova formazione (esercizio 1998) ammontano a l. 2930 mld.

Tali residui ineriscono per la quasi totalità alle entrate correnti (2921 mld) e principalmente agli interessi sui depositi (2,873 mld).

I residui attivi complessivamente alla data del 31.12.1998 ammontano a 7,968 mld con un incremento del 24 per cento circa rispetto a quelli registrati nell'esercizio precedente (5,9 mld).

I residui passivi anteriori all'esercizio 98 ammontavano a l. 3.394.856.641; nell'esercizio risultano pagati 3.011.119.232.993 per cui rimangono da corrispondere L. 375.623.648.

I **residui passivi** di nuova formazione (esercizio 98) ammontano a 2,461 mld, quasi tutti afferenti a spese correnti (2,437 mld), ineriscono a prestiti agli iscritti (0,923 mld), a liquidazioni fondi riposo e vita (0,535 mld), all'acquisto di beni e servizi (0,1 mld), ed alla quota a carico della gestione (0,750 mld).

I residui passivi alla fine dell'esercizio 1998 assommano a complessive l. 2,836 mld, in diminuzione rispetto all'importo del 1997 pari a 3,395 mld.

Gestione Cassa

Ad esclusione delle partite di giro e dei maggiori pagamenti in c/capitale, non risultano apprezzabili scostamenti tra preventivo e consuntivo, come emerge dal seguente prospetto:

Variazioni in + o in –	Previsioni	Risc./Pagam.	Differenza in + o in -
Entrate correnti	9799300000	10424779616	-625479616
Entrate in c/capitale	12500000000	13093588043	-593588043
Partite di giro	2008060000	41220041264	-21139441264
Uscite correnti	6559741000	5891162639	668578361
Uscite in c/capitale	17080000000	9340689460	7739310540
Partite di giro	43720341000	56594981171	-12874640171

c) Situazione amministrativa

La situazione amministrativa presenta al 31.12.1998 un avanzo di 64,8 mld, derivante dalla somma tra l'avanzo di amministrazione alla data del 31.12.1997, pari a l. 54,09 mld e l'avanzo di esercizio 98 pari a l. 10,71 mld.

Tale avanzo risulta dai seguenti dati:

Importi in mld di lire

Fondo Cassa all'1.1.1998		**51,545**
Riscossioni		
- in conto competenza	63,828	
- in conto residui	0,909	**64,737**
Pagamenti		
- in conto competenza	53,575	
- in conto residui	3,019	**56,594**
Fondo Cassa al 31.12.1998		**56,687**
Residui attivi al 31.12.1998		
- degli esercizi precedenti	5,038	
- dell'esercizio	2,930	**7,968**
Residui passivi al 31.12.1998		
- degli esercizi precedenti	0,376	
- dell'esercizio	2,461	**2,837**
Avanzo di Amministrazione al 31.12.1998		**64,818**

Si riportano qui di seguito i dati del conto finanziario:

GESTIONE MUTUALITA'

	PREVENTIVO 1998	CONSUNTIVO 1998	Differenze
ENTRATE CORRENTI (Tit.I-II-III)	L. 8.867.825.000	L. 12.460.407.445	L. 3.592.582.445
ENTRATE IN C/CAPITALE (Tit.IV-V-VI)	L. 12.598.000.000	L. 13.078.511.153	L. 480.511.153
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO (Tit.VII)	L. 20.080.600.000	L. 41.220.090.234	L. 21.139.490.234
TOTALE ENTRATE	L. 41.546.425.000	L. 66.759.008.832	L. 25.212.583.832
FONDO CASSA AL 1/1/98	L. 51.542.642.583		
RESIDUI ATTIVI AL 1/1/98	L. 5.948.366.088		
VARIAZIONE RESIDUI ATTIVI	L. -	L. 57.491.008.671	
		L. 124.250.017.503	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZ.		L.	
TOTALE A PAREGGIO		L. 124.250.017.503	
SPESE CORRENTI (Titolo I)	L. 6.392.900.000	L. 5.289.126.374	-L. 1.103.773.626
SPESE IN C/CAPITALE (Titolo II-III)	L. 10.155.000.000	L. 9.528.313.292	-L. 626.686.708
SPESE PER PARTITE DI GIRO (Titolo IV)	L. 20.080.600.000	L. 41.220.090.234	L. 21.139.490.234
TOTALE SPESE	L. 36.628.500.000	L. 56.037.529.900	L. 19.409.029.900
RESIDUI PASSIVI AL 1/1/98	L. 3.394.856.641		
VARIAZIONE RESIDUI PASSIVI	L. -	L. 3.394.856.641	
		L. 59.432.386.541	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		L. 64.817.630.962	
TOTALE A PAREGGIO		L. 124.250.017.503	

COMPETENZA 1998	PREVENTIVO 1998	CONSUNTIVO 1998	DIFFERENZE
TOTALE ENTRATE	L. 41.546.425.000	L. 66.759.008.832	L. 25.212.583.832
TOTALE SPESE	L. 36.628.500.000	L. 56.037.529.900	L. 19.409.029.900
AVANZO(+) DISAV.(-) 1998	L. 4.917.925.000	L. 10.721.478.932	L. 5.803.553.932

14-2. Conto economico

Il conto economico registra un avanzo di l. 6,614 mld che scaturisce dalla somma algebrica dell'avanzo finanziario di parte corrente di l. 7,171 mld e del disavanzo di parte II – componenti che non danno luogo a movimenti finanziari - per l. 0,557 mld.

Quest'ultimo importo è determinato dalla somma algebrica delle seguenti componenti:

a) ***componenti positivi*** – plusvalenze, quotazioni titoli, per l. 2.800.000

b) componenti negativi:

1) Ammortamenti Hardware-Software l. 38.412.868

2) Ammortamenti mobili l.173.521.815

3) Ammortamenti immobili l. 347.656.788

TOTALE l. 559.591.471

Disavanzo economico parte II l. 556.791.471

Si riportano qui di seguito le varie voci del conto economico:

Conto Economico	
Parte I	**Mutualità**
Entrate correnti	12460407445
Spese correnti	5289126374
Totale parte I	**7171281071**
Parte II	
A) Quota dell'esercizio per l'adeguamento Fondo Ind. Anzianità	
B) Entrate accertate nell'esercizio di pertinenza eserc. Successivi	
C) Entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza dell'esercizio	
D) Variazioni patrimoniali str.	2.800.000
Sopravvenienze attive	2.800.000
Sopravvenienze passive	
Insussistenza residui attivi	
Insussistenza residui passivi	
Insussistenze attive	
Totale Variazioni str.	**2.800.000**
E) Ammortamenti e deperimenti:	559.591.471
a) Hardware/Software	
b) Mobili macchine automezzi	-211.934.683
c) Immobili	-347.656.788
Totale Parte II	**-556.791.471**
Avanzo Economico	**6.614.489.600**

14-3. Situazione patrimoniale

Il patrimonio netto della gestione di l. 83,03 mld alla data del 31.12.1997, a seguito dell'avanzo economico di l. 6,61 dell'esercizio 98, passa, al 31.12.1998 a l. 89,64 mld.

Tale risultato è determinato dalla differenza tra le attività pari a lire 93.991.197.142 mln e le passività di lire 4.343.003.871 mln.

Si riportano qui di seguito le varie voci con i relativi importi sia delle attività che delle passività che hanno determinato le suesposte risultanze del patrimonio netto della gestione.

CONTO DEL PATRIMONIO AL 31.12.1998	
DESCRIZIONE	**MUTUALITA'**
ATTIVO	
Disponibilità liquide	59.686.070.335
Residui attivi	7.968.965.997
Crediti bancari	12.752.830.704
Investimenti mobiliari	140.000.000
Immobili	11.588.559.587
Immobilizzazione tecniche	1.446.015.127
Altri costi pluriennali	408.755.392
Totale attivo	**93.991.197.142**
PASSIVO	
Residui passivi	2.837.405.370
Debiti bancari	893
Poste rettificative dell'attivo	1.505.597.014
Totale passivo	**4.343.003.877**
Risultato	**89.648.193.142**

Attività sociali

15. Mense e servizi sostitutivi

La gestione delle attività sociali, regolamentata dalla legge 12.3.1968, n. 325, modificata dalla legge 5.5.76, n. 245, si articola in due sub-gestioni, ciascuna delle quali con una propria normativa ed autonomia, di cui una, quella in argomento, relativa alle

"mense ed ai servizi sostitutivi" e l'altra alle "restanti attività sociali" riguardante le case albergo, i dormitori, gli asili nido ed i bar aziendali.

Più segnatamente, gli articoli 3 e 6 della legge 5.5.76, n. 245 prevedono che la realizzazione e la gestione delle mense e servizi sostitutivi avviene a cura dell'IPOST, in conformità dei programmi annuali e pluriennali stabiliti con decreto del Ministro delle comunicazioni, su conforme parere del Consiglio di Amministrazione, sentite le Organizzazioni sindacali maggiormente rappresentative.

Occorre segnalare che la disposizione di cui all'art. 8 della legge n. 245/76 sopracitata, prevede che tutta la materia concernente i servizi sociali dovrà essere disciplinata compiutamente in sede di riforma delle aziende postelegrafoniche e di rinnovo contrattuale.

Pertanto l'IPOST, in base alla su esposta normativa, curava direttamente o mediante affidamento in appalto la gestione delle mense e dei servizi sostitutivi nelle località stabilite dall'Amministrazione, ponendo a carico dei fruitori le quote stabilite dal Ministero vigilante d'intesa con il Tesoro, su parere del Consiglio di Amministrazione del Ministero delle comunicazioni e sentite le organizzazioni Sindacali di categoria.

I criteri di ammissione del personale ai servizi erogati, nonché la vigilanza sulla gestione erano, pertanto, affidati all'ex Amministrazione postale (ora Poste Italiane S.p.A.).

Si precisa, infine, che la gestione "attività sociali" in virtù del citato art. 6 della L. n. 245/76 consegue il pareggio di bilancio mediante il contributo di copertura posto a carico delle Poste S.p.A..

Al riguardo, occorre precisare che, come dianzi esposto, le gestioni "attività sociali" sono state dismesse dall'IPOST a partire dall'1.1.1998 e retrocesse alle Poste S.p.A. a seguito della convenzione stipulata tra l'Istituto e l'EPI stesso in data 5.12.1997, in applicazione degli art. 6 della L. n. 71/94 e dell'art. 13 del D.I del 12.6.1995, n. 329.

Ciò premesso la presente relazione si limita, pertanto, ad evidenziare i dati contabili inerenti alle suddette gestioni, così come risultano dalle relative scritture contabili dell'Istituto.

15-1 Conto finanziario – Gestione "Attività sociali"

a) gestione competenza

Le fonti di finanziamento sono costituite dalle contribuzioni previste dagli artt. 36 e 39 della legge n. 325/1968, dall'art. 8, primo comma, della legge 674/1973, dalle quote a carico dei fruitori del servizio, nonché dai versamenti da parte dell'EPI (ora S.p.A.) per assicurare il pareggio di bilancio (art. 7, ultimo comma, legge 245/1976); a tali entrate occorre aggiungere i contributi previsti dai commi 4 e 5 dell'art. 38 della legge n. 335/89 (rimborsi all'IPOST, da parte delle aziende postelegrafoniche delle spese sostenute dall'Istituto per la gestione delle mense istituite presso le case albergo).

Al riguardo, nell'esercizio '98, a seguito della citata dismissione, le entrate correnti sono derivate, esclusivamente, dal contributo posto a carico del Ministero di cui all'art. 7 della Legge n. 245/76 (pari a 331 mln), nonché da interessi per depositi (11,6 mln).

Le uscite correnti hanno riguardato, per la maggior parte, la quota a carico della gestione (263 mln), nonché le spese telefoniche e postali (20,5 mln), come emerge dal seguente prospetto che indica analiticamente tali spese:

Organi dell'Ente	19.000
Oneri personale	267.060.222
Beni e servizi complessivi	21.736.200
Oneri tributari	90.000
Restituzione e rimborsi	18.000
Spese per liti ed arbitraggi	54.004.826
TOTALE	342.928.248

La gestione di competenza ha chiuso l'esercizio in pareggio (ai sensi dell'art. 7 Legge 245/76) ed ha presentato solo entrate ed uscite correnti e per partite di giro.

Notevoli sono gli scostamenti tra preventivo e consuntivo stante la circostanza che in sede di preventivo l'Amministrazione non ha tenuto conto della nominata dismissione di attività che emerge dal seguente prospetto:

Bilancio consuntivo 1998 – Riepilogo per gestione
Gestione di competenza

Entrate	Previsioni definitive	Somme accertate		Impegnate	Differenza in + o in -
		Risc./Pagate	*Da Risc./Pag.*		
Entrate correnti	42077070000	100196	342828052	342928248	-41734141752
Entrate in c/capitale	0	0	0	0	0
Entrate per partite di giro	5086500000	8147076373	2198128	8149274501	3062774501
TOTALE ENTRATE	47163570000	8147176569	345026180	8492202749	-38671367251
Spese					
Spese correnti	41777070000	63017434	279910814	342928248	-41434141752
Spese in c/capitale	300000000	0	0	0	-300000000
Spese per partite di giro	5086500000	8119465716	29808785	8149274501	3062774501
TOTALE SPESE	47163570000	8182483150	309719599	8492202749	-38671367251

b) Residui

In ordine ai residui si è registrata la seguente situazione.

La consistenza dei **residui attivi** antecedenti all'esercizio 98 era pari a l. 27.848.793.042; risultano riscossi nell'esercizio l. 6.119.886.944 per cui risultano da riscuotere l. 21.728.906.098 di cui 21.008.306.111 di parte corrente.

Quest'ultimi residui riguardano, per la quasi totalità (19,332), il contributo posto a carico del Ministero P.T. (ora Poste S.p.A.) ai sensi dell'art. 7 della Legge 245/1976, nonché contributi a carico del datore di lavoro e degli iscritti ai sensi dell'art. 36 Legge 325/68 e art. 7 L. 245/1976 (1407 mld) ed il contributo ex art. 8 Legge 674/72 (208 mld), nonché le poste rettificative dell'attivo (508 mld). I residui attivi di nuova formazione (relativi all'esercizio 98) ammontano complessivamente a l. 345.026.180 ed ineriscono per la quasi totalità al contributo ex art. 7 L.245/76, posto a carico dell'Amministrazione delle comunicazioni (342 mld). I residui attivi alla fine dell'esercizio '98 ammontano a complessive £ 22,074 mld, in diminuzione rispetto a quelli esistenti al 31.12.97 (27,848 mld). La consistenza dei **residui passivi** antecedenti all'esercizio 98 ammontavano a £. 32.939.574.253; risultano pagati nell'esercizio £. 8.260.997.203 per cui rimangono da corrispondere £. 24.678.577.050 di cui 11.867.074.160 di parte corrente e 691368423 in c/capitale. I residui di parte corrente afferiscono, per la quasi totalità, alle spese riguardanti i contributi gestioni mense (£. 3,8 mld), la refezione del personale (3,2 mld) servizi sostitutivi (1,2 mld), competenze personale ULA (2,5 mld).

I residui passivi di nuova formazione (relativi all'esercizio 98) ammontano a £. 309.719.599 e si riferiscono quasi totalmente alla parte corrente (280 mln) concernente per lo più alla quota a carico della gestione (262 mln).

I residui passivi alla fine del 31.12.98 ammontano complessivamente a l. 24,987 mld, in diminuzione rispetto a quelli entrati al 31.12.97 (L.32,939).

Gestione Cassa

Per quanto attiene alla gestione Cassa si sono verificati sia per le riscossioni che per i pagamenti notevoli scostamenti tra preventivo e consuntivo soprattutto per i motivi dianzi esposti relativi alla mancata previsione della dismissione nell'esercizio in sede di bilancio preventivo (risultano riscossi 23,7 mld rispetto a 38 mld previsti e pagato 29,39 rispetto a 45 mld previsti).

c) Situazione amministrativa

La situazione amministrativa si presenta in pareggio per legge, come emerge dai seguenti dati:

Importi in lire

Fondo Cassa all'1.1.1998		**5.090.781.211**
Riscossioni		
- in conto competenza	8.147.176.569	
- in conto residui	6.119.886.944	**14.267.063.513**
Pagamenti		
- in conto competenza	8.182.483.150	
- in conto residui	8.260.997.203	**16.443.480.353**
Fondo Cassa al 31.12.1998		**2.914.364.371**
Residui attivi al 31.12.1998		
- degli esercizi precedenti	21.728.906.098	
- dell'esercizio	345.026.180	**22.073.932.278**
Residui passivi al 31.12.1998		
- degli esercizi precedenti	24.678.577.050	
- dell'esercizio	309.719.599	**24.988.296.649**
Avanzo di Amministrazione al 31.12.1998		

Si riportano qui di seguito i dati analitici relativi al conto finanziario:

GESTIONE ATTIVITA' SOCIALI

	PREVENTIVO 1998	CONSUNTIVO 1998	Differenze
ENTRATE CORRENTI (Tit.I-II-III)	L. 42.077.070.000	L. 342.928.248	-L. 41.734.141.752
ENTRATE IN C/CAPITALE (Tit.IV-V-VI)	L.	L.	L.
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO (Tit VII)	L. 5.086.500.000	L. 8.149.274.501	L. 3.062.774.501
TOTALE ENTRATE	L. 47.163.570.000	L. 8.492.202.749	-L. 38.671.367.251
FONDO CASSA AL 1/1/98	L. 5.090.781.211		
RESIDUI ATTIVI AL 1/1/98	L. 27.848.793.042		
VARIAZIONE RESIDUI ATTIVI	L. -	L. 32.939.574.253	
		L. 41.431.777.002	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZ.		L.	
TOTALE A PAREGGIO		L. 41.431.777.002	
SPESE CORRENTI (Titolo I)	L. 41.777.070.000	L. 342.928.248	-L. 41.434.141.752
SPESE IN C/CAPITALE (Titolo II-III)	L. 300,000.000	L. -	-L. 300.000.000
SPESE PER PARTITE DI GIRO (Titolo IV)	L. 5.086.500.000	L. 8.149.274.501	L. 3.062.774.501
TOTALE SPESE	L. 47.163.570.000	L. 8.492.202.749	-L. 38.671.367.251
RESIDUI PASSIVI AL 1/1/98	L. 32.939.574.253		
VARIAZIONE RESIDUI PASSIVI	L. -	L. 32.939.574.253	
		L. 41.431.777.002	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		L. -	
TOTALE A PAREGGIO		L. 41.431.777.002	

COMPETENZA 1998	PREVENTIVO 1998	CONSUNTIVO 1998	DIFFERENZE
TOTALE ENTRATE	L. 47.163.570.000	L. 8.492.202.749	-L. 38.671.367.251
TOTALE SPESE	L. 47.163.570.000	L. 8.492.202.749	-L. 38.671.367.251
AVANZO(+) DISAV.(-) 1998	L. -	L. -	L. -

15-2. Conto economico

In ordine all'aspetto economico la gestione ha chiuso in pareggio in virtù del pareggio finanziario di parte corrente e della assenza di importi inerenti ai componenti che non danno luogo a movimenti finanziari, come emerge dal seguente prospetto:

Conto Economico	
Parte I	**Attività sociali**
Entrate correnti	342.928.248
Spese correnti	342.928.248
Totale parte I	
Parte II	
A) Quota dell'esercizio per l'adeguamento Fondo Ind. Anzianità	
B) Entrate accertate nell'esercizio di pertinenza eserc. Successivi	
C) Entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza dell'esercizio	
D) Variazioni patrimoniali str.	
Sopravvenienze attive	
Sopravvenienze passive	
Insussistenza residui attivi	
Insussistenza residui passivi	
Insussistenze attive	
Totale Variazioni str.	
E) Ammortamenti e deperimenti:	
a) Hardware/Software	
b) Mobili macchine automezzi	
c) Immobili	
Totale Parte II	
Avanzo Economico	

15-3. Situazione patrimoniale

Per effetto del pareggio economico, il patrimonio netto alla data del 31.12.1997 di l. 29.885.141.278 rimane immutato al 31.12.1998.

Tale risultato è scaturito dalla differenza tra le attività, pari a l. 55.034.640.052, e le passività pari a l. 25.149.498.774.

Si riportano qui di seguito le varie voci con i relativi importi sia delle attività che delle passività che hanno determinato le suesposte risultanze del patrimonio netto della gestione.

CONTO DEL PATRIMONIO AL 31.12.1998	
DESCRIZIONE	**ATT. SOCIALI**
ATTIVO	
Disponibilità liquide	2.914.364.371
Residui attivi	22.073.932.278
Immobilizzazioni tecniche	29.879.723.288
Altri costi pluriennali	166.620.115
Totale attivo	**55.034.640.052**
PASSIVO	
Residui passivi	24.988.296.649
Poste rettificative dell'attivo	161.202.125
Totale passivo	**25.149.498.774**
Risultato	**29.885.141.228**

In merito a siffatta gestione, attesa la dismissione della stessa da parte dell'Istituto, in virtù del combinato disposto dell'art. 8 L. 245/76 e dell'art. 8 del contratto collettivo nazionale di lavoro del personale dell'EPI del 26.11.1994, ed a seguito della citata convenzione, si ritiene necessario il definitivo trasferimento all'EPI S.p.A. sia per quanto attiene la gestione finanziaria che patrimoniale.

Quanto sopra poiché è da ritenere discutibile porre a carico dell'Amministrazione P.T. il contributo ex art. 8 quale entrata contributiva a favore

dell'Istituto, che viene poi utilizzato in uscita per spese inerenti, tra l'altro, per la quasi totalità ad oneri del proprio personale che nella fattispecie, stante la precitata dismissione delle attività sociali (svolte da altri), non esercita funzioni concernenti prestazioni istituzionali inerenti alla gestione dismessa.

16. Restanti attività sociali

La gestione, come dianzi esposto, è una sub-gestione delle attività sociali e riguarda i servizi erogati dall'IPOST per le "case albergo", i dormitori, i bar, e gli asili di infanzia realizzati a favore dei dipendenti P.T.

Trattasi di una gestione, come già esposto nelle precedenti relazioni, caratterizzata da disavanzi economici e finanziari di notevole entità a partire dal 1983, a seguito dell'istituzione, da parte dell'ex Amministrazione P.T., di sei case albergo in aggiunta alle due già esistenti.

Dette case albergo furono costruite, come evidenziato nelle precedenti relazioni al Parlamento, in attuazione dei piani pluriennali predisposti dal Ministero delle Poste e delle Telecomunicazioni alla fine del 1980, in applicazione dell'art. 7 della legge n.227/75 per sopperire alla cronica mancanza di personale postelegrafonico in zone del Paese in cui l'elevato costo della vita per la crisi degli alloggi, unitamente alla modesta retribuzione, dei dipendenti, rendeva estremamente difficile una sistemazione logistica del personale non del luogo, ivi destinato a seguito di concorso. In tale ottica l'Amministrazione P.T., spinta da una parte dall'esigenza di ricavare dai rilevanti capitali investiti nella costruzione delle precitate case albergo l'utilità (anche in termini di regolare svolgimento dei servizi) prevista dallo stesso legislatore (conseguibile solo con l'immediata fruibilità delle suddette strutture) e, dall'altra, dall'estrema difficoltà ad

assolvere direttamente compiti diversi da quelli istituzionali, incaricò l'IPOST, dotato di specifica esperienza in materia di conduzione delle due case albergo già realizzate da tempo a Milano, nonchè di convitti e colonie, di curare anche la gestione delle case albergo in aggiunta alle altre attività sociali legislativamente assegnate all'ente.

Al riguardo è da sottolineare che, mentre la gestione dell'intera materia "attività sociali" (mense servizi sostitutivi e restanti attività sociali) era stata inizialmente assegnata all'IPOST con legge n. 325/68 (artt. 36 e 39), successivamente la legge n. 245/76 nel ridisciplinare la suddetta materia delle attività sociali, le suddivise in due sub-gestioni "mense e servizi sostitutivi" e "restanti attività sociali", con due distinti regimi giuridici affidando all'IPOST la sola gestione delle "mense e servizi sostitutivi".

Più segnatamente, mentre gli artt. 3 e 6 della citata legge n. 245/76 demandavano all'IPOST la gestione e la realizzazione delle mense e dei servizi sostitutivi, (ponendo a carico del bilancio dell'ex Amministrazione P.T. l'eventuale contributo da erogare all'IPOST in misura tale da assicurare il pareggio della gestione), l'art. 6 demandava, tra l'altro, all'IPOST la sola realizzazione delle "case albergo, dormitori, bar, asili d'infanzia" e non anche la relativa gestione che, pur risultando giuridicamente assegnata interamente all'Amministrazione P.T., proprietaria delle suddette sei case albergo, fu affidata all'istituto medesimo (nella fattispecie, pertanto l'IPOST ha agito per conto della suddetta Amministrazione P.T.).

La cospicua spesa occorrente all'attivazione delle precitate sei case albergo (attrezzature ed arredi) ed i rilevanti costi dei servizi (stabiliti dall'ex Amministrazione P.T. secondo le procedure di cui all'art. 4 della legge n. 245/76) che non trovavano copertura nelle corrispondenti entrate della sub-gestione in argomento, hanno costretto l'IPOST, su formali autorizzazioni dei Ministri pro-tempore dell'Amministrazione P.T.,

in mancanza di finanziamenti, a ricorrere a prestiti anticipati dalla gestione quiescenza, per il periodo 83/93, in applicazione dell'art. 16 del DPR n.542/53.

Le operazioni di finanziamento, al netto della quota sociale sono state debitamente riportate a partire dal 1983 nel conto finanziario della gestione "restanti attività sociali" e nel conto finanziario della gestione "quiescenza" nei rispettivi capitoli (sub-gestione restanti attività: capitolo 512 uscita interessi, capitolo 631 uscita quota capitale; gestione quiescenza capitolo 114 entrata interessi e capitolo 184 rimborsi da altre gestioni per anticipazioni).

Da quanto su esposto risulta che l'IPOST non ha avuto alcun potere decisionale sia in ordine alla relativa spesa concernente l'istituzione ed il contenuto dei servizi da erogare, sia alla determinazione delle entrate a copertura degli stessi, ivi compresa la quantificazione delle quote da porre a carico del personale fruitore.

Tale potere decisionale è stato, infatti, demandato legislativamente all'ex Amministrazione P.T, proprietaria, secondo la normativa di cui alle leggi n. 245/76, n. 227/75 e n. 39/82, delle case albergo.

In estrema sintesi, l'IPOST ha proceduto alla sola gestione dei programmi dei servizi da erogare - via via predisposti dal Ministero delle Poste, compresa la vigilanza e la determinazione delle quote a carico dei fornitori - mediante l'affidamento in appalto dei servizi.

Al riguardo, si evidenzia che anche la gestione in argomento a partire dall'1.1.1998, è stata attribuita all'EPI, ora S.p.A., in base alla convenzione in precedenza indicata.

Il consuntivo 98, sotto il profilo finanziario, non ha registrato entrate in c/capitale e di parte corrente (ad eccezione di interessi su depositi per 5.937.849 sul cap. 112),

mentre le uscite hanno riguardato quasi esclusivamente le somme relative agli interessi dovuti alla gestione quiescenza (per £. 19,1907 mld) per le citate anticipazioni erogate alla gestione quiescenza.

In particolare, dalle relative scritture contabili si è rilevato che il debito della gestione in argomento nei confronti della gestione quiescenza (quota capitale ed interessi), in applicazione del sopracitato art. 16 del DPR n. 542/53, è alla data del 31.12.1998 pari a £. 226.338.675.313, di cui 133.088.675.313 per interessi e £. 93.000.000.000 per quota capitale.

A tal riguardo occorre segnalare che i disavanzi di esercizio, sempre crescenti, sono stati determinati dalla circostanza che, a fronte di costi in continuo aumento, sopportati dall'IPOST per l'erogazione di nuovi servizi previsti dai precitati programmi dell'Amministrazione delle Poste, i correlati finanziamenti previsti dalla normativa di cui innanzi sono rimasti pressoché invariati fino al 1993; solo le quote poste a carico del personale P.T., fruitore dei servizi, sono state aumentate da lire 100.000 mensili nel periodo 87/90 a lire 200.000 a partire dal 91, poi a lire 280.000 dall'1.1.1993 ed a lire 320.000 dall'1.1.1994, giusta appositi decreti interministeriali Poste-Tesoro.

Non va sottotaciuto, inoltre, che il Tar del Lazio, a seguito di ricorso presentato dal personale interessato, ha sospeso l'applicazione del decreto Poste-Tesoro che aumentava i canoni dal 1 gennaio 1994.

Ne è conseguita una accentuazione delle morosità già esistenti, dato che la stragrande maggioranza del personale a seguito della sospensiva concessa dal TAR, ha limitato i versamenti a 200.000 lire mensili ed, in alcuni casi, a somme ancora minori.

Si evidenzia, tuttavia, che a partire dal 1993 i disavanzi di gestione sono diminuiti a seguito della rinegoziazione dei contratti di appalto in esame e della

riduzione dei servizi richiesti ai gestori delle case albergo, nonché dell'aumento della percentuale al 98% dei contributi di cui al 2° comma dell'art. 36 della legge 325/68 e dell'art. 8 della legge 674/73, a seguito della delibera n. 25/94 del Consiglio di Amministrazione dell'EPI, cui è stata trasferita la competenza in materia; in aggiunta a quanto sopra rileva far presente che il numero dei dormitori e dei bar a partire dal 1994 e fino al 31.12.97 è stato ridotto, rispettivamente, da n. 11 a n. 5 e da n.175 a n. 135.

E' da sottolineare inoltre che operativamente il Ministero del Tesoro nel ribadire che tale debito è da porre a carico delle Poste, ha prospettato al Ministero delle Comunicazioni la "regolarizzazione", mediante compensazione, delle partite debitorie-creditorie, tra l'IPOST e l'ex Amministrazione PT (ora S.p.A.), giusta nota 10.3.1998 n. 124976 del Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato.

Inoltre, come già esposto nella precedente relazione, a seguito della trasformazione dell'Ente Poste Italiane in S.p.A. a partire dal 28.2.1998, il relativo piano di impresa di cui alla delibera CIPE del 18.12.97, ha previsto, tra l'altro, tra le poste passive il debito di 206 mld di lire nei confronti dell'IPOST per la gestione delle suddette case albergo fino al 31.12.97.

Detto debito di 206 mld è stato, tra l'altro, recepito dal Decreto del Ministro del Tesoro concernente la determinazione del patrimonio netto dell'EPI, in applicazione dell'art. 15 del D.L. 21.6.93, n. 198, convertito con modificazioni nella L. 9.8.93 n.292.

Inoltre l'IPOST, con nota n. 277 del 23.12.1998, in esecuzione di quanto proposto dal Ministero del Tesoro, Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, giusta nota 19.11.98, n. 206632 circa la definizione dei rapporti finanziari tra l'Istituto e le Poste Italiane (riguardante la restituzione da parte dell'IPOST a favore delle Poste delle anticipazioni a suo tempo ricevute dall'ex Amministrazione P.T. per il pagamento

delle pensioni dell'ex personale ULA al 31.7.94 pari a 2.037 mld), ha compensato il citato credito di £. 226.338.625.313 (al 31.12.1998) con il suddetto debito di £. 2.037 mld.

Le suddette operazioni di conguaglio non risultano ancora inserite nelle rispettive scritture contabili del '98 delle gestioni quiescenza e restanti attività sociali, in quanto il riconoscimento del debito da parte delle Poste è stato comunicato all'Istituto nell'esercizio 1999.

Allo stato il problema risulta risolto, atteso che nel corso del 1999 risulta azzerato il debito di 2037 miliardi di lire con il Tesoro, compensando il credito di 226 miliardi di lire con le Poste Italiane ed effettuando trasferimenti dall'IPOST al Tesoro per la differenza. In particolare l'ultima trance, pari a 180 miliardi di lire è stata corrisposta a saldo nel mese di ottobre 1999.

Il Collegio dei revisori vigilerà sull'esatta corrispondenza dei sopracitati dati con quelli inseriti nelle scritture contabili dell'Ente.

16-1. Rendiconto finanziario

a) gestione competenza

Si è registrato un disavanzo finanziario di 20,119, rappresentato dal disavanzo di parte corrente di pari importo.

Tale disavanzo è stato determinato come dianzi esposto, quasi interamente dalla somma relativa agli interessi (19,907 mld) dovuti alla gestione quiescenza per le anticipazioni a suo tempo ricevute (93 mld).

Sono state registrate entrate complessive di L. 2.964.980.959, di cui L. 2.959.006.700 per partite di giro e £ 5.974.529, come dianzi esposto, di parte corrente.

Per quanto riguarda le uscite (a parte le spese inerenti alle partite di giro), tutte di parte corrente oltre a quelle dovute per gli interessi di cui sopra, si sono verificate spese inerenti agli organi e del personale per £ 124 mln, agli acquisiti di beni e servizi liti e risarcimento e 67 mln, mentre le spese istituzionali sono state limitate a 25 mln (contributi nuove case albergo).

Sono stati riscontrati notevoli scostamenti sotto il profilo finanziario tra previsioni e consuntivo, come emerge dai seguenti dati tali scostamenti sono dovuti al fatto che come evidenziato per la gestione in attività sociali, non è stata prevista in sede di previsione del bilancio, la dismissione della gestione, e non è stato provveduto da parte dell'istituto ad effettuare le relative variazioni dell'esercizio):

Variazioni in + o in –	**Previsioni Iniziali**	**Previsioni Definitive**	**Impegnate Totale**	**Differenza in + o in -**
Entrate correnti	13229000000	12229000000	5974259	-12223025741
Entrate in c/capitale				
Entrate per partite di giro	12071000000	12071000000	2959006700	-9111993300
TOTALE ENTRATE	**24300000000**	**24300000000**	**2964980959**	**-21335019041**
Spese correnti	30756087020	30756087020	20125161300	-10630925720
Spese in c/capitale	300000000	300000000		-300000000
Spese per partite di giro	13071000000	12071000000	2959006700	-9111993300
TOTALE SPESE	**43127087020**	**43127087020**	**23084168000**	**-20042919020**

b) gestione residui

La consistenza dei **residui attivi** antecedenti all'esercizio 1998 era pari a l. 9.786.411.358; risultano riscossi nell'esercizio 98 L. 756.372.533, per cui rimangono da riscuotere l. 9.030.038.825 di cui 8.813.728.693 di parte corrente e £ 250.38.367 per partite di giro. I residui di parte corrente afferiscono per £ 5,36 mld ai contributi a carico

del datore di lavoro e degli iscritti (cap. 46/1), ai proventi case albergo per 2,243 mld (cap. 142), per £ 0,792 mld al contributo P.T. ex art. 8 L. 674/72 e per £ 0,417 ai proventi Bar. I residui attivi di nuova formazione (relativi all'esercizio 1998) ammontano a L. 10.357.148 di cui 5.974.259 di parte corrente (interessi) e la restante somma per partite di giro.

Alla fine dell'esercizio 98 i residui attivi ammontano complessivamente a L. 9.040.396.000 con una lieve diminuzione rispetto a quelli dell'esercizio precedente (9,786 mld). I residui passivi antecedenti all'esercizio 97 ammontavano a l. 209.159.492.336; risultano pagati nell'esercizio l. 909.208.487, per cui rimangono da corrispondere l. 208.250.283.849.

Tali residui afferiscono, per la quasi totalità, come dianzi precisato alla restituzione delle anticipazioni della gestione quiescenza (pari a l. 92,25 mld) ed alla corresponsione degli interessi (113,18 mld); ulteriori residui di una certa consistenza riguardano i contributi case albergo (1,603 mld, il Cap. 56 (89 mln) relativi agli acquisti impianti ed attrezzature.

I residui passivi di nuova formazione (relativi all'esercizio 98) ammontano a l. 20,169 mld di cui 20,098 di parte corrente ed afferiscono, ai ripetuti interessi dovuti alla gestione quiescenza per le anticipazioni ricevute (pari a 19,907 mld). Al 31.12.1997 i residui passivi complessivamente ammontano a 228,419 mld in aumento rispetto a quelli esistenti al 31.12.97 (209 mld).

Gestione Cassa

Anche in ordine a tale gestione si sono verificati notevoli scostamenti tra preventivo e consuntivo, per le motivazioni dianzi indicate, come dimostra il seguente prospetto:

Entrate	Previsioni	Risc./Pagam.	Differenza in + o in -
Entrate correnti			
Entrate in c/capitale	12541000000	722480708	11818519292
Entrate per partite di giro	12071000000	2988515636	9082484364
TOTALE ENTRATE	**24612000000**	**3710996344**	**20901003656**
Spese			
Spese correnti			
Spese in c/capitale	8563009000	933028239	7629980761
Spese per partite di giro	300000000	2142000	297858000
TOTALE SPESE	**12071000000**	**2888697000**	**9182303000**

c) Situazione amministrativa

La situazione amministrativa della gestione alla data del 31.12.1998 presenta un disavanzo di l. 210,4, determinato dal disavanzo di amministrazione alla data del 31.12.1997 pari a l. 190,294 mld e dal disavanzo di esercizio di l. 20,119 mld.

Importi in mld di lire

Fondo Cassa al 31.12.1997		**8,967**
Residui attivi al 31.12.1998		
- degli esercizi precedenti	9,030	
- dell'esercizio	0,001	**9,031**
Residui passivi al 31.12.1998		
- degli esercizi precedenti	208,250	
- dell'esercizio	20,169	**228,419**
Disavanzo di Amministrazione al 31.12.1997		**210,4**

Il seguente prospetto sintetizza le risultanze della gestione sotto il profilo finanziario.

GESTIONE RESTANTI ATTIVITA' SOCIALI

	PREVENTIVO 1998	CONSUNTIVO 1998	Differenze
ENTRATE CORRENTI (Tit.I-II-III)	L. 12.229.000.000	L. 5.974.259	-L. 12.223.025.741
ENTRATE IN C/CAPITALE (Tit.IV-V-VI)	L. -	L. -	L.
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO (Tit VII)	L. 12.071.000.000	L. 2.959.006.700	-L. 9.111.993.300
TOTALE ENTRATE	L. 24.300.000.000	L. 2.964.980.959	-L. 21.335.019.041
FONDO CASSA AL 1/1/98	L. 9.079.570.176		
RESIDUI ATTIVI AL 1/1/98	L. 9.786.411.358		
VARIAZIONE RESIDUI ATTIVI	L. -	L. 18.865.981.534	
		L. 21.830.962.493	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		L. 210.412.697.843	
TOTALE A PAREGGIO		L. 232.243.660.336	
SPESE CORRENTI (Titolo I)	L. 30.756.087.020	L. 20.125.161.300	-L. 10.630.925.720
SPESE IN C/CAPITALE (Titolo II-III)	L. 300.000.000	L. -	-L. 300.000.000
SPESE PER PARTITE DI GIRO (Titolo IV)	L. 12.071.000.000	L. 2.959.006.700	-L. 9.111.993.300
TOTALE SPESE	L. 43.127.087.020	L. 23.084.168.000	-L. 20.042.919.020
RESIDUI PASSIVI AL 1/1/98	L. 209.159.492.336		
VARIAZIONE RESIDUI PASSIVI	L. -	L. 209.159.492.336	
		L. 232.243.660.336	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		L. -	
TOTALE A PAREGGIO		L. 232.243.660.336	

COMPETENZA 1998	PREVENTIVO 1998	CONSUNTIVO 1998	DIFFERENZE
TOTALE ENTRATE	L. 24.300.000.000	L. 2.964.980.959	-L. 21.335.019.041
TOTALE SPESE	L. 43.127.087.020	L. 23.084.168.000	-L. 20.042.919.020
AVANZO(+) DISAV.(-) 1998	-L. 18.827.087.020	-L. 20.119.187.041	-L. 1.292.100.021

16-2. Conto economico

Il conto economico della gestione è in pareggio e scaturisce esclusivamente dalla differenza tra le entrate ed uscite correnti (£. 20.119.187.041) (non essendovi nell'esercizio verificate entrate ed uscite in ordine alla parte II - componenti che non danno luogo a movimenti finanziari) come emerge dal seguente prospetto:

Conto Economico	
Parte I	**Attività sociali**
Entrate correnti	5974259
Spese correnti	20125161300
Totale parte I	20119187041
Parte II	
A) Quota dell'esercizio per l'adeguamento Fondo Ind. Anzianità	
B) Entrate accertate nell'esercizio di pertinenza eserc. Successivi	
C) Entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza dell'esercizio	
D) Variazioni patrimoniali str.	
Sopravvenienze attive	
Sopravvenienze passive	
Insussistenza residui attivi	
Insussistenza residui passivi	
Insussistenze attive	
Totale Variazioni str.	
E) Ammortamenti e deperimenti:	
a) Hardware/Software	
b) Mobili macchine automezzi	
c) Immobili	
Totale Parte II	
Avanzo Economico	

16-3. Situazione patrimoniale

Il deficit patrimoniale della gestione, alla data del 31.12.1997 di l. 178.446.149.427 a seguito del disavanzo dell'esercizio 97 di l. 20.119.187.041, si eleva a l. 198.565.386.468.

Tale risultato deriva dalla differenza tra le passività pari a l. 228.430.724.027 e le attività pari a l. 29.865.337.629.

Qui di seguito vengono esposti i dati per singole voci delle attività e delle passività che hanno determinato le suesposte risultanze del patrimonio netto della gestione.

CONTO DEL PATRIMONIO AL 31.12.1998	
DESCRIZIONE	**ATT. SOCIALI**
ATTIVITA'	
Disponibilità liquide	8.966.699.281
Residui attivi	9.040.395.973
Crediti bancari e finanziari	0
Rimanenze attive d'esercizio	0
Investimenti mobiliari	0
Immobili	0
Immobilizzazioni tecniche	11.847.311.375
Altri costi pluriennali	10.931.000
Totale attivo	**29.865.337.629**
PASSIVITA'	
Debiti di tesoreria	0
Residui passivi	228.419.793.097
Debiti bancari e finanziari	0
Rimanenze passive di esercizio	0
Fondi di accantonamenti vari	0
Poste rettificative dell'attivo	10.931.000
Totali passività	**228.430.724.097**
Patrimonio netto	-198565386468

17. Immobili

Come già evidenziato nelle precedenti relazioni, fino al 1988 il bilancio degli immobili dell'Istituto veniva ripartito nelle singole gestioni, ciascuna delle quali amministrava il proprio patrimonio e ne inseriva i risultati nei rispettivi elaborati contabili (preventivi e consuntivi).

A partire dal 1989 l'amministrazione del patrimonio è stata raggruppata in una unica gestione per assicurare un indirizzo unitario ed una migliore amministrazione dei beni immobili appartenenti alle varie gestioni.

Al riguardo si fa presente che la sopra citata riorganizzazione amministrativa non ha prodotto, gli effetti sperati in quanto influenzati dalle morosità e dalla inadeguata redditività del patrimonio.

La consistenza del patrimonio dell'IPOST nell'esercizio 98 è costituita da n. 918 unità ad uso residenziale, n. 430 unità ad uso diverso (negozi, boxes, garages), n. 5 immobili ad uso commerciale, n. 6 immobili ad uso istituzionale (centri vacanze n. 3 case per studentato ed anziani n. 2 ad uso ufficio).

Si precisa che, in attuazione dell'art. 3, comma 27 della Legge n. 335/1995 ed in applicazione di quanto disposto dal decreto leg.vo n. 104/96, è stato costituito con D.I. del 14.10.96 l'osservatorio di cui all'art. 10 previsto dal citato decreto leg.vo n. 104/96, preposto all'attuazione dei programmi di cessione del patrimonio immobiliare degli enti previdenziali.

L'Istituto, sulla base delle indicazioni fornite dall'osservatorio, al termine della prima fase dei lavori, ha individuato per l'inserimento nel programma straordinario di cui all'art. 7, comma 1, lettera b della Legge n. 140/97, n. 14 beni immobili da alienare.

L'Istituto, con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 4/97 del 30/9/1997 ha proposto la sostituzione di due immobili inseriti nel precitato programma straordinario più l'immobile sito in Milano in Via Ornato e l'immobile sito in Roma in via Goiran 1 e 3 in Via Corrano D'Adda n. 24.

Occorre, altresì, segnalare che il patrimonio dell'IPOST è costituito essenzialmente da immobili costruiti negli anni tra il 1936 ed il 1954 ed in quanto tali oggetto di continui interventi manutentori, che hanno condizionato notevolmente la redditività, anche in relazione ai vincoli imposti dalla legge sull'equo canone (che ha riguardato, tra l'altro, la parte più consistente del patrimonio immobiliare), nonché dei costi derivanti dagli oneri delle imposte (ICI) in continuo aumento e degli ulteriori oneri per il personale addetto alla gestione degli immobili.

Da quanto sopra emerge la necessità da parte dell'ente di voler, a seguito di apposita ricognizione dell'intero patrimonio immobiliare, procedere ad una valutazione costi-benefici, al fine di rendere più proficua la gestione mediante l'alienazione soprattutto del patrimonio più vetusto fatta salva l'applicazione della normativa riguardante il patrimonio immobiliare degli enti previdenziali e della recente normativa di riforma degli affitti sancita dalla Legge 9.12.1998 n. 431.

Si riportano qui di seguito la superficie dei precitati immobili ed il valore catastale distinti a seconda dell'uso: abitativo, diverso ed istituzionale.

	Superficie (mq)	**Valore catastale (milioni di lire)**
Immobili abitativi	67.899	118.299
Immobili abitativi ad uso diverso da abitazione	65.105	63.690
Immobili istituzionali	26.618	18.768

Inoltre da una disamina del rendiconto finanziario consolidato dell'esercizio '98 dei capitoli è emerso che l'Istituto ha ricavato dagli immobili (inerenti pertanto anche a quelli della ex Cassa integrativa)i seguenti redditi:

Cap. 115 £ 2,477 mld per fitti immobili per uso abitazione

Cap. 116 £ 8,682 mld per fitti immobili uso diverso.

Per quanto suesposto risulta confermata l'inadeguata redditività degli immobili locati ad uso abitativo.

Infatti, i proventi derivanti dai precitati immobili è pari allo 0,20% del valore catastale (che, come è noto, è notoriamente inferiore a quello di mercato), degli immobili ad uso abitazione e dello 0,7% degli immobili ad uso diverso per una percentuale di reddito pari allo 0,61%.

Occorre, a tal fine, sottolineare che se da una parte è stato riscontrato in ordine alla gestione de qua, un avanzo di parte corrente, pari a 2,041 mld, occorre segnalare che tale situazione è derivata dal fatto che sul cap. 117 di entrata sono affluiti 4,315 mld per interessi su dilazione vendite degli immobili a suo tempo alienati; di conseguenza, detratta la somma delle precitate entrate per interessi, la gestione di competenza di parte corrente, registra un disavanzo di 2,274 mld. Da quanto sopra emerge che il citato rendimento medio (che nella fattispecie inerisce al solo patrimonio abitativo) è inferiore

come minimo a 4 volte al rendimento del mercato che oscilla fra il 3 ed il 5 percento del valore dell'immobile.

I risultati sopraesposti supportano l'esigenza di procedere alla vendita degli immobili (in via immediata almeno di quelli meno redditizi) in applicazione del decreto legislativo n. 104/96, e dalla Legge n. 662/96, e recentemente dal decreto del Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale del 4.8.99, pubblicata sulla G.U. n. 17 del 23.8.99.

Inoltre si evidenzia che nel mese di ottobre '98 l'IPOST ed il Comune di Pesaro hanno sottoscritto una convenzione che prevede la riqualificazione, la valorizzazione e l'utilizzazione della colonia "Villa Marina" di proprietà dell'Istituto medesimo (terreno attrezzato a fini sportivi di circa 12.000 mq, sita a Pesaro – Via Trieste n. 234).

Più segnatamente, come emerge dalla relazione IPOST (un anno di attività 97-98) il prospetto concordato dall'IPOST con il Comune di Pesaro ha previsto l'utilizzo di una parte del citato complesso di Villa Marina come sede distaccata dell'Università di Urbino.

A tal fine l'Istituto si è impegnato ad eseguire lavori di riqualificazione edilizia per un importo di £ 4 miliardi ed a concedere in locazione al predetto Comune il citato complesso per un periodo di sei anni con un canone di 250 mln annuo.

E' stato altresì previsto che gli oneri relativi alla progettazione, alla riqualificazione edilizia, alla manutenzione ordinaria e straordinaria ed alla fornitura delle attrezzature sportive saranno posti a carico del Comune.

La precitata relazione sull'attività IPOST 97-98 ha, altresì, precisato che l'Istituto, in tal modo ottiene anche una rivalutazione immobiliare della struttura inserita nel nuovo piano regolatore con destinazione ricettiva e con ciò si pongono le basi per

trasformare la colonia in centro polifunzionale ristrutturandone la missione sociale verso settori "studio" e "salute".

Al riguardo preme sottolineare che l'utilizzo di propri immobili a fini di "missione sociale" (pur riconoscendo la validità della scelta sotto il profilo etico), esula dai compiti istituzionali dell'IPOST.

Pertanto, stanti la notevole spesa inerente alla qualificazione edilizia di cui innanzi (per circa 4 mld) ed il modesto importo del canone del citato complesso locato, si ritiene estremamente necessario che l'Istituto richieda il parere all'UTE competente circa la congruità del precitato canone, provvedendo, se del caso, ad una modifica di quanto a suo tempo concordato con il Comune di Pesaro.

Per quanto attiene agli inventari dei beni sia immobili che mobili l'Istituto ha fatto presente che è stato attuato quello degli immobili, mentre è in corso l'inventario dei beni mobili.

In particolare per quanto attiene ai beni immobili, risulta acquisito un elenco degli immobili di proprietà dell'Istituto suddistinto per uso istituzionale, abitativo e diverso, con l'indicazione per ciascun di essi dell'ubicazione (città, via e numero civico), numero di unità, mq, valore catastale, valore di "libero", anno di costruzione e relative eventuali annotazioni.

Per quanto riguarda i beni mobili risulta effettuata la sola rilevazione dei suddetti beni (ancorchè necessaria e propedeutica all'istituzione del relativo inventario).

Al riguardo si osserva che detti beni, tuttavia, dalla rilevazione acquisita predisposta dall'Istituto alla data del 7 luglio 1999 non risultano classificati così come prescritto dall'art. 43 del DPR n. 696/79, riguardante il regolamento per

l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla Legge n. 70/75, nelle prescritte seguenti categorie:

1) mobili area di macchine di ufficio;

2) materiale bibliografico;

3) strumenti tecnici, attrezzature in gara, automezzi di trasporto;

4) fondi pubblici e privati;

5) altri beni mobili.

Inoltre la suddetta rilevazione non riporta, altresì, così come prescrive l'art. 44 del citato DPR n. 696/79 (altre denominazione e la descrizione, alla quantità ed al valore riportati nell'inventario) il luogo ove i beni si trovano, la classificazione "nuovo", "usato" o "fuori uso".

Si sollecita l'istituzione degli inventari dei suddetti beni mobili e immobili secondo le modalità previste dagli articoli 40 e seguenti del DPR n. 696/79 sopracitato ivi comprese le chiusure al termine dell'esercizio con le relative conseguenti comunicazioni al Servizio di ragioneria per la prescritta annotazione nelle proprie scritture, al fine di consentire il completo accertamento della situazione patrimoniale in sede di consuntivo.

17-1. Conto finanziario

a) Gestione Competenza

Sotto il profilo finanziario la gestione si è chiusa con un avanzo di esercizio pari a £. 0,554 mld determinato dalla differenza tra le entrate pari a £. 35,440 mld e le uscita pari a £. 34,846 mld. In particolare si è verificato un avanzo di parte corrente di £. 2,041

mld dovuto essenzialmente agli interessi, come dianzi esposto, su dilazione di vendita (4,315 mld) ed un disavanzo in c/capitale di £. 1,487 mld dovuto all'impegno di £. 1,796 mld per lavori inerenti all'immobile di proprietà dell'Istituto di Villa Marina sito in Pesaro.

Le entrate correnti nell'esercizio 1998 hanno riguardato per lo più, oltre ai precitati interessi sui titoli e dilazioni vendite immobili, i proventi per fitti degli immobili ammontanti a complessive £. 3,859 mld di cui 1,64 mld per uso abitazione e 2,25 mld per uso diverso.

Le uscite correnti (pari a l. 6,73 mld) sono state per lo più determinate dalle spese per imposte (£.2,925 mld) per la manutenzione straordinaria ed ordinaria degli immobili (137 mld), per oneri del personale (0,677 mld) e per contabilità meccanografica fitti (0,418 mld).

Si riportano qui di seguito le spese di carattere gestionale.

(importi in miliardi)

GESTIONE IMMOBILI	
Spese correnti	***Importi***
Organi dell'Ente e personale	1.164
Beni e servizi (comprese spese meccanizzazione ed immobili)	333
Spese meccanizzazione	419
Spese immobili	1391
Oneri tributari	2923
Spese diverse	68
Sub-Totale spese gestionali	6298

Si segnala che le entrate accertate di parte corrente ammontano a 8,339 mld con uno scostamento in meno rispetto alle previsioni di 0,588 e che le uscite di parte corrente ammontano a 6,298 mld con uno scostamento in meno rispetto alle previsioni di 1,310 mld afferente principalmente agli oneri del personale cat. 2 (-0,138 mld) nonché all'acquisto di beni e servizi cat. 4 (-0,505 mld) e agli oneri tributari cat. 8 (-0,626 mld).

b) gestione residui

I **residui attivi** alla data del 31.12.1997 ammontavano a £. 49.737.409.742, risultano riscossi nell'esercizio '98 £. 8.295.826.050, per cui restano da riscuotere 40.841.583.692 di cui 2.575.440.471 di parte corrente, 34.097.834.519 in conto capitale e 4.168.308.702 per partita di giro.

I residui di parte corrente riguardano principalmente i fitti L. 4,36 per immobili e recuperi e rimborsi diversi, mentre quelli inerenti al conto capitale riguardano le entrate per l'alienazione degli immobili (dilazionate).

I residui attivi di nuova formazione (esercizio 1998) ammontano a £. 488 mln, ed ineriscono, escludendo le partite di giro, soprattutto a fitti per immobili.

Alla fine del 3.12.1998 i residui attivi ammontano a complessive 41.596.281.136 (ivi compresi quelli relativi alle partite di giro) in diminuzione rispetto a quelli rilevati alla fine dell'esercizio 97.

I **residui passivi** anteriori all'esercizio 98 ammontavano a £. 3.882.862.943 nell'esercizio risultano pagati £. 1.429.316.405 per cui rimangono da corrispondere l. 2.453.546.538, di cui 1,645 mld di parte corrente e 0,805 per partite di giro.

I residui di parte corrente afferiscono, per lo più ad imposte e tasse (925 mln) ed alla manutenzione immobili ordinaria e straordinaria (672 mln).

I residui passivi di nuova formazione (esercizio 98) ammontano a 3.847.639.857 di cui £ 945915547 di parte corrente e 1.833.086.392 in c/capitale.

I residui passivi di parte corrente prevalente ineriscono agli oneri per il personale (1,157 mld), a contabilità meccanografica fitti (0,312 mld) ed alla manutenzione

immobili (0,456 mld), mentre i residui in c/capitale per la quasi totalità alle migliorie degli immobili (1,8 mld).

I residui passivi alla fine dell'esercizio ammontano a complessive £ 5492978108 in aumento rispetto a quelli registrati alla fine degli esercizi precedenti (£. 3.882.862.943).

c) Situazione amministrativa

La situazione amministrativa presenta un avanzo di 305.503.669.500, derivante dalla somma tra l'avanzo di amministrazione alla data del 31.12.1997 pari a l. 304.949.797.137 e l'avanzo di esercizio 97 pari a 553.872.363.

Si riportano i dati della situazione amministrativa:

Importi in mld di lire

Fondo Cassa all'1.1.1998		**259,696**
Riscossioni		
- in conto competenza	34,654	
- in conto residui	8,295	**42,949**
Pagamenti		
- In conto competenza	30,998	
- - in conto residui	1,429	**32,427**
Fondo Cassa al 31.12.1998		**270,218**
Residui attivi al 31.12.1998		
- degli esercizi precedenti	40,841	
- dell'esercizio	0,746	**41,587**
Residui passivi al 31.12.1997		
- degli esercizi precedenti	2,453	
- dell'esercizio	3,847	**6,301**
Avanzo di Amministrazione al 31.12.1997		**305,504**

Si riportano qui di seguito, altresì, i risultati sintetici del conto finanziario.

GESTIONE IMMOBILI

	PREVENTIVO 1998	CONSUNTIVO 1998	Differenze
ENTRATE CORRENTI (Tit.I-II-III)	L. 8.928.115.000	L. 8.339.423.202	-L. 588.691.798
ENTRATE IN C/CAPITALE (Tit.IV-V-VI)	L. 357.000.000	L. 356.850.000	-L. 150.000
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO (Tit VII)	L. 15.986.381.000	L. 26.703.864.658	L. 10.717.483.658
TOTALE ENTRATE	L. 25.271.496.000	L. 35.400.137.860	L. 10.128.641.860
FONDO CASSA AL 1/1/98	L. 259.695.250.338		
RESIDUI ATTIVI AL 1/1/98	L. 49.137.409.742		
VARIAZIONE RESIDUI ATTIVI	L. -	L. 308.832.660.080	
		L. 344.232.797.940	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZ.		L. -	
TOTALE A PAREGGIO		L. 344.232.797.940	
SPESE CORRENTI (Titolo I)	L. 7.608.414.000	L. 6.298.186.447	-L. 1.310.227.553
SPESE IN C/CAPITALE (Titolo II-III)	L. 2.161.500.000	L. 1.844.214.392	-L. 317.285.608
SPESE PER PARTITE DI GIRO (Titolo IV)	L. 15.986.381.000	L. 26.703.864.658	L. 10.717.483.658
TOTALE SPESE	L. 25.756.295.000	L. 34.846.265.497	L. 9.089.970.497
RESIDUI PASSIVI AL 1/1/98	L. 3.882.862.943		
VARIAZIONE RESIDUI PASSIVI	L. -	L. 3.882.862.943	
		L. 38.729.128.440	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		L. 305.503.669.500	
TOTALE A PAREGGIO		L. 344.232.797.940	

COMPETENZA 1998	PREVENTIVO 1998	CONSUNTIVO 1998	DIFFERENZE
TOTALE ENTRATE	L. 25.271.496.000	L. 35.400.137.860	L. 10.128.641.860
TOTALE SPESE	L. 25.756.295.000	L. 34.846.265.497	L. 9.089.970.497
AVANZO(+) DISAV.(-) 1998	-L. 484.799.000	L. 553.872.363	L. 1.038.671.363

17-2. Conto economico

Il conto economico registra un avanzo di l. 0,522 mld che scaturisce dalla somma algebrica dell'avanzo finanziario di parte corrente di 2,041 mld e del disavanzo dalla parte II, componenti che non danno luogo a movimenti finanziari), di l. 1,520 mld.

Tale disavanzo è stato determinato dalla somma algebrica tra i componenti positivi per £ 0,243 mld per plusvalenze determinate dalla vendita di n. 4 unità immobiliari e componenti negativi per complessive l. 3,525 mld così suddivisi: l. 124.968.996 per quote di ammortamento hardware e software, l. 1.637.756.967 per quote ammortamento beni immobili.

Il prospetto che segue riporta analiticamente le varie voci del conto economico:

Conto Economico	
Parte I	**Mutualità**
Entrate correnti	8.339.423.202
Spese correnti	6.298.186.447
Totale parte I	**2.041.236.765**
Parte II	
A) Quota dell'esercizio per l'adeguamento Fondo Ind. Anzianità	
B) Entrate accertate nell'esercizio di pertinenza eserc. Successivi	
C) Entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza dell'esercizio	752.225
D) Variazioni patrimoniali str.	
Sopravvenienze straordinaria	243.057.477
Insussistenza residui attivi	
Insussistenza residui passivi	
Insussistenze attive	
Totale Variazioni str.	**72.686.341**
E) Ammortamenti e deperimenti:	
a) Hardware/Software	
b) Mobili macchine automezzi	-124.968.996
c) Immobili	-1.637.756.967
Totale Ammort./Deperim.	**1.762.725.963**
Totale Parte II	**1.519.668.480**
Avanzo Economico	**521.568.269**

17-3. Situazione patrimoniale

Il patrimonio netto della gestione alla data del 31.12.1998 è di lire 355.939.092.637, derivante dalla differenza tra le attività pari a l. 370.492.545.004 e le passività pari a l. 14.553.452.367.

Qui di seguito sono riportati gli importi per singole voci delle attività e delle passività che hanno determinato le suesposte risultanze del patrimonio netto della gestione.

DESCRIZIONE	IMMOBILI
ATTIVITA'	
Disponibilità liquide	270.217.574.759
Residui attivi	41.587.281.136
Crediti bancari e finanziari	0
Rimanenze attive d'esercizio	0
Investimenti mobiliari	0
Immobili	56.398.465.318
Immobilizzazioni tecniche	978.661.631
Altri costi pluriennali	1.310.562.160
Totale attivo	**370.492.545.004**
Deficit patrimoniale	**0**
Totali a pareggio	**370.492545004**
Conti d'odine	**471.763.655**
PASSIVITA'	
Debiti di tesoreria	0
Residui passivi	6.301.186.395
Debiti bancari e finanziari	0
Rimanenze passive di esercizio	0
Fondi di accantonamenti vari	268.464.889
Poste rettificative dell'attivo	7.983.801.083
Totali passività	**14.553.452.367**
Risultato	**355.939.092.637**

18. Cassa integrativa dell'ex personale A.S.S.T.

In base all'art. 2 del d. Leg.vo C.P.S. n 134 del 22.1.1947 venne istituito presso il Ministero delle Poste e delle Telecomunicazioni la Cassa integrativa di previdenza per il personale telefonico, avente personalità giuridica, con lo scopo di gestire il fondo costituito ai sensi dell'art. 1 del citato decreto legislativo, a seguito di apposito regolamento approvato con D.P.R. n. 688/1949.

La suddetta Cassa provvedeva all'erogazione dei trattamenti di quiescenza e di buonuscita, nonché ad alcune forme di assistenza di modesta entità a favore dell'ex personale AAST interessato.

Le entrate del fondo erano costituite:

- dalle entrate, pari al 60% della aliquota della soprattassa applicata ai sensi dell'art. 8 del decreto 5.4.1945, n. 247, ridotta al 30% dall'art. 36 della Legge n. 325/68;
- dagli utili netti derivanti dalla vendita e distribuzione delle pubblicazioni di cui all'art. 3 del citato D. Leg.vo n. 134/1947;
- dal contributo, in misura pari alle ritenute in conto entrate Tesoro ed Opera di previdenza dovuti dagli impiegati civili dello Stato, di cui all'art. 4 del ripetuto decreto n. 134/47;
- dai contributi di riscatto a carico del personale interessato, nonché dagli interessi attivi maturati sui depositi bancari e/o postali.

Con la soppressione dell'Azienda di Stato per i servizi telefonici (ASST) disposta dall'art. 1 comma 3 della L. 29.1.92, n. 58, i compiti della Cassa integrativa sono stati trasferiti, in base all'art. 6, della citata legge n. 58, all'IPOST secondo criteri e modalità fissati dal D.I. (Poste-Tesoro) del 7.4.1993.

Più segnatamente, tale provvedimento ha previsto che a partire dall'1.5.1993 i compiti, già svolti dalla Cassa integrativa di previdenza, fossero trasferiti all'IPOST con l'istituzione di un'apposita gestione dotata di autonomia economica e patrimoniale e con contestuale scioglimento degli organi di direzione e controllo della Cassa medesima.

L'art. 4 del citato provvedimento ha previsto, altresì, il subentro dell'Istituto Postelegrafonico nella titolarità dei beni e dei rapporti attivi e passivi esistenti alla data del trasferimento, individuati in appositi elenchi allegati al consuntivo 92, redatti dagli organi dell'ex Cassa ed approvato dal Ministero vigilante il 14.6.1993.

Lo stato del patrimonio nella valorizzazione del 1992 è stato riportato nella contabilità autonoma all'1.1.93 attivata dall'IPOST.

Si precisa che, ai sensi dell'art. 5 del D.I. sopra citato, le attività patrimoniali e finanziarie, che residueranno al termine della gestione istituzionale di cui trattasi, dovranno essere trasferite allo Stato.

Si tratta di un fondo chiuso nel senso che non vi possono essere nuove iscrizioni e nuovi trattamenti pensionistici e nel senso che tende ad esaurirsi man mano che si riduce in numero dei percettori di pensioni.

Infatti è appena il caso di segnalare che il citato fondo afferisce esclusivamente, giusta quanto disposto all'art. 2 del regolamento di cui al DPR 18/7/49 n. 688 al "personale telefonico statale che è stato assunto in servizio dall'Azienda di Stato per i servizi telefonici, dal 1° luglio 1925 al 31 maggio 1948".

Più segnatamente allo stato la gestione esplica la sua funzione istituzionale attraverso l'erogazione dei trattamenti pensionistici integrativi a favore dell'ex personale statale dell'ex IPOST. Tali trattamenti sono attualmente pari a n. 566 e vengono corrisposti in base ai contributi riscossi di cui al citato D. Leg.vo e PS 22.1.47 n. 134, così come modificato ed integrato dall'art. 36 della Legge 12.3.1968 n. 325 e dall'art. 8 della legge 27.10.73 n. 674.

18-1 Rendiconto Finanziario

a) gestione competenza

Nell'esercizio 98 le entrate correnti evidenziano l'apporto consistente determinato dal contributo di cui all'art. 1 della citata legge istitutiva della Cassa n. 134/1947 (per l. 15,5 mld); ulteriori entrate correnti derivano dai proventi finanziari (7,13 mld), dai fitti degli immobili (2,851 mld), di cui 0,831 mld per uso abitazione e 2,02 mld per uso diverso, di proprietà della gestione, dalla riliquidazione I.B. ex art. 5 n. 87/94 (335 mln) nonché dal canone di concessione degli elenchi telefonici (15 mld) e da recuperi per prestazioni istituzionali (163 mln). Le entrate in conto capitale derivano dal rimborso titoli (122 mln). Le uscite correnti nell'esercizio (19,1 mld) sono dovute per la maggior parte alle prestazioni istituzionali concernenti gli assegni integrativi per lire 16,992 mld e l'indennità buonuscita, ai sensi dell'art. 153 TU 1417/67 e L. 71/94, per 335 mln.

Si riportano, qui di seguito, le ulteriori spese correnti di carattere gestionale distinte per voci, con l'indicazione dei corrispondenti importi.

(in milioni di lire)

RIPARTIZIONE DELLE SPESE CORRENTI PER SINGOLE VOCI E RELATIVI IMPORTI GESTIONE CASSA INTEGRATIVA PERSONALE EX ASST	
Voci	**Importi**
Organi dell'Ente ed oneri personale	359
Beni e servizi	20
Spese meccanizzazione	39
Spese per immobili	67
Oneri tributari e finanziari	868
Spese diverse	261
Totale spese correnti	**1614**

Le spese in conto capitale sono ammontate ad appena 985.199.

Non sono emersi apprezzabili scostamenti tra preventivo e consuntivo in ordine alle entrate correnti ed in conto capitale e per le uscite correnti: per queste ultime si è registrata una minore spesa di 0,756 a seguito soprattutto del mancato utilizzo dello stanziamento del fondo di riserva 0,590 mld; mentre notevole è la differenza tra preventivo e consuntivo per quanto attiene alle uscite in conto capitale previste in 4.829 mld (-4819 mld)ed impegnate per sole £. 985,199 come dianzi evidenziato.

Sotto il profilo finanziario la gestione di competenza ha presentato un avanzo finanziario di l. 6.813.222.245, determinato dalla differenza tra l'importo delle entrate pari a l. 49.093.527.795 e l'importo delle uscite pari a l. 42.280.305.343.

Si è registrato, altresì, un avanzo corrente di l. 6.692.082.561 determinato dalla differenza tra le entrate correnti di l. 26.015.574.236 e le uscite di parte corrente di l. 19.323.491.665.

b) Residui

Per quanto attiene alla gestione dei residui si è accertata la seguente situazione: la consistenza dei residui attivi antecedenti all'esercizio 1998 era pari a l. 23.281.742.360; risultano riscossi nell'esercizio l. 4.957.453.587 per cui rimangono da riscuotere, al 31.12.1998, l. 18.324.288.773, di cui 17.223.801.657 inerenti a partite correnti concernenti soprattutto i contributi di cui all'art. 1 D. LGPS del 22.1.47 n. 134 (15.537 mln), nonché fitti per immobili (1,011 mld) e recuperi a carico inquilini (0,644 mld).

I residui attivi di nuova formazione (relativi all'esercizio 1998) ammontano complessivamente a l. 24,727 mld, di cui l. 24,56 mld inerenti alle entrate correnti, riguardanti per la maggior parte (15,5 mld) contributi ex art. 1 del D.L.C.P.S. 22.1.47 n. 134, interessi e premi su titoli (7,108 mld) e fitti per immobili locati ad uso abitazione ed uso diverso (1,604).

Alla fine dell'esercizio 98 i residui attivi ammontano complessivamente a 43,051 mld, di cui 41,783 mld relativi ad entrate correnti (in notevole aumento rispetto a quelli registrati nel 1997 pari a £ 23,2 mld).

La consistenza dei residui passivi antecedenti all'esercizio 98 era pari a 1.782.187.908, risultano pagati nel '98 l. 1.396.796.147 per cui rimangono da corrispondere l. 385.391.761, di cui L. 184.211.591 di partite correnti inerenti per lo più alle spese per manutenzione degli immobili (119 mln).

I residui passivi di nuova formazione (relativi all'esercizio 98) ammontano a l. 1.558.860.803 mln, di cui 662.426.506 inerenti a spese di parte corrente relative ai capitoli riguardanti la quota a carico della gestione (345 mln) e la manutenzione straordinaria degli immobili (291 mln).

Alla fine dell'esercizio 98 i residui passivi ammontano complessivamente a lire 1.944.252.564 (di cui lire 385.391.761), antecedenti al 1998, in aumento rispetto a quelli del 31.12.97 (lire 1.782.187.908).

Gestione Cassa

Per quanto attiene alla gestione cassa si sono verificati apprezzabili scostamenti tra preventivo e risultati come emerge dal seguente prospetto:

Entrate	Previsioni	Risc./Pagam.	Differenza in + o in -	Differenza in + o in -
Entrate correnti	23594790000	6393727132	17201062868	41788619051
Entrate in c/capitale	78160000	122125000	-43965000	
Entrate per partite di giro	12000100000	22808070801	-10807970801	1262728171
TOTALE ENTRATE	**35673050000**	**29323922933**	**6349127067**	**43051347222**
Uscite				
Uscite correnti	20514836000	19221623760	1293212240	846638097
Uscite in c/capitale	4820000000	11797119	4808202881	
Uscite per partite di giro	12119600000	22884819808	-10765219808	1097614467
TOTALE SPESE	**37454436000**	**42118240687**	**-4663804687**	**1944252564**

c) Situazione amministrativa

Alla data del 31.12.1998 si riscontra un avanzo di l. 46.059.991.528, determinato dalla somma fra l'avanzo di amministrazione al 31.12.1997 pari a 39.246.769.076 e l'avanzo di esercizio 1998 pari a 6.813.222.452.

Si riportano qui di seguito i dati concernenti la situazione amministrativa:

Importi in mld di lire

Fondo Cassa all'1.1.1998		**17,748**
Riscossioni		
- in conto competenza	24,366	
- in conto residui	4,957	**29,323**
Pagamenti		
- In conto competenza	40,721	
- - in conto residui	1,396	**42,117**
Fondo Cassa al 31.12.1998		**4,953**
Residui attivi al 31.12.1998		
- degli esercizi precedenti	5,839	
- dell'esercizio	17,442	**43,051**
Residui passivi al 31.12.1998		
- degli esercizi precedenti	0,265	
- dell'esercizio	1,517	**1,944**
Avanzo di Amministrazione al 31.12.1998		**46,060**

Si riportano, altresì, i dati sintetici relativi al conto finanziario:

GESTIONE CASSA INTEGRATIVA PERSONALE EX ASST

	PREVENTIVO 1998	CONSUNTIVO 1998	Differenze
ENTRATE CORRENTI (Tit.I-II-III)	L. 25.933.300.000	L. 26.015.574.236	L. 82.274.236
ENTRATE IN C/CAPITALE (Tit.IV-V-VI)	L. 122.160.000	L. 122.125.000	-L. 35.000
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO (Tit VII)	L. 11.900.100.000	L. 22.955.828.559	L. 11.055.728.559
TOTALE ENTRATE	L. 37.955.560.000	L. 49.093.527.795	L. 11.137.967.795
FONDO CASSA AL 1/1/98	L. 17.747.214.624		
RESIDUI ATTIVI AL 1/1/98	L. 23.281.742.360		
VARIAZIONE RESIDUI ATTIVI	L. -	L. 41.028.956.984	
		L. 90.122.484.779	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZ.		L. -	
TOTALE A PAREGGIO		L. 90.122.484.779	
SPESE CORRENTI (Titolo I)	L. 20.079.836.000	L. 19.323.491.665	-L. 756.344.335
SPESE IN C/CAPITALE (Titolo II-III)	L. 4.820.000.000	L. 985.119	-L. 4.819.014.881
SPESE PER PARTITE DI GIRO (Titolo IV)	L. 11.900.100.000	L. 22.955.828.559	L. 11.055.728.559
TOTALE SPESE	L. 36.799.936.000	L. 42.280.305.343	L. 5.480.369.343
RESIDUI PASSIVI AL 1/1/98	L. 1.782.187.908		
VARIAZIONE RESIDUI PASSIVI	L. -	L. 1.782.187.908	
		L. 44.062.493.251	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		L. 46.059.991.528	
TOTALE A PAREGGIO		L. 90.122.484.779	

COMPETENZA 1998	PREVENTIVO 1998	CONSUNTIVO 1998	DIEFERENZE
TOTALE ENTRATE	L. 37.955.560.000	L. 49.093.527.795	L. 11.137.967.795
TOTALE SPESE	L. 36.799.936.000	L. 42.280.305.343	L. 5.480.369.343
AVANZO(+) DISAV.(-) 1998	L. 1.155.624.000	L. 6.813.222.452	L. 5.657.598.452

18-2. Conto economico

Sotto il profilo economico la gestione presenta un avanzo di l. 6,298 mld, determinato dalla differenza tra avanzo di parte corrente di l. 6,692 mld e da un disavanzo della parte II, componenti che non danno luogo a movimenti finanziari di l. 0,394 mld, rappresentati dalle quote di ammortamento operate per l. 3.894.000 mln sui costi pluriennali in conto hardware/software e di l. 394.000.000 mln per gli immobili.

Si riporta qui di seguito il conto economico nelle singole voci:

CONTO ECONOMICO	
Parte I	**Cassa Integrativa**
Entrate correnti	26.015.574.236
Spese correnti	19.323.491.665
Totale parte I	6.692.082.571
Parte II	**Cassa Integrativa**
A) Quota dell'esercizio per l'adeguamento Fondo Ind. Anzianità	
B) Entrate accertate nell'esercizio di pertinenza eserc. Successivi	
C) Entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza dell'esercizio	
D) Variazioni patrimoniali str.	
Sopravvenienze attive (Plus titoli)	
Sopravvenienze attive (Plus immobili)	
Sopravvenienze passive	
Insussistenza residui attivi	
Insussistenza residui passivi	
Insussistenze attive	
Totale Variazioni str.	0
E) Ammortamenti e deperimenti:	
a) Hardware/Software	0
b) Mobili macchine automezzi	-3.894.752
c) Immobili	-390.354.674
Totale Ammort./Deperim.	-394.249.426
Totale Parte II	-394.249.426
AVANZO-DISAVANZO ECONOMICO	6.297.833.145

18-3. Situazione patrimoniale

Il patrimonio netto della gestione pari a l. 115.790.197.434 alla data del 31.12.1997, per effetto dell'avanzo economico conseguito nel 1998 di l. 6.297.833.145 si eleva, al 31.12.98, a l. 122.088.030.579.

Tale risultato deriva dalla differenza tra le attività pari a l. 128.971.024.855 e le passività pari a l. 6.882.994.276.

Qui di seguito sono riportati gli importi per singole voci delle attività e delle passività che hanno determinato le suesposte risultanze del patrimonio netto della gestione.

CONTO DEL PATRIMONIO AL 31.12.1998	
DESCRIZIONE	**CASSA EX A.S.S.T.**
ATTIVO	
Disponibilità liquide	4.952.896.870
Residui attivi	43.051.347.222
Rimanenze attive d'esercizio	67.547.226.780
Immobili	13.011.822.482
Immobilizzazioni tecniche	388.257.740
Altri costi pluriennali	19.473.761
Totale attivo	**128.971.024.855**
PASSIVO	
Residui passivi	1.944.252.564
Parte rettificative attivo	4.938.741.712
Totale passivo	**6.882.994.276**
Risultato	**122.088.030.579**

CONCLUSIONI

Nel corso del 1998 è proseguita la fase di riorganizzazione strutturale e funzionale dell'Istituto Postelegrafonici, iniziata nel mese di luglio 1997 al termine di un periodo quadriennale di commissariamento, resosi necessario per assicurare lo svolgimento dei compiti istituzionali dell'Ente anche in presenza di situazioni giudiziarie pendenti.

Infatti, in attuazione del decreto interministeriale del 12 giugno 1995, n. 329, l'Ente è stato completamente rinnovato una prima volta nel mese di luglio 1997, mediante la nomina di nuovi organi (Presidente, Consiglio di Amministrazione e Collegio dei revisori) e, parzialmente, una seconda volta nel periodo ottobre 1998-febbraio 99, a seguito della pubblicazione avvenuta nel mese di agosto 1998, del "nuovo regolamento" di cui al D.I. 18.12.1997, n. 523, recante modificazioni procedurali e sostanziali di ricostituzione del Consiglio di Amministrazione (modificato nella composizione e nei requisiti soggettivi dei componenti), di istituzione, ex novo, del Consiglio di indirizzo e vigilanza e di inserimento tra gli organi dell'Istituto del Direttore Generale.

Allo stato rimane ancora da nominare, secondo la nuova procedura di cui all'art. 6 del vigente regolamento, il direttore generale (annoverato ora tra gli organi dell'ente) ed il collegio dei revisori che (art. 5, c. 3 D.I. 523/97) "esercita le funzioni di cui agli articoli 2403 e seguenti del codice civile" (diverse da quelle previste dal precedente regolamento).

A quanto sopra occorre, altresì, aggiungere che solo recentemente si è proceduto alla istituzione del servizio di controllo interno, peraltro da ridefinire secondo la nuova normativa introdotta dal D. Leg.vo 286/99, mentre permane la notevole carenza del

nu nero dei dirigenti in servizio, che, al 31.12.1998, era di n. 2 unità rispetto alle otto previste.

Tuttavia si è preso atto che il Consiglio di Amministrazione ha deliberato in data 28.10.99 il piano triennale del fabbisogno di personale, previsto dall'art. 39 della legge 449/97.

Per quanto concerne gli aspetti operativi delle singole gestioni (quiescenza, buonuscita, fondo credito, mutualità, cassa integrativa ex ASST, assistenza, mense e servizi sostitutivi, restanti attività sociali e patrimonio), l'analisi effettuata ha evidenziato situazioni degne di particolare attenzione che riguardano, principalmente, la "quiescenza", le "restanti attività sociali", il "patrimonio", la "buonuscita"e la "Cassa integrativa".

In particolare, in ordine alla **gestione quiescenza,** ancorchè allo stato ancora caratterizzata (a partire dal 1995) da avanzi di esercizio dovuti, per la quasi totalità, alle maggiori entrate per contributi (nel 1998, n. 176 mila iscritti per 2407 mld) rispetto alle uscite per trattamenti pensionistici (nel 1998, n. 94 mila pensionati per 2348 mld), è da evidenziare che il rapporto di 1,88 fra i sopracitati valori del numero degli iscritti al fondo e quello delle pensioni (che nel 97 era pari a 2,23) sarà, tendenzialmente, in continuo decremento, prevedendosi riduzioni nel periodo 1999-2004 a 1,71 nel 2001 e 1,56 nel 2004, come evidenziato nella valutazione economico-finanziaria del fondo quiescenza effettuata dall'Istituto.

A seguito della precitata situazione il bilancio di esercizio, al netto degli oneri a carico del Tesoro, potrebbe presentarsi in disavanzo, già a partire dal 2000, tenendo conto soltanto delle uscite per prestazioni strettamente istituzionali (trattamenti pensionistici) e delle entrate contributive.

Quanto sopra evidenzia l'improcrastinabile esigenza della formulazione del bilancio tecnico attuariale, già più volte sollecitato.

Tale adempimento, come già ribadito nella precedente relazione al Parlamento, oltre a costituire un obbligo giuridico (art. 77 del DPR 5/6/92, n. 657 e successive modificazioni), consentirebbe all'Istituto di predeterminare il fabbisogno finanziario nel medio periodo e di proporre, conseguentemente, nelle competenti sedi, apposite soluzioni anche di carattere legislativo, atte a garantire un equilibrio strutturale della gestione finanziaria della quiescenza.

Particolare rilievo assumono, inoltre, i costi per i servizi informatici pari al 57% circa delle spese complessive gestionali di lire 32,381 mld, ancorchè in diminuzione rispetto a quelle sostenute nel 1997, pari a 39,28 mld (sono stati presi in esame soli i cap. 369, 396, 415 e 421, riguardanti strettamente le spese di meccanizzazione), per le quali l'Istituto dovrà introdurre idonei correttivi organizzativi interni in grado di contenere detti costi e tenere conto, altresì, dei suggerimenti dell'AIPA, soprattutto per quanto attiene allo svolgimento delle attività amministrative, da svolgersi a cura del personale dell'ente.

Allo stato le sole attività amministrative hanno comportato una spesa di £. 5,06 mld, anche se in diminuzione rispetto a quella sostenuta nell'esercizio precedente (6 mld).

Una questione, allo stato completamente risolta anche sotto il profilo contabile, è quella relativa al deficit di lire 2037 mld per pagamenti effettuati dall'Istituto fino al 31.7.94 a favore dell'ex personale ULA, utilizzando le anticipazioni erogate dall'ex Amministrazione P.T. (Cassa Vaglia), nonché quella concernente la restituzione

all'IPOST, mediante compensazione, del debito di lire 226 [illegible]'d a carico delle Poste Italiane, per la gestione delle case albergo.

In ordine alla gestione del **patrimonio immobiliare** dell'Ente, si avverte l'esigenza delle procedure di dismissione del patrimonio immobiliare non ancora alienato, ad eccezione degli immobili destinati a compiti istituzionali.

Al riguardo, si prende atto che l'ente completerà entro il corrente anno la trasmissione delle lettere di offerta vendita ai locatari, ad eccezione degli immobili adibiti a funzioni istituzionali.

Per quanto attiene alla gestione **buonuscita** occorre evidenziare l'esigenza di provvedere alla regolarizzazione, sistemazione e definizione di tutti i rapporti finanziari e patrimoniali, in vista dell'attribuzione di detta gestione alle Poste S.p.A. a partire dal 2000.

A tal riguardo, rileva segnalare gli effetti derivanti dalla trasformazione dell'EPI in S.p.A., avvenuta il 28 febbraio 1998, allorchè tale società dovrà procedere, in luogo dell'Istituto, all'erogazione dei trattamenti di fine rapporto del personale postale.

Da sottolineare, inoltre, il cospicuo importo corrisposto per interessi moratori e liti, a causa del ritardato pagamento rispetto ai prescritti termini della buonuscita (8,751 mld), notevolmente lievitati rispetto a quelli sostenuti nell'esercizio precedente (5,5 mld).

Infine, è da osservare che la gestione della **cassa integrativa ex ASST** si presenta fortemente squilibrata, per eccesso di entrate rispetto al fabbisogno (e per di più il trend delle entrate è crescente e quello delle spese calante); pertanto, si verifica un accumulo di attivo patrimoniale (oltre 122 miliardi di lire al 31.12.1998) assolutamente sproporzionato rispetto alla dimensione della gestione, per cui sarebbe opportuno che

l'Ente studiasse sin d'ora un riassetto in grado di convogliare anticipatamente il surplus di entrate nelle casse statali.

Considerata, peraltro, la scarsa consistenza di cassa al 31.12.98 (4,953 mld) è da ritenere che la stessa non presenti liquidità sufficiente per far fronte ai pagamenti della propria spesa istituzionale.

Pertanto, occorre che l'IPOST inviti le Poste a voler far affluire all'Istituto i contributi annuali pari a 31 mld, relativi al '97 e '98, in modo da poter provvedere tempestivamente al pagamento dei trattamenti pensionistici spettanti all'ex personale ASST, evitando possibili situazioni di deficienze di liquidità.

In estrema sintesi i risultati del controllo eseguito sulla gestione dell'IPOST, che hanno consentito di evidenziare alcune osservazioni (quali la redazione dei documenti contabili, previsionali ed a consuntivo, oltre i prescritti termini; il limitato esercizio da parte degli organi collegiali dei propri compiti di indirizzo, di gestione e di controllo; i notevoli scostamenti tra preventivo e consuntivo, sia per quanto attiene agli accertamenti e agli impegni, che alle riscossioni ed ai pagamenti; la mancata redazione per quanto attiene alle gestioni quiescenza e buonuscita dei bilanci tecnici, nonostante le specifiche prescrizioni legislative; le eccedenze degli impegni sugli stanziamenti di alcuni capitoli di spesa; la mancata ultimazione delle operazioni di inventario in ordine alla classificazione ed agli aggiornamenti dei beni mobili; la persistente notevole spesa per i servizi informatici, affidati all'esterno anche per lo svolgimento delle sole attività amministrative; la mancata applicazione dell'art. 65 della L. 30.4.69, n. 153 e successive modificazioni circa la compilazione dei piani di impiego dei fondi

disponibili costituiti dall'eccedenza sulla normale liquidità di gestione; la mancata ricostituzione di tutti gli organi dell'ente secondo le previsioni del nuovo Regolamento n. 523/97), costituiscono fattori sintomatici di un processo evolutivo non ancora concluso, nonostante l'impegno di ammodernamento in atto.

Tuttavia occorre evidenziare, al di là delle rappresentate osservazioni, l'azione propulsiva dell'IPOST in materia di programmazione triennale del fabbisogno di personale, nonchè le attività finalizzate alla normalizzazione dei rapporti con il Ministero del Tesoro, a seguito della convenzione sottoscritta nel '98 (relativa alla regolamentazione della ripartizione dell'onere concernente il trattamento pensionistico spettante all'ex personale UP, con il Dipartimento della Ragioneria Generale e le Poste S.p.A. per la regolarizzazione contabile con parziali compensazioni crediti-debiti delle gestioni quiescenza e restanti attività sociali), con l'INPDAP a seguito della convenzione del 27.5.99 relativa al rimborso delle somme poste a carico dell'INPDAP per il personale proveniente dai ruoli tradizionali dell'UP ai sensi dell'art. 6 comma 7 della legge n. 71/94 e con l'EPI, ora S.p.A. a seguito della convenzione stipulata in data 5.12.97 (nonchè del successivo accordo attuativo del 18.5.99), relativa ai trattamenti di previdenza e quiescenza, alle prestazioni creditizie ed ai servizi assistenziali.

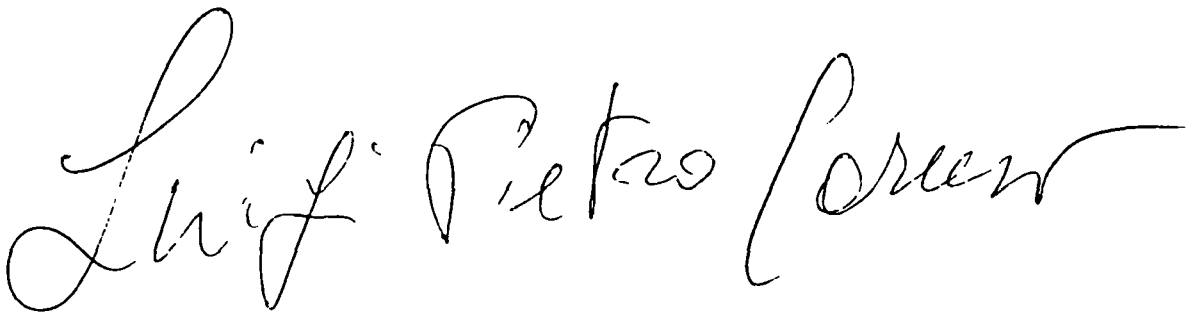
Infine, si segnala l'urgenza di intraprendere ulteriori e improcastinabili iniziative finalizzate:

a) alla copertura dei posti vacanti nell'organico dei dirigenti, che, se prolungata nel tempo renderebbe vano qualunque rinnovamento gestionale;
b) a predisporre una adeguata programmazione dell'attività dell'ente che definisca ed indichi gli obiettivi da conseguire, definendo per ogni singola gestione tempi, modi e costi per la loro realizzazione;

c) ad attivare sistemi di verifica dei risultati finalizzati all'accertamento sul raggiungimento degli obiettivi prefissati nella programmazione strategica dell'ente;

d) a limitare, in applicazione di quanto disposto dall'art. 7, comma 6 della legge n. 29/93 e successive modificazioni, il ricorso all'esterno per consulenze, ai soli casi che riguardano attività che non rientrano nella competenza delle strutture dell'Ente.

e) a corredare i documenti contabili di ulteriori elementi informativi di carattere analitico ed esplicativo, necessari per una migliore intellegibilità dei processi gestionali dell'ente.



ISTITUTO POSTELEGRAFONICI (IPOST)

ESERCIZIO 1998

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

PREMESSA

La presente relazione, redatta ai sensi dell'art.32 del D.P.R. 696 del 18 dicembre 1979, fa riferimento:

- al "Bilancio Consuntivo esercizio 1998", sottoscritto dal Direttore Generale Dott. Domenico Serino e dal Dirigente della U.O. Ragioneria Dott. Vito Masiello; completo del Rendiconto finanziario per singola gestione, del Rendiconto finanziario consolidato, del Conto economico per singola gestione e consolidato, del Conto del patrimonio per singola gestione e consolidato, della documentazione ausiliaria rendiconto finanziario 1998;

- alla "Relazione al Bilancio Consuntivo 1998", sottoscritta dal Direttore Generale Dott. Domenico Serino (completa di tabelle ed allegati, tra i quali è opportuno sottolineare **la presenza, per la prima volta nella storia dell'IPOST, di un documento tecnico attuariale** denominato "*Valutazione economico finanziaria del fondo quiescenza*");

- alla Relazione del. Collegio dei Revisori al bilancio consuntivo 1998;

- alla relazione del Collegio di direzione del N.V.I. denominata "*Avvio delle attività di controllo interno*";

E' opportuno sottolineare che i citati documenti risultano decisamente più chiari e leggibili degli elaborati inerenti sia il Bilancio di Previsione 1999 che il Conto Consuntivo 1997 riuscendo ad evidenziare in maniera immediata il reale stato dell'Istituto nonché la sua possibile evoluzione anche nel medio periodo.

In particolare il Collegio dei Revisori "**ha constatato con soddisfazione che gran parte delle osservazioni formulate nello scorso esercizio sono state superate**"..... e che le "**scritture sono state redatte secondo gli schemi previsti dalla norma e con una impostazione che rende la documentazione stessa più chiara e leggibile**".

I CRITERI D'IMPOSTAZIONE

Il Consiglio di indirizzo e Vigilanza dell'Ipost, costituito con D.P.C.M. del 16 ottobre 1998, si è insediato il 10 novembre 1998.

Il Consiglio di Amministrazione ha predisposto il Conto Consuntivo 1998 sulla base del quadro normativo odierno, con particolare riferimento al D.M. n. 523 del 18 dicembre 1997.

Gli elaborati contabili sono articolati, quindi, in nove gestioni finanziarie: Quiescenza, Buonuscita, Assistenza, Fondo credito (istituito nel 1998), Mutualità, Immobili, Cassa integrativa personale ex ASST, Attività sociali-mense (gestione stralcio) e Restanti attività sociali (gestione stralcio).

In particolare, questo documento trae ispirazione dalla seduta del Consiglio di Amministrazione del 12 maggio 1999, dove il Conto Consuntivo è stato predisposto per la trasmissione al Consiglio di Indirizzo e Vigilanza al fine di conseguirne la approvazione definitiva.

Ed è opportuno qui sottolineare come, per la prima volta nella storia dell'Ipost, il Consiglio di Amministrazione abbia avuto a disposizione una **documentazione ampia e completa**, sia per la parte finanziaria che per quella economica, sia per il breve che per il medio periodo, sia per la qualità che per la quantità del servizio offerto.

Oggettivamente ed unanimemente, il Consiglio ha potuto così riscontrare l'ottimo lavoro svolto nel 1998 dall'Ipost e di come alla fase progettuale consiliare, contenuta nel Preventivo finanziario 1998, sia seguita una fase di fattiva applicazione da parte della Dirigenza e di tutto il personale dell'Istituto.

I RISULTATI DELL'ESERCIZIO 1998

L'Avanzo di amministrazione al 31 dicembre 1998 è pari a 1.967 miliardi, con un incremento di ben 811 miliardi rispetto all'avanzo previsionale 1998, stimato pari a 1.156 miliardi.

L'Avanzo di cassa al 31 dicembre 1998 è pari a 2.556 miliardi, di cui ben 2,455 miliardi presso la Tesoreria Centrale dello Stato (conto corrente infruttifero).

L'Avanzo finanziario di competenza per il 1998 è pari a 726miliardi a fronte di un disavanzo previsionale pari a 6,7 miliardi.

L'Avanzo economico globale di competenza per il 1998 è pari a 757 miliardi, così da pervenire ad un *patrimonio netto* al 31 dicembre 1998 pari a 2.314 miliardi.

La Pianta organica è riportata nella tabella seguente:

PROSPETTO UNITA' DI PERSONALE ADDETTE ALLE GESTIONI			
	Unità di personale		
GESTIONI	**IPOST**	**POSTE**	**Totale**
Quiescenza	58,00	78,00	136,00
Buonuscita	21,00	33,00	54,00
Assistenza	6,50	0,00	6,50
Mutualità	11,00	1,00	12,00
Attività Sociali - Mense	4,25	0,00	4,25
Restanti Att. Sociali	1,00	1,00	2,00
Immobili	14,50	4,00	18,50
Fondo Credito	14,50	3,00	17,50
Cassa Integrativa ex ASST	2,00	3,00	5,00
Sub-Totale	***124,25***	***128,00***	***252,25***
U.O. AA.GG	39,75	23,00	62,75
U.O. Ragioneria	13,00	5,00	18,00
U.O. Legislativo	4,00	6,00	10,00
Sub-Totale Unità Comuni	***56,75***	***34,00***	***90,75***
Totale Unità di personale	***181,00***	***162,00***	***343,00***

ELEMENTI SALIENTI DEL CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO 1998

Questo Conto Consuntivo è per noi un documento particolarmente importante, in quanto il 1998 è stato il primo esercizio di esclusiva competenza consiliare dopo la conclusione della gestione commissariale.

Inoltre, è il primo Conto Consuntivo che dovrà essere approvato in via definitiva dal Consiglio di Indirizzo e Vigilanza.

Questo consuntivo è qui a dimostrare il buon lavoro fatto nel corso di tutto il 1998, in armonia con le priorità individuate alla fine del 1997.

La riorganizzazione dei servizi, la rideterminazione degli organici, il superamento della parcellizzazione del lavoro, la semplificazione degli atti amministrativi, sono SOLOalcuni di quegli elementi che hanno portato l'IPOST a recuperare, già nel 1998, efficacia ed efficienza.

Prima di riportare alcune riflessioni sugli aspetti salienti di ciascuna area di intervento, come più diffusamente trattati negli altri documenti trasmessi, è opportuno precisare il quadro complessivo di riferimento.

Le entrate correnti accertate (pari a 3.645 miliardi) sono risultate superiori di 387 miliardi rispetto a quelle previsionali (pari a 3.258 miliardi).

Le spese correnti accertate (pari a 3.218 miliardi) sono risultate inferiori di 337 miliardi rispetto a quelle previsionali (pari a 3.555 miliardi). In particolare è bene sottolineare come i costi per le Attività tecnico-amministrative-gestionali siano diminuite nel 1998 di ben 2,4 miliardi rispetto al 1997, anche per l'avvio di un piano mirante al progressivo rientro di attività attualmente esternalizzate.

Infine è bene sottolineare i notevoli progressi registrati nella gestione dei Residui attivi e passivi che risultano notevolmente diminuiti. Nel 1998 i Residui attivi sono passati da 2.460 miliardi a 2.121 miliardi (-339 miliardi) mentre i Residui passivi sono passati da 2.982 miliardi a 2.710 miliardi (-272 miliardi).

QUIESCENZA

Le entrate correnti accertate ammontano a 3.139 miliardi e sono ancora superiori alle uscite correnti (2,415 miliardi). Tra le entrate correnti la parte più consistente è rappresentata dalle entrate contributive (2.407 miliardi).

Inoltre dall'analisi del documento di "*Valutazione economico-finanziaria del fondo quiescenza*", si evince una consistente solidità della Gestione nel medio periodo.

BUONUSCITA

La gestione ha registrato un disavanzo di competenza pari a 21 miliardi, essenzialmente dovuto a minori entrate da parte dell'Inpdap (43 miliardi) e minori uscite (138 miliardi), per minori indennità di buonuscite liquidate.

MUTUALITA'

L'avanzo finanziario di competenza (11 miliardi) è dovuto essenzialmente a maggiori entrate per premi di mutualità e ad economie.

CASSA PERSONALE EX ASST

L'avanzo finanziario di competenza (7 miliardi) è dovuto essenzialmente a minori spese per acquisto di beni e servizi.

RESTANTI ATTIVITA'SOCIALI

Il disavanzo finanziario di competenza (20 miliardi) è dovuto esclusivamente agli interessi passivi dovuti alla Gestione Quiescenza.

IMMOBILI

L'avanzo finanziario di competenza è pari a 0,5 miliardi e sta. ad indicare una stabilità reddituale che deve essere necessariamente migliorata.

ASSISTENZA

Per una minore spesa corrente di 2,5 miliardi, in questa Gestione sì è riscontrato un avanzo finanziario di competenza pari a 1,5 miliardi, a fronte di un disavanzo previsionale pari a 1,4 miliardi.

FONDO PER IL CREDITO

La presente Gestione che è stata istituita nel corrente anno, registra per il 1998 un avanzo finanziario di competenza pari a 26 miliardi.

CONCLUSIONI

Il contesto macro economico nel quale il nostro Istituto ha operato nel 1998 è stato essenzialmente stabile, anche se la crescita del PIL è stata inferiore alle attese.

(VALORI IN %)	1998 (previsionale)	1998 (effettivo)
Crescita PIL	2,5	1,4
Tasso di inflazione	1,8	1,8
Crescita occupazione	0,5	0,5

La situazione socio economica è staTA invece caratterizzata da un grande interesse verso il sistema previdenziale e verso il sistema postale.

Così, anche grazie ai lusinghieri risultati conseguiti nel 1998, l'IPOST è stato spesso e positivamente al centro dell'attenzione della stampa e conseguentemente dell'opinione pubblica.

In tali contesti, l'Istituto Postelegrafonici ha bene operato, andando ben oltre gli obiettivi assegnati dal documento previsionale 1998.

E' quindi opportuno richiamare ancora una volta quali e quanti siano i risultati conseguiti nel 1998 e cosa ci attende nel medio periodo.

La situazione economica, finanziaria e patrimoniale che si evince dai documenti contabili è ottimale. I risultati sono tutti positivi ben oltre le aspettative. Gli elaborati sono leggibili, a riprova di come i suggerimenti del Collegio dei Revisori siano stati fattivamente recepiti. I conti tendono all'ordine, come testimonia la forte riduzione dei residui attivi e passivi. Tant'è che il Collegio dei Revisori conclude il proprio documento prendendo "**atto dei notevoli miglioramenti gestionali raggiunti e dei positivi risultati di bilancio che anche, per l'esercizio in esame si chiude con un ragguardevole avanzo**".

La situazione gestionale nel 1998 è decisamente migliorata, soprattutto grazie al superamento del lavoro per mansione per approdare al lavoro per processo. La flessibilità, la semplificazione dei processi amministrativi, la semplificazione della documentazione amministrativa e, soprattutto, l'aver posto **l'utente al centro della nostra attenzione** ci hanno consentito di riorganizzare il lavoro e rideterminare l'organico per offrire all'assicurato ed al pensionato servizi efficienti ed efficaci. I risultati espressi nella relazione del Direttore Generale e nel documento del Nucleo di Controllo Interno testimoniano con dati espliciti l'andamento della produzione nel corso del 1998 e di come, a metà anno, si sia registrata **una impennata nella qualità del servizio** oltre che nel numero di pratiche trattate e portate a conclusione. Tra gli atti di organizzazione decisivi, per il futuro, occorre, poi, ricordare l'emanazione del **Regolamento di organizzazione, ordinamento dei servizi, dotazioni organiche del personale.**

Tale documento costituisce la base su cui costruire il nostro futuro.

E parlando di futuro, il documento denominato "*Valutazione economico finanziaria del fondo quiescenza*", prima elaborazione, tecnico attuariale dell'Ipost, testimonia **una solidità di medio periodo dell'Istituto.** Infatti, nonostante il naturale decremento del rapporto assicurati/pensionati, il sistema pensionistico a ripartizione dell'IPOST consentirà ancora per molto il pagamento delle pensioni senza disavanzi finanziari. Gli scostamenti tra prestazioni e contributi fino al 2004, infatti, danno un risultato negativo (-396 miliardi) assolutamente riassorbito dai trasferimenti del Ministro del Tesoro che, è bene qui ricordarlo, sono per il solo 1998 pari a 663 miliardi.

E' stato fatto tanto. Ma soprattutto è stato fatto quello che solo alla fine del 1997 era impensabile: riportare l'IPOST al centro dell'attenzione nazionale in termini di economicità, efficienza e qualità nel servizio.

In fase di redazione del bilancio previsionale 1998, gli obiettivi che il Consiglio di Amministrazione aveva fissato erano sfidanti, soprattutto in termini gestionali. I risultati a consuntivo, come abbiamo visto sono andati ben oltre le aspettative. Le previsioni per il medio periodo sono positive.

Questo, però, non significa che si possa allentare lo stato tensionale prodotto in questi primi anni di gestione post commissariale.

Anzi, prendendo ispirazione proprio dai documenti che questa relazione accompagna, dobbiamo con rinnovato entusiasmo accogliere le sfide del mercato per garantire ai nostri assicurati e pensionati servizi, tradizionali ed innovativi, sempre più efficaci ed efficienti.

IL PRESIDENTE
(Giovanni Lalongo)

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL BILANCIO CONSUNTIVO 1998

Il conto consuntivo dell'Istituto Postelegrafonici, concernente l'esercizio 1998, è stato redatto secondo i criteri fissati dal Regolamento di amministrazione e contabilità per gli enti pubblici, di cui al DPR 696/79.

Si articola nei seguenti documenti:

- relazione illustrativa;
- rendiconto finanziario (di competenza, residui e cassa);
- situazione amministrativa;
- conto economico;
- situazione patrimoniale.

Anche quest'anno il Collegio è tornato a soffermarsi sulla corretta impostazione delle scritture contabili ed ha constatato con soddisfazione che gran parte delle osservazioni formulate nello scorso esercizio sono state superate. Infatti, dette scritture sono state redatte secondo gli schemi previsti dalla norma e con un'impostazione che rende la documentazione stessa più chiara e leggibile.

Pur tuttavia, rimangono da perfezionare i seguenti adempimenti:

- vidimazione di talune scritture obbligatorie, in particolare il registro delle reversali e dei mandati;
- completare la fase finale della procedura concernente l'inventario dei beni immobili e mobili (art.40 e seguenti del DPR 696/79);
- perfezionare l'elaborato del rendiconto finanziario per renderlo più leggibile e più aderente allo schema previsto dalla normativa.
- descrivere in apposito documento il piano dei conti adottato dall'ente (comprensivo dei conti ausiliari) e spiegare le ragioni in base alle quali si ritiene che esso sia adeguato alle necessità dell'Istituto.

Nel conto consuntivo, oltre ai dati consolidati, sono differenziate e analizzate le risultanze contabili delle gestioni amministrate dall'Istituto: Quiescenza, Buonuscita, Assistenza, Mutualità, Fondo Credito, Immobili, Cassa personale ex A.S.S.T. Inoltre, si sono formate recentemente due gestioni stralcio: Attività Sociali - Mense, Restanti Attività Sociali

RENDICONTO FINANZIARIO

a) Gestione di Competenza

In termini di competenza, al lordo delle partite di giro di 3.999 mld, la gestione presenta entrate per complessivi 7.676,5 mld e spese per complessivi 6.950,1 mld, con un avanzo finanziario di competenza pari a 726,4 mld. (1.236,2 mld di avanzo nel 1997). E' da evidenziare che detto risultato finanziario di competenza risulta determinato dalla somma algebrica tra l'avanzo di parte corrente per 764,4 mld (973,4 mld. di avanzo nel 1997) ed il disavanzo delle partite in conto capitale per 38 mld (262,8 mld di disavanzo nel 1997).

Con riferimento alla gestione **Quiescenza**, l'avanzo finanziario di competenza è pari a 722,4 mld, mentre nel precedente esercizio è risultato pari a 781,8 mld.

Al riguardo, si osserva che la gestione in argomento continuerà ad essere caratterizzata da avanzi finanziari, a meno che non si verifichino fattori modificativi degli attuali equilibri.

Tuttavia, è ipotizzabile che tale avanzo tenderà a diminuire per effetto dell'incremento che subiranno le spese istituzionali, nonché per effetto della contestuale riduzione delle entrate contributive (riduzione di personale da parte dell'Azienda Poste).

Si prende atto che l'Ente ha predisposto la "prima stesura" di un bilancio tecnico attuariale (di cui all'art. 77 D.P.R. 656/52) al fine di verificare l'equilibrio gestionale nel medio periodo.

L'avanzo finanziario di competenza '98 ha portato l'avanzo di amministrazione da 402,5 mld a 1.124,9 mld.

Questo Collegio ritiene opportuno, per consentire di quantificare annualmente l'ammontare dei contributi di quiescenza, che l'Istituto richieda alle Poste Italiane S.p.a. l'invio, entro il 31 gennaio di ogni anno, della denuncia che indichi, per ciascun dipendente, la base imponibile sottoposta a contribuzione, l'importo del contributo dovuto, i relativi versamenti effettuati e la distinta dell'anno precedente. Ciò allo scopo di pervenire ad un miglior accertamento delle somme da introitare, superando eventuali situazioni di incertezza.

In merito alla gestione **Buonuscita** si è constatato che il disavanzo finanziario di competenza, pari a 21,2 mld (il precedente esercizio presentava un avanzo di 173,5 mld), ha ridotto l'avanzo di amministrazione da 619,3 mld a 599,1 mld, comprensivo di 1,02 mld di insussistenza di residui passivi e di 0,072 mld di residui attivi trasferiti alla gestione Fondo Credito.

Rispetto alle previsioni si sono registrati minori accertamenti di entrate correnti per 43,4 mld, dovuti a minori accertamenti per quota indennità buonuscita a carico INPDAP e minori impegni di uscita corrente per 138,5 mld, dovuti a minori indennità di buonuscita liquidate.

E' da evidenziare, in ordine a detta gestione, che risultano notevoli crediti, sia nei confronti del Ministero del Tesoro (156,9 mld) per la riliquidazione dell'indennità integrativa speciale di cui alla L. 87/94, relativa agli ex dipendenti ULA collocati a riposo nel periodo 84/87, e sia nei confronti dell'INPDAP (160,9 mld), per anticipi di pagamento per buonuscita ai sensi dell'art. 6 della L. n. 71/94.

La gestione **Mutualità**, a seguito dell'avanzo finanziario di competenza di 10,7 mld, presenta un avanzo di amministrazione di 64,8 mld. Gli scostamenti tra le previsioni ed i risultati conseguiti nell'esercizio si sono verificati principalmente nelle entrate ed uscite correnti a seguito di maggiori entrate per premi mutualità e redditi patrimoniali e per economie registrate nelle varie categorie di spese.

La gestione **Cassa personale ex A.S.S.T.** presenta un avanzo finanziario di competenza di 6,8 mld, per cui l'avanzo di amministrazione si eleva da 39,2 mld a 46 mld.

Le uscite correnti hanno registrato un'economia rispetto alle previsioni di 0,756 mld, soprattutto per un minore acquisto di beni e servizi.

In ordine a detta gestione che presenta un ammontare notevole di residui attivi di lire 43,051 mld, occorre precisare che tale importo è costituito, per la quasi totalità pari a 31,037 mld, da crediti dovuti dalle Poste Italiane S.p.a, per gli esercizi '97 e '98 (cap. 67), e nella misura di 9,744 mld da redditi patrimoniali.

Per quanto concerne le **Restanti Attività Sociali** si è constatato che il disavanzo finanziario di competenza di 20,119 mld è da attribuire esclusivamente agli interessi passivi (19,907 mld), dovuti alla gestione Quiescenza per anticipazioni a suo tempo corrisposte. Pertanto, il disavanzo di amministrazione alla data del 31/12/97 di 190,3 mld, si eleva a 210,4 mld.

La gestione **Immobili** presenta un avanzo finanziario di competenza pari a 0,554 mld, determinato dalla differenza tra l'avanzo di parte corrente (2,041 mld) ed il disavanzo in conto capitale (1,487 mld).

A seguito del suddetto risultato, l'avanzo di amministrazione, alla data del 31/12/98, da 304,9 mld passa a 305,5 mld.

Nonostante sia iniziato un processo di riqualificazione e di riconversione di taluni immobili, resta insoddisfacente la gestione a causa della scarsa redditività del patrimonio immobiliare.

In ordine alla gestione **Assistenza**, dal previsto disavanzo finanziario di 1,4 mld si è passati a 1,5 mld di avanzo; tale risultato è scaturito da una maggiore entrata corrente pari a 0,274 mld, a cui ha fatto riscontro una minore spesa corrente di 2,5 mld ed in conto capitale per 0,130mld.

Tale avanzo di competenza eleva l'avanzo di amministrazione alla data del 31/12/98, che da 11,4 mld passa a 12,9 mld.

La gestione **Fondo Credito**, istituita con effetto dal 1° marzo '98, ai sensi dell'art. 53, comma 6, della Legge n° 449/97, presenta un avanzo finanziario di competenza pari a 25,7 mld e un avanzo economico pari a 93,8 mld. Presenta, inoltre, un avanzo di amministrazione di 24,8 mld.

Per ulteriori elementi di conoscenza e di giudizio, si rinvia a quanto esposto nella relazione illustrativa.

Nella tabella (A) che segue si ritiene opportuno esporre una sintesi del movimento finanziario di competenza accertato per il 1998, raffrontato sia con i corrispondenti dati previsionali dell'esercizio, sia con quelli accertati al termine del 1997.

TABELLA (A)

(in miliardi di lire)

	Consuntivo 1997 (a)	1998			Differenza	
		Previsioni Iniziali (b)	Previsioni Definitive (c)	Consuntivo (d)	Consuntivo 1997 (d-a)	Previsioni definitive (d-c)
ENTRATE						
di parte corrente	3.847,3	3.176,0	3.258,6	3.645,8	- 201,5	387,2
in conto capitale	395,3	79,4	31,4	31,7	- 363,6	0,3
per partite di giro	2.910,6	1.058,4	1.058,4	3.999,0	1.088,4	2.940,6
TOTALE ENTRATE	*7.153,2*	*4.313,8*	*4.348,4*	*7.676,5*	*- 476,7*	*2.328,1*
SPESE						
di parte corrente	2.873,9	3.154,2	3.218,5	2.881,4	7,5	- 337,1
in conto capitale	132,5	58,8	78,2	69,7	- 62,8	- 8,5
per partite di giro	2.910,6	1.058,4	1.058,4	3.999,0	1.088,4	2.940,6
TOTALE SPESE	*5.917,0*	*4.271,4*	*4.355,1*	*6.950,1*	*1.033,1*	*2.595,0*
RISULTATO FINANZIARIO	*1.236,2*	*42,4*	*- 6,7*	*726,4*	*- 509,8*	*733,1*
di parte corrente	973,4	21,8	40,1	764,4	- 209,0	724,3
in conto capitale	262,8	20,6	- 46,8	- 38,0	- 300,8	8,8

Dai dati contenuti nella predetta tabella e dall'analisi delle voci di bilancio si osserva che le **entrate correnti** sono state accertate nell'importo di 3.645,8 mld rispetto ad una previsione definitiva di 3.258,6 mld, con una differenza positiva di 387,2 mld; nei confronti del 1997, in cui furono pari a 3.847,3 mld, si registra invece un decremento di 201,5 mld (-5,2%).

In detta tipologia di entrate la voce più consistente è rappresentata dalle "Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e degli iscritti" attestatasi a 2.622,1 mld, che costituisce il 72% circa delle entrate correnti. Rispetto al corrispondente dato dell'esercizio precedente (2.938 mld), si rileva una diminuzione pari a 315,9 mld da attribuire, tra l'altro, alla trasformazione dell'EPI in Poste S.p.A., con decorrenza 1° marzo 1998, e alla conseguente applicazione del TFR in sostituzione dell'indennità di buonuscita, con azzeramento del relativo gettito contributivo.

Il versamento dei contributi da parte delle Poste Italiane S.p.a. non sempre avviene nel rispetto dei termini di legge, giorno 20 del mese successivo a quello di riferimento (vedi gli allegati 1 e 2). A tale riguardo, poiché sorgono discordanze tra la data di versamento indicata dalle Poste e la data di versamento indicata dalla documentazione della Tesoreria di Stato, è necessario invitare la prima a fornire copia delle quietanze dei versamenti e la seconda a far conoscere entro quanti giorni è previsto che avvenga l'accreditamento dei fondi a favore dell'Ipost.

Nonostante il calo dei rendimenti su titoli e depositi in c/c bancari e postali, un leggero incremento si registra nei "Redditi e proventi patrimoniali", quantificati in complessivi 57,8 mld a fronte dei 57,2 mld accertati nel consuntivo 1997, da collegare in prevalenza agli interessi su prestiti e mutui del Fondo credito ed ai fitti sugli immobili ad uso abitazione per l'aumento dell'indice ISTAT e per le maggiorazioni conseguenti ai rinnovi dei contratti in scadenza.

In tema di redditività, il Collegio deve evidenziare che occorre massimizzare il rendimento del patrimonio immobiliare, eliminando con sollecitudine le eventuali situazioni di sfittanza ed aggiornando tempestivamente i rapporti contrattuali con l'inquilinato, in attesa di dare attuazione alla normativa che prevede la dismissione e la cessione degli immobili.

Altra voce di entrata di particolare rilievo è costituita dalle "Poste correttive e compensative di spese correnti" con 939,2 mld, specialmente per i recuperi dovuti dal Ministero del Tesoro e dall'INPDAP sulle quote di pensione e di indennità di buonuscita relative al personale ex UP.

In quest'ultima categoria di entrata si pone in evidenza la partita concernente il cap.128 (recuperi prestazioni istituzionali) per un ammontare di 34,7 mld, che registra un aumento di 16,4 mld rispetto al corrispondente dato del 1997 (18,3 mld). Tuttavia, relativamente alla partita iscritta in conto residui al cap. 127 "recuperi detrazioni INPS art. 5 Legge 4/60" per l'importo di 6,5 mld, il Collegio rappresenta la necessità di porre in essere a livello organizzativo ogni possibile iniziativa tendente al sollecito recupero.

Si evidenzia inoltre che le **uscite correnti**, che sono state impegnate nell'importo di 2.881,4 mld, risultano inferiori di 337,1 mld rispetto alle previsioni definitive (3.218,5 mld) ed espongono un incremento di 7,5 mld nei confronti dell'analogo dato dell'esercizio precedente (2.873, 9 mld).

Per quanto concerne la dinamica delle spese correnti, si dà atto che, nel complesso, risultano realizzate significative economie di stanziamento e che gli oneri di carattere discrezionale sono stati contenuti entro i limiti delle effettive esigenze gestionali.

Nell'ambito delle uscite correnti il Collegio osserva quanto segue:

- nella cat.1 - Spese per gli organi dell'Ente (0,825 mld), l'incremento di 0,483 mld è da porre in relazione alla circostanza che il Presidente e gli Organi collegiali si sono insediati nella seconda metà dell'esercizio 1997, maturando quindi gli emolumenti per intero nel 1998;

- gli oneri per il personale in attività di servizio (cat.2) ammontano a complessivi 28,5 mld ed espongono un incremento pari a 2,2 mld rispetto al 1997. Tale maggiore onere si è verificato soprattutto per i compensi per lavoro straordinario ed incentivi sulla produttività e per gli stipendi al personale comandato;

- le spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi (cat.4), iscritte in bilancio per complessivi 42,1 mld, contro una previsione di 50,1 mld, presentano una riduzione di 8,1 mld nei confronti del

1997. Il decremento più significativo riguarda le spese per la contabilità meccanizzata (cap.415: -4,3 mld), nonché le spese per la meccanizzazione degli adempimenti sulla ricongiunzione dei periodi assicurativi ex L. n. 29/79 (cap.421: -2,6 mld), a seguito del rientro all'interno dell'Istituto di talune attività tecnico-amministrative già svolte dal C.N.I.
Pertanto, nel prendere atto delle economie realizzate con il rientro di alcuni adempimenti affidati al predetto C.N.I., va auspicata la prosecuzione di questi interventi al fine di pervenire ad una autonomia ancor più incisiva;

- consistenti aumenti, rispetto all'anno precedente, presentano invece le spese per onorari e compensi per speciali incarichi (cap.376 e 400: +114 ml), le spese postali per pagamento pensioni (cap.422: +32ml), le spese varie su immobili (cap.406: +12ml);

- la spesa per prestazioni istituzionali (cat.5) si attesta in 2.739,1 mld, risulta inferiore alla previsione (3.031,8 mld) ed al corrispondente dato del consuntivo 1997 (2.754,1 mld), e rappresenta il 95% delle spese correnti. Di particolare rilievo, considerata l'alta incidenza della spesa, sono gli oneri pensionistici quantificati in 2.336,1 mld (2.095,1 nel 1997), le ricostituzioni posizioni INPS per 12,2 mld, gli assegni integrativi per 16,9 mld e l'indennità di buonuscita di 363,7 mld (586,1 nel 1997).
E' necessario che l'Ipost instauri la prassi di inviare ad ogni iscritto l'estratto conto previdenziale annuale con l'indicazione delle contribuzioni effettuate, la progressione del montante contributivo e le notizie relative alla posizione assicurativa (art.1, comma 6, della legge 335/95);

- la riduzione complessiva di 2,4 mld degli oneri tributari di cui alla cat.8 è stata determinata essenzialmente dalla diminuzione delle ritenute fiscali sugli interessi dei depositi in conti correnti, in relazione alla minore base impositiva rispetto al 1997.

Per quanto concerne , poi, le "partite in conto sospeso" iscritte nel cap.692 per 10,5 mld (0,6 mld nel 1997), si raccomanda di eliminare dette partite, al fine di consentire, attraverso la tempestiva imputazione ai pertinenti capitoli, che i dati del conto consuntivo siano rispondenti agli effettivi accadimenti di gestione.

A conclusione della disamina della gestione finanziaria occorre rilevare come taluni capitoli di spesa presentino eccedenze di impegni rispetto alle dotazioni previsionali. Tali eccedenze hanno riguardato in particolare il cap.305 per 7,8 ml (spese organi ente - quote a carico della gestione), il cap.526 per 24.331 ml (restituzione e rimborsi diversi), il cap.531 per 37,1 ml (contributo dovuto dopolavoro P.T.), il cap.532 per 10,5 ml (poste rettificative entrate m.c.).

In proposito il Collegio deve rilevare come il mancato e tempestivo aggiornamento delle dotazioni stesse costituisca inosservanza di uno dei principi cui deve uniformarsi la contabilità pubblica, cioè quello della costante verifica nel corso dell'esercizio, attraverso un adeguato controllo di gestione, della corrispondenza tra i programmi che hanno determinato le previsioni ed il manifestarsi dei fatti gestionali.

Tale carenza evidenzia difficoltà nelle procedure di rilevazione contabile.

Inoltre, occorrerebbe assumere l'iniziativa per l'attuazione di un sistema di contabilità analitica che consentirebbe un più efficace mezzo del controllo gestionale.

b) Gestione di Cassa

I movimenti finanziari intervenuti nel 1998, connessi alle riscossioni ed ai pagamenti, hanno determinato un saldo positivo come si evince dal dettaglio che segue (in miliardi di lire):

Avanzo di Cassa all'1.1.1998	1.763,2
Riscossioni dell'esercizio	8.015,5
Pagamenti dell'esercizio	7.221,8
Avanzo di Cassa al 31.12.1998	**2.556,9**

Tale consistenza, al termine dell'esercizio risulta distribuita come di seguito e concorda con le risultanze derivanti dalle attestazioni rilasciate al 31/12/98 dalla Tesoreria Centrale dello Stato sul c/c infruttifero n. 20284, dagli istituti bancari e dalle Poste S.p.a.:

Banche	66,9
Conti Correnti Postali	34,3
Tesoreria Centrale dello Stato	2.455,7
TOTALE	**2.556,9**

Relativamente ai depositi in c/c postali ve ne sono alcuni utilizzati per la gestione degli immobili fuori Roma e intestati a *"fiduciari"*.

Al riguardo il Collegio ribadisce che la procedura seguita appare atipica e in contrasto con l'ordinamento amministrativo - contabile vigente.

E' opportuno comunque che il numero dei conti correnti che l'Istituto detiene venga ricondotto ad esigenze ritenute indispensabili e che la gestione di essi sia organizzata per salvaguardare gli obblighi della Tesoreria Unica.

In proposito, le verifiche periodiche eseguite durante l'esercizio, hanno confermato il rispetto del limite del plafond (150 mld) assegnato all'Ipost.

c) Situazione amministrativa

La situazione amministrativa mette in evidenza l'avanzo di cassa all'inizio dell'esercizio, le riscossioni ed i pagamenti effettuati durante l'esercizio, sia in conto competenza che in conto residui, nonché l'entità dei residui attivi e passivi risultanti al termine dell'esercizio.

Per effetto della gestione finanziaria, l'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 1998 ammonta a complessivi 1.967,7 miliardi, mentre alla fine dell'esercizio precedente era stato accertato in 1.241,3 miliardi.

Nel prospetto che segue si riportano in sintesi le componenti che hanno concorso a determinare il predetto avanzo di amministrazione (in miliardi di lire).

Fondo Cassa all'1.1.1998		1.763,2
Riscossioni		
- in conto competenza	6.266,4	
- in conto residui	1.749,1	8.015,5
Pagamenti		
- in conto competenza	6.792,4	
- in conto residui	429,4	7.221,8
Fondo Cassa al 31.12.1998		2.556,9
Residui attivi		
- degli esercizi precedenti	711,3	
- dell'esercizio	1.410,1	2.121,4
Residui Passivi		
- degli esercizi precedenti	2.552,9	
- dell'esercizio	157,7	2.710,6
Avanzo di Amministrazione al 31.12.1998		1.967,7

CONTO ECONOMICO

Il Conto Economico consolidato dell'anno 1998 pone in evidenza un avanzo complessivo di 757,3 mld., derivante dalla somma algebrica tra l'avanzo finanziario di parte corrente di 764,4 mld. ed il disavanzo delle componenti economiche che non danno luogo a movimenti finanziari di 7,1 mld.

Rispetto all'anno 1997, che ha riportato un avanzo di esercizio di 963,9 mld., si è registrato quindi un minor avanzo di 206,6 mld.

L'esito della gestione annuale sotto il profilo economico conferma, pertanto, la positiva tendenza, ancorchè in diminuzione, riscontrata nell'esercizio precedente.

Per l'analisi delle componenti di natura economica nelle singoli gestioni si rinvia alla relazione illustrativa predisposta dall'Amministrazione.

E' da osservare, comunque, che il risultato dell'esercizio in esame è largamente influenzato dagli avanzi economici conseguiti dalle gestioni Quiescenza (722,3 mld.) e Fondo Credito (93,8 mld.).

Premesso quanto sopra, si ritiene opportuno fornire nella Tabella (B) una sintesi dei risultati economici e patrimoniali globali delle singole gestioni amministrate, raffrontati con i corrispondenti dati del precedente esercizio.

TABELLA (B)

(in miliardi di lire)

	Risultati di Esercizio			Patrimonio netto al 31.12.1998
	1997	1998	Differenza	
Gestioni				
QUIESCENZA	781,269	722,305	- 58,964	1.119,261
BUONUSCITA	178,812	- 52,696	- 231,508	666,259
ASSISTENZA	- 0,569	0,535	1,104	36,065
FONDO CREDITO	—	93,844	93,844	93,844
MUTUALITA'	6,547	6,615	0,068	89,648
ATTIVITA' SOCIALI MENSE	- 0,707	—	0,707	29,885
RESTANTI ATTIVITA' SOCIALI	- 13,584	- 20,119	- 6,535	- 198,565
IMMOBILI	5,264	0,522	- 4,742	355,939
CASSA PERSONALE EX ASST	6,847	6,298	- 549	122,088
TOTALE	**963,879**	**757,303**	**- 206,576**	**2.314.424**

SITUAZIONE PATRIMONIALE

I conti del patrimonio sono esposti e raggruppati sinteticamente nella Tabella (C) che segue, i cui dati sono confrontati con i corrispondenti valori alla fine del precedente esercizio.

Il patrimonio netto che al 31 dicembre 1997 ammontava a 1.557,1 mld., per effetto del risultato economico positivo conseguito nell'esercizio 1998 *(757,3* mld.*)*, si attesta al termine del 1998 a complessivi 2.314,4 ed è determinato dalla differenza tra l'ammontare delle attività di 5.067,4 mld e delle passività di 2.753 mld.

Tra le attività, l'importo delle disponibilità liquide ammonta a 2.556,9 mld e la principale componente è costituita dal deposito presso la Tesoreria Centrale dello Stato (2.455,7 mld), che, rispetto al dato del 1997 (1.472,1 mld), risulta superiore di 983,6 mld (+66,8%). L'aumento di liquidità determinatosi al termine dell'esercizio è dovuto principalmente al rimborso da parte del Ministero del Tesoro effettuato nel mese di dicembre per la quota parte di pensione erogata dal 1994 al personale ex U.P. (1.048,3 mld), oltre che al vincolo della Tesoreria unica ed alle disposizioni vigenti che non hanno consentito di effettuare investimenti né immobiliari per effetto della L. n. 662/96, né mobiliari, considerati liquidità ai fini della determinazione del plafond, a seguito delle direttive impartite dal Ministero del Tesoro. Gli investimenti sono stati assentiti solo per quegli Enti con sistema previdenziale a capitalizzazione.

Sono riportati altresì **residui attivi** per un importo complessivo di 2.121,4 mld (711,3 mld si riferiscono alla gestione degli esercizi precedenti) che attengono in gran parte ai crediti verso l'E.P.I., ora Poste Italiane S.p.a., per i contributi dovuti per le gestioni Quiescenza, Buonuscita, Mense, Restanti Attività Sociali, Cassa Integrativa e Fondo Credito (528,2 mld), verso l'INPDAP (160,9 mld) per quote di indennità di buonuscita e verso il Ministero del Tesoro (1.065,8 mld) per anticipazioni relative al pagamento di pensioni e riliquidazioni I.I.S..

Sono ricompresi nel comparto anche i crediti per la gestione del patrimonio immobiliare (23,7 mld) sia per canoni di locazione, sia per oneri accessori sostenuti per la gestione degli immobili, sia per redditività garantita derivante da contratti.

In proposito si evidenzia che la somma di 5,7 mld attiene esclusivamente a residui originati dalla gestione di competenza, mentre il restante importo di 19 mld è costituito da residui di provenienza dai passati esercizi.

Relativamente ai crediti per la gestione del patrimonio immobiliare, rispetto all'analogo dato del precedente esercizio (22,6 mld), si è registrato un aumento pari a 1,1 mld.

La persistente crescita della morosità induce questo Collegio a segnalare l'esigenza di intensificare l'azione di recupero dei crediti pregressi e di promuovere un'approfondita analisi sulla formazione degli accumuli riscontrati nel 1998, al fine di poter predisporre tutti gli atti di gestione necessari a scongiurare il peggioramento del fenomeno e prevenire eventuali situazioni di inesigibilità.

Al riguardo, si rileva che l'Ente non ha provveduto al prescritto riaccertamento annuale dei residui, allo scopo di procedere all'eliminazione di quelli non più realizzabili o non più dovuti (art. 39 DPR 696/79).

I crediti bancari e finanziari sono passati da 50,8 mld a 84,3 mld e in essi sono compresi i mutui ipotecari concessi all'epoca agli acquirenti di taluni immobili dell'Istituto ed i prestiti erogati agli iscritti e al personale.

Gli investimenti mobiliari si sono ridotti da 68,4 mld a 67,9 mld e sono costituiti da buoni postali ed obbligazioni bancarie.

La voce immobili riporta l'importo di 171,8 mld e risulta incrementata di 3,5 mld per l'imputazione delle spese di manutenzione straordinaria.

Tra le passività, i **residui passivi** ammontano a complessivi 2.710,7 mld, importo inferiore a quello registrato nell'esercizio 1997 (2.982,4 mld), di cui 2.553 mld si riferiscono agli anni precedenti.

Questi ultimi riguardano soprattutto i debiti verso il Ministero del Tesoro (2.037 mld) e la sistemazione di dette partite avverrà nel corso del 1999, a seguito dell'accordo intervenuto per la regolamentazione contabile con parziale compensazione crediti-debiti.

Per quanto concerne il fondo liquidazione indennità di anzianità del personale dipendente, l'importo accantonato è pari a 8,8 mld (9,3 mld nel 1997) ed appare adeguato all'effettivo maturato al temine dell'esercizio 1998. La riduzione del fondo è da porre in relazione principalmente al collocamento a riposo di alcuni dipendenti.

Tra le poste rettificative dell'attivo, di particolare rilevanza sono il fondo di ammortamento immobili per 14,8 mld ed il fondo di ammortamento automezzi, mobili e macchine d'ufficio per 16,4 mld. L'incremento complessivo di detti fondi è pari a 6,9 mld per effetto della quota di ammortamento di competenza dell'esercizio operata sui cespiti.

TABELLA (C)

(in miliardi di lire)

STATO PATRIMONIALE	Situazione al 31.12.1997	Variazioni	Situazione al 31.12.1998
Attivo			
Disponibilità Liquide	1.763,210	+ 793,764	2.556,974
Crediti (residui attivi)	2.460,457	- 339,042	2.121,415
Investimenti mobiliari	68,371	- 0,498	67,873
Immobili	168,331	3,489	171,820
Immobilizzazioni tecniche e mobili diversi	64,198	0,916	65,114
Altre Attività (Prestiti e mutui attivi)	50,862	33,409	84,271
TOTALE ATTIVO	**4.575,429**	**492,037**	**5.067,467**

segue TABELLA (C)

(in miliardi di lire)

STATO PATRIMONIALE	Situazione al 31.12.1997	Variazioni	Situazione al 31/12/1998
Passivo			
Debiti (residui passivi)	2.982,399	- 271,723	2.710,676
Fondi amm.to e accantonamento	35,909	6,458	42,367
TOTALE PASSIVO	**3.018,308**	**- 265,265**	**2.753,043**
PATRIMONIO NETTO	*1.557,121*	*+ 757,303*	*2.314,424*

Conclusivamente, il Collegio prende atto dei notevoli miglioramenti gestionali raggiunti e dei positivi risultati di bilancio che anche per l'esercizio in esame si chiude con un ragguardevole avanzo.

Auspica, pertanto, che l'azione di progresso venga proseguita senza flessioni, per approfittare della positiva congiuntura finanziaria che può consentire gli opportuni investimenti di riorganizzazione miranti alla semplificazione delle procedure ed all'efficienza dei servizi.

Nel corso dell'esercizio i Revisori dei Conti hanno partecipato assiduamente alle riunioni del Consiglio di Amministrazione e del Consiglio di Indirizzo e Vigilanza, per essere presenti nei momenti cruciali dell'amministrazione dell'Ente e poter offrire il proprio contributo critico e costruttivo.

Nel corso dell'esercizio '98 sono state apportate n° 3 variazioni di bilancio, che risultano formalmente approvate dall'Amministrazione vigilante.

In ragione degli accertamenti eseguiti in occasione della presente relazione, nonché durante le verifiche periodiche in corso di esercizio, il Collegio è in grado di attestare la corrispondenza delle risultanze di bilancio con le scritture contabili (art. 32 del DPR n° 696/79), e con le suesposte considerazioni e raccomandazioni rassegna il documento ai fini dell'ulteriore corso riguardante l'approvazione del consuntivo '98, da parte dei competenti organi.

I Revisori dei Conti

Dr. Antonio Pugliese *Presidente*

Dr. G.Vito Berto *Componente*

Dr. Vittorio Salvatore *Componente*

Allegato n. 1

VERSAMENTI CONTRIBUTI PREVIDENZIALI DA PARTE POSTE S.p.A. - SEDE CENTRALE - SULLE RETRIBUZIONI STIPENDIALI					NOTE
Contributi	PERSONALE		DIRIGENTI		
	Data accr.	Importo	Data	Importo	
Dicembre+XIII mens.97	22/01/98	350.994.232.187	19/01/98	2.461.683.654	
gennaio 98+cong.97	24/02/98	200.141.588.789	19/02/98	1.091.494.314	
febbraio-98	25/03/98	175.570.041.418	19/03/98	1.145.812.859	
marzo-98	27/04/98	154.423.616.012	18/04/98	1.058.375.665	
aprile-98	26/05/98	154.642.687.386	19/05/98	1.447.580.917	
maggio-98	02/07/98	155.329.932.801	19/06/98	2.756.992.907	
giugno 98-acconto	31/07/98	107.546.241.066	18/07/98	2.508.964.939	
giugno 98-saldo	04/08/98	47.786.480.837			
luglio-98	27/08/98	154.602.434.632	19/08/98	1.348.322.872	
agosto-98	08/10/98	154.864.839.246	19/09/98	1.358.547.277	
settembre-98	24/11/98	155.144.552.386	16/10/98	1.368.422.745	
ottobre- 98 [			19/11/98	1.364.113.575	
novembre-98 [	29/12/98	309.163.866.529	19/12/98	1.356.014.673	
Dicembre+XIII mens.98	22/01/99	223.206.465.090	20/01/99	2.793.455.293	
Dicembre+XIII mens.98	28/01/99	99.760.914.867			

Nota: dallo schema risulta che vi sono stati versamenti dei contributi a favore IPOST effettuati con ritardo.

Allegato n. 2

VERSAMENTI CONTRIBUTI PREVIDENZIALI DA PARTE DI FILIALI POSTE ITALIANE S.p.A. E ALTRE AMMINISTRAZIONI SUI COMPENSI ACCESSORI

Ufficio	Causale	Mese di riferimento	Importo	Data di versamento	C/C al quale si versa	Note
Epi Filiale Bolzano	Contrib. Ipost CFL 02/98	febbraio-98	23.675.204	18/3/98	363002	
Epi Filiale Messina	Op. Prev IIS	febbraio-98	33.448.056	19/3/98	363002	
Segr. Gen Pres. Repubblica	Contr. Person. Comandato	febbraio-98	14.299.821	20/3/98	363002	
Poste Filiale Messina :	Ipost c/ dipend	gennaio-98	36.877.707	18/3/98	363002	Versamento in ritardo
	Fondo Credito c/ dipend	gennaio-98	1.517.271	18/3/98	363002	Versamento in ritardo
Poste Sede Liguria	Contr miss pers sede Liguria	maggio-98	306.200	18/6/98	363002	
Poste Filiale Massa Carrara	Cod. 8889	maggio-98	10.075.341	13/6/98	363002	
Poste Filiale Como	Quote Maggio 98	maggio-98	221.351.782	19/6/98	363002	
Poste Filiale Grosseto	Contr. Aprile	aprile-98	44.460.662	18/6/98	363002	Versamento in ritardo
Poste Filiale Cosenza	Prev I.I.S. Ula	manca riferimento	30.606.921	3/9/98	363002	
POSTE Filiale Salerno	Codice 8889 Agosto 98	agosto-98	48.650.382	7/9/98	363002	
Filiale Arezzo	Op. Prev IIS ex UL 8/98	agosto-98	14.447.192	18/9/98	363002	
Poste Filiale Cosenza	CA/2 Luglio pers. Straord.	luglio-98	664.202	18/9/98	363002	Versamento in ritardo
Poste Filiale Varese	OP su IIS ex ula 10/98	ottobre-98	30.661.550	5/11/98	363002	
Poste Filiale Brindisi	Tratten mese Ottobre 98	ottobre-98	11.932.738	13/11/98	363002	
Poste Filiale Brescia:	accessorie F/Q+F/C	settembre-98	230.800.781	20/11/98	363002	Versamento in ritardo
Poste Filiale Grosseto	F/Q C/dipendente sett.	settembre-98	54.500.193	26/11/98	363002	Versamento in ritardo
Poste Filiale Torino	Cod 8889 10/98	ottobre-98	75.873.062	24/11/98	363002	

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

CONTO ECONOMICO PER SINGOLA GESTIONE

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

ESERCIZIO 1998

PAGINA BIANCA

CONTO ECONOMICO ESERCIZIO '98

PARTE PRIMA

ENTRATE E SPESE FINANZIARIE CORRENTI PERIODO 01 - 12

TUTTE LE GESTIONI

ALLEGATO 'N'

TITOLO I		
ENTRATE CONTRIBUTIVE		
Cat. 1^ - ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E DEGLI ISCRITTI	L.	2,622,148,987,630
Cat. 2^ - QUOTE DI PARTE CTPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI	L.	0
TITOLO II		
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI		
Cat. 3^ - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	L.	15,831,220,551
Cat. 4^ - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	L.	0
Cat. 5^ - TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCIE	L.	0
Cat. 6^ - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	L.	0
TITOLO III		
ALTRE ENTRATE		
Cat. 7^ - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	L.	30,000,000
Cat. 8^ - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	L.	57,861,192,650
Cat. 9^ - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	L.	939,200,328,472
Cat. 10^ - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	L.	10,746,834,044
Totale parte prima (1)	L.	3,645,818,563,347

TITOLO I		
SPESE CORRENTI		
Cat. 1^ - SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	L.	825,518,544
Cat. 2^ - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	L.	28,528,425,820
Cat. 3^ - ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	L.	0
Cat. 4^ - SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	L.	42,137,367,453
Cat. 5^ - SPESE PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	L.	2,739,152,753,131
Cat. 6^ - TRASFERIMENTI PASSIVI	L.	9,922,874,931
Cat. 7^ - ONERI FINANZIARI	L.	19,907,954,605
Cat. 8^ - ONERI TRIBUTARI	L.	5,928,820,744
Cat. 9^ - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	L.	25,844,117,630
Cat. 10^ - SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	L.	9,121,480,809
Totale parte prima (1)	L.	2,881,369,313,667

ALLEGATO 'N'

CONTO ECONOMICO ESERCIZIO '98

PARTE SECONDA

COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI PERIODO 01 - 12

TUTTE LE GESTIONI

A) ENTRATE ACCERTATE IN PRECEDENTI ESERCIZI DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO :		
- Contributi o prezzi per le prestazioni istituzionali	L.	0
- Trasferimenti (contributi, oblazioni, ecc.)	L.	0
- Redditi e proventi patrimoniali	L.	0
- Vendite di prodotti e di materiali diversi	L.	0
- Vendite di pubblicazioni	L.	0
- Prestazioni di particolari servizi	L.	0
- Ricavi pluriennali	L.	0
	L.	0
B) PRODUZIONI E MOVIMENTI INTERNI :		
- Prodotti in natura, impianti ed altre immobilizzazioni ottenuti con mezzi propri da capitalizzare	L.	0
	L.	0
C) TRASFERIMENTI ATTIVI IN NATURA (OBLAZIONI, LASCITI, DONAZIONI IN NATURA) :		
-	L.	0
	L.	0
D) VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE :		
- Sopravvenienze attive	L.	37,524,531,090
- Insussistenze passive	L.	1,103,467,658
	L.	38,627,998,748
E) SPESE IMPEGNATE DI COMPETENZA DI SUCCESSIVI ESERCIZI :		
-	L.	0
	L.	0

A) SPESE DI COMPETENZA, IMPEGNATE IN PRECEDENTI ESERCIZI :		
- Rimanenze iniziali di prodotti	L.	0
- Materie prime e materiali di consumo viveri	L.	0
- Risconti iniziali di spese per locazioni ed utenze	L.	0
- Spese per servizi esterni	L.	0
- Spese diverse di amministrazione	L.	0
- Spese per trasferimenti	L.	0
- Oneri finanziari	L.	0
- Spese diverse	L.	0
- Costi pluriennali	L.	0
	L.	0
B) PRODUZIONI E MOVIMENTI INTERNI :		
- Oneri in natura	L.	0
	L.	0
C) TRASFERIMENTI PASSIVI IN NATURA (CONTRIBUTI, CONCORSI, SOCCORSI E OBLAZIONI IN NATURA) :		
-	L.	0
	L.	0
D) AMMORTAMENTI E DEPERIMENTI :		
- Immobili	L.	5,046,512,254
- Impianti, attrezzature e macchinari	L.	0
- Automezzi, mobili e macchine	L.	1,943,586,738
- Diversi	L.	0
	L.	6,990,098,992
E) SVALUTAZIONI E DEPREZZAMENTI :		
- Svalutazione crediti	L.	0
- Svalutazione titoli	L.	0
- Deprezzamento immobili, impianti, macchine	L.	0
- Eliminazione impianti ed altre immobilizzazioni non ammortizzati	L.	0
	L.	0
F) ACCANTONAMENTI PER ONERI PRESUNTI DI COMPETENZA :		
- Imposte e tasse da regolare	L.	0
- Altri oneri da definire	L.	0
- Accantonamenti diversi	L.	0
- Accantonamenti a fondo rischi	L.	0
	L.	0

CONTO ECONOMICO ESERCIZIO '98 — ALLEGATO 'N'
PARTE SECONDA
COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI PERIODO 01 - 12
TUTTE LE GESTIONI

		G) QUOTA DELL'ESERCIZIO PER L'ADEGUAMENTO DEL FONDO INDENNITA' ANZIANITA' PERSONALE :	
		-	L. 405,864,211
			L. 405,864,211
		H) VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE :	
		- Sopravvenienze passive	L. 1,103,467,658
		- Insussistenze attive	L. 37,274,976,763
			L. 38,378,444,421
		I) ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI SUCCESSIVI ESERCIZI :	
		-	L. 0
			L. 0
Totale parte seconda (2)	L. 38,627,998,748	Totale parte seconda (2)	L. 45,774,407,624
Totale generale (1+2)	L. 3,684,446,562,095	Totale generale (1+2)	L. 2,927,143,721,291
Disavanzo economico	L. 0	Avanzo economico	L. 757,302,840,804
Totale a pareggio	L. 3,684,446,562,095	Totale a pareggio	L. 3,684,446,562,095

CONTO ECONOMICO ESERCIZIO '98 — ALLEGATO 'N'

PARTE PRIMA

ENTRATE E SPESE FINANZIARIE CORRENTI PERIODO 01 - 12

QUIESCENZA

TITOLO I			**TITOLO I**		
ENTRATE CONTRIBUTIVE			**SPESE CORRENTI**		
Cat. 1° - ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E DEGLI ISCRITTI	L.	2,407,153,529,440	Cat. 1° - SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	L.	709,699,544
Cat. 2° - QUOTE DI PARTE CIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI	L.	0	Cat. 2° - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	L.	20,339,756,959
			Cat. 3° - ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	L.	0
			Cat. 4° - SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	L.	35,938,386,568
			Cat. 5° - SPESE PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	L.	2,348,345,433,499
			Cat. 6° - TRASFERIMENTI PASSIVI	L.	9,922,874,931
			Cat. 7° - ONERI FINANZIARI	L.	14,500
			Cat. 8° - ONERI TRIBUTARI	L.	65,837,960
			Cat. 9° - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	L.	184,742,380
			Cat. 10° - SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	L.	59,676,851
TITOLO II					
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERMENTI CORRENTI					
Cat. 3° - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	L.	0			
Cat. 4° - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	L.	0			
Cat. 5° - TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCIE	L.	0			
Cat. 6° - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	L.	0			
TITOLO III					
ALTRE ENTRATE					
Cat. 7° - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	L.	0			
Cat. 8° - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	L.	21,714,080,819			
Cat. 9° - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	L.	701,905,408,781			
Cat. 10° - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	L.	8,686,162,000			
Totale parte prima (1)	L.	3,139,459,181,040	Totale parte prima (I)	L.	2,415,566,423,192

CONTO ECONOMICO ESERCIZIO '98 — ALLEGATO 'N'

PARTE SECONDA

COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI PERIODO 01 - 12

QUIESCENZA

A) ENTRATE ACCERTATE IN PRECEDENTI ESERCIZI DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO :		
- Contributi e premi per le prestazioni istituzionali	L.	0
- Trasferimenti (contributi, oblazioni, ecc.)	L.	0
- Redditi e proventi patrimoniali	L.	0
- Vendite di prodotti e di materiali diversi	L.	0
- Vendite di pubblicazioni	L.	0
- Prestazioni di particolari servizi	L.	0
- Ricavi pluriennali	L.	0
	L.	0
B) PRODUZIONI E MOVIMENTI INTERNI :		
- Prodotti in natura, impianti ed altre immobilizzazioni ottenuti con mezzi propri da capitalizzare	L.	0
	L.	0
C) TRASFERIMENTI ATTIVI IN NATURA (OBLAZIONI, LASCITI, DONAZIONI IN NATURA) :		
-	L.	0
	L.	0
D) VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE :		
- Sopravvenienze attive	L.	1,800,000
- Insussistenze passive	L.	0
	L.	1,800,000
E) SPESE IMPEGNATE DI COMPETENZA DI SUCCESSIVI ESERCIZI :		
-	L.	0
	L.	0

A) SPESE DI COMPETENZA, IMPEGNATE IN PRECEDENTI ESERCIZI :		
- Rimanenze iniziali di prodotti	L.	0
- Materie prime e materiali di consumo viveri	L.	0
- Risconti iniziali di spese per locazioni ed utenze	L.	0
- Spese per servizi esterni	L.	0
- Spese diverse di amministrazione	L.	0
- Spese per trasferimenti	L.	0
- Oneri finanziari	L.	0
- Spese diverse	L.	0
- Costi pluriennali	L.	0
	L.	0
B) PRODUZIONI E MOVIMENTI INTERNI :		
- Oneri in natura	L.	0
	L.	0
C) TRASFERIMENTI PASSIVI IN NATURA (CONTRIBUTI, CONCORSI, SOCCORSI E OBLAZIONI IN NATURA) :		
-	L.	0
	L.	0
D) AMMORTAMENTI E DEPERIMENTI :		
- Immobili	L.	0
- Impianti, attrezzature e macchinari	L.	0
- Automezzi, mobili e macchine	L.	1,183,966,971
- Diversi	L.	0
	L.	1,183,966,971
E) SVALUTAZIONI E DEPREZZAMENTI :		
- Svalutazione crediti	L.	0
- Svalutazione titoli	L.	0
- Deprezzamento immobili, impianti, macchine	L.	0
- Eliminazione impianti ed altre immobilizzazioni non ammortizzati	L.	0
	L.	0
F) ACCANTONAMENTI PER ONERI PRESUNTI DI COMPETENZA :		
- Imposte e tasse da regolare	L.	0
- Altri oneri da definire	L.	0
- Accantonamenti diversi	L.	0
- Accantonamenti a fondo rischi	L.	0
	L.	0

CONTO ECONOMICO ESERCIZIO '98 — ALLEGATO 'N'
PARTE SECONDA
COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI PERIODO 01 - 12
QUIESCENZA

		G) QUOTA DELL'ESERCIZIO PER L'ADEGUAMENTO DEL FONDO INDENNITA' ANZIANITA' PERSONALE :	
		-	L. 405,864,211
			L. 405,864,211
		N) VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE :	
		- Sopravvenienze passive	L. 0
		- Insussistenze attive	L. 3,150
			L. 3,150
		I) ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI SUCCESSIVI ESERCIZI :	
		-	L. 0
			L. 0
Totale parte seconda (2)	L. 1,800,000	Totale parte seconda (2)	L. 1,589,834,332
Totale generale (1+2)	L. 3,139,460,981,040	Totale generale (1+2)	L. 2,417,156,257,524
Disavanzo economico	L. 0	Avanzo economico	L. 722,304,723,516
Totale a pareggio	L. 3,139,460,981,040	Totale a pareggio	L. 3,139,460,981,040

CONTO ECONOMICO ESERCIZIO '98 — ALLEGATO 'N'
PARTE PRIMA
ENTRATE E SPESE FINANZIARIE CORRENTI PERIODO 01 - 12
BUONUSCITA

TITOLO I — ENTRATE CONTRIBUTIVE			**TITOLO I — SPESE CORRENTI**		
Cat. 1^ - ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E DEGLI ISCRITTI	L.	171,879,769,302	Cat. 1^ - SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	L.	95,151,000
Cat. 2^ - QUOTE DI PARTE CIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI	L.	0	Cat. 2^ - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	L.	4,129,178,115
			Cat. 3^ - ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	L.	0
			Cat. 4^ - SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	L.	2,509,931,684
			Cat. 5^ - SPESE PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	L.	363,409,018,954
			Cat. 6^ - TRASFERIMENTI PASSIVI	L.	0
			Cat. 7^ - ONERI FINANZIARI	L.	0
			Cat. 8^ - ONERI TRIBUTARI	L.	780,610,100
			Cat. 9^ - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	L.	24,397,401,233
TITOLO II — ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERMENTI CORRENTI			Cat. 10^ - SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	L.	8,845,368,576
Cat. 3^ - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	L.	0			
Cat. 4^ - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	L.	0			
Cat. 5^ - TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCIE	L.	0			
Cat. 6^ - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	L.	0			
TITOLO III — ALTRE ENTRATE					
Cat. 7^ - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	L.	0			
Cat. 8^ - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	L.	5,376,090,908			
Cat. 9^ - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	L.	212,105,602,914			
Cat. 10^ - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	L.	323,433,277			
Totale parte prima (1)	L.	389,684,896,401	Totale parte prima (1)	L.	404,166,659,662

CONTO ECONOMICO ESERCIZIO '98 — ALLEGATO 'N'

PARTE SECONDA

COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI PERIODO 01 - 12

BUONUSCITA

A) ENTRATE ACCERTATE IN PRECEDENTI ESERCIZI DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO :		
- Contributi o premi per le prestazioni istituzionali	L.	0
- Trasferimenti (contributi, oblazioni, ecc.)	L.	0
- Redditi e proventi patrimoniali	L.	0
- Vendite di prodotti e di materiali diversi	L.	0
- Vendite di pubblicazioni	L.	0
- Prestazioni di particolari servizi	L.	0
- Ricavi pluriennali	L.	0
	L.	0
B) PRODUZIONI E MOVIMENTI INTERNI :		
- Prodotti in natura, impianti ed altre immobilizzazioni ottenuti con mezzi propri da capitalizzare	L.	0
	L.	0
C) TRASFERIMENTI ATTIVI IN NATURA (OBLAZIONI, LASCITI, DONAZIONI IN NATURA) :		
-	L.	0
	L.	0
D) VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE :		
- Sopravvenienze attive	L.	1,900,000
- Insussistenze passive	L.	1,103,467,658
	L.	1,105,367,658
E) SPESE IMPEGNATE DI COMPETENZA DI SUCCESSIVI ESERCIZI :		
-	L.	0
	L.	0

A) SPESE DI COMPETENZA, IMPEGNATE IN PRECEDENTI ESERCIZI :		
- Rimanenze iniziali di prodotti	L.	0
- Materie prime e materiali di consumo viveri	L.	0
- Risconti iniziali di spese per locazioni ad utenze	L.	0
- Spese per servizi esterni	L.	0
- Spese diverse di amministrazione	L.	0
- Spese per trasferimenti	L.	0
- Oneri finanziari	L.	0
- Spese diverse	L.	0
- Costi pluriennali	L.	0
	L.	0
B) PRODUZIONI E MOVIMENTI INTERNI :		
- Oneri in natura	L.	0
	L.	0
C) TRASFERIMENTI PASSIVI IN NATURA (CONTRIBUTI, CONCORSI, SOCCORSI E OBLAZIONI IN NATURA) :		
-	L.	0
	L.	0
D) AMMORTAMENTI E DEPERIMENTI :		
- Immobili	L.	1,990,686,650
- Impianti, attrezzature e macchinari	L.	0
- Automezzi, mobili e macchine	L.	54,479,445
- Diversi	L.	0
	L.	2,045,166,095
E) SVALUTAZIONI E DEPREZZAMENTI :		
- Svalutazione crediti	L.	0
- Svalutazione titoli	L.	0
- Deprezzamento immobili, impianti, macchine	L.	0
- Eliminazione impianti ed altre immobilizzazioni non ammortizzati	L.	0
	L.	0
F) ACCANTONAMENTI PER ONERI PRESUNTI DI COMPETENZA :		
- Imposte e tasse da regolare	L.	0
- Altri oneri da definire	L.	0
- Accantonamenti diversi	L.	0
- Accantonamenti a fondo rischi	L.	0
	L.	0

CONTO ECONOMICO ESERCIZIO '98 ALLEGATO A
PARTE SECONDA
COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI PERIODO 01 - 12
BUONUSCITA

		G) QUOTA DELL'ESERCIZIO PER L'ADEGUAMENTO DEL FONDO INDENNITA' ANZIANITA' PERSONALE :	
		-	L. 0
			L. 0
		H) VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE :	
		- Sopravvenienze passive	L. 0
		- Insussistenze attive	L. 37,274,973,613
			L. 37,274,973,613
		I) ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI SUCCESSIVI ESERCIZI :	
		-	L. 0
			L. 0
Totale parte seconda (2)	L. 1,105,367,658	Totale parte seconda (2)	L. 39,320,139,708
Totale generale (1+2)	L. 390,790,264,059	Totale generale (1+2)	L. 443,486,799,370
Disavanzo economico	L. 52,696,535,311	Avanzo economico	L. 0
Totale a pareggio	L. 443,486,799,370	Totale a pareggio	L. 443,486,799,370

CONTO ECONOMICO ESERCIZIO '98

PARTE PRIMA

ENTRATE E SPESE FINANZIARIE CORRENTI PERIODO 01 - 12

ASSISTENZA

ALLEGATO 'H'

ENTRATE			SPESE		
TITOLO I			**TITOLO I**		
ENTRATE CONTRIBUTIVE			**SPESE CORRENTI**		
Cat. 1^ - ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E DEGLI ISCRITTI	L.	9,902,751,373	Cat. 1^ - SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	L.	1,925,000
Cat. 2^ - QUOTE DI PARTE CIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI	L.	0	Cat. 2^ - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	L.	428,841,557
			Cat. 3^ - ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	L.	0
			Cat. 4^ - SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	L.	645,226,504
			Cat. 5^ - SPESE PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	L.	6,311,165,948
			Cat. 6^ - TRASFERIMENTI PASSIVI	L.	0
			Cat. 7^ - ONERI FINANZIARI	L.	13,000
			Cat. 8^ - ONERI TRIBUTARI	L.	165,161,408
			Cat. 9^ - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	L.	957,357,637
			Cat. 10^ - SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	L.	0
TITOLO II					
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERMENTI CORRENTI					
Cat. 3^ - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	L.	0			
Cat. 4^ - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	L.	0			
Cat. 5^ - TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCIE	L.	0			
Cat. 6^ - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	L.	0			
TITOLO III					
ALTRE ENTRATE					
Cat. 7^ - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	L.	30,000,000			
Cat. 8^ - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	L.	94,341,801			
Cat. 9^ - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	L.	14,229,378			
Cat. 10^ - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	L.	14,842,117			
Totale parte prima (I)	L.	10,056,164,669	Totale parte prima (I)	L.	8,509,691,054

CONTO ECONOMICO ESERCIZIO '98 — ALLEGATO 'N'

PARTE SECONDA

COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI PERIODO 01 - 12

ASSISTENZA

A) ENTRATE ACCERTATE IN PRECEDENTI ESERCIZI DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO :		
- Contributi o premi per le prestazioni istituzionali	L.	0
- Trasferimenti (contributi, oblazioni, ecc.)	L.	0
- Redditi e proventi patrimoniali	L.	0
- Vendite di prodotti e di materiali diversi	L.	0
- Vendite di pubblicazioni	L.	0
- Prestazioni di particolari servizi	L.	0
- Ricavi pluriennali	L.	0
	L.	0
B) PRODUZIONI E MOVIMENTI INTERNI :		
- Prodotti in natura, impianti ed altre immobilizzazioni ottenuti con mezzi propri da capitalizzare	L.	0
	L.	0
C) TRASFERIMENTI ATTIVI IN NATURA (OBLAZIONI, LASCITI, DONAZIONI IN NATURA) :		
-	L.	0
	L.	0
D) VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE :		
- Sopravvenienze attive	L.	0
- Insussistenze passive	L.	0
	L.	0
E) SPESE IMPEGNATE DI COMPETENZA DI SUCCESSIVI ESERCIZI :		
-	L.	0
	L.	0

A) SPESE DI COMPETENZA, IMPEGNATE IN PRECEDENTI ESERCIZI :		
- Rimanenze iniziali di prodotti	L.	0
- Materie prime e materiali di consumo vivari	L.	0
- Risconti iniziali di spese per locazioni ed utenze	L.	0
- Spese per servizi esterni	L.	0
- Spese diverse di amministrazione	L.	0
- Spese per trasferimenti	L.	0
- Oneri finanziari	L.	0
- Spese diverse	L.	0
- Costi pluriennali	L.	0
	L.	0
B) PRODUZIONI E MOVIMENTI INTERNI :		
- Oneri in natura	L.	0
	L.	0
C) TRASFERIMENTI PASSIVI IN NATURA (CONTRIBUTI, CONCORSI, SOCCORSI E OBLAZIONI IN NATURA) :		
-	L.	0
	L.	0
D) AMMORTAMENTI E DEPERIMENTI :		
- Immobili	L.	680,057,175
- Impianti, attrezzature e macchinari	L.	0
- Automezzi, mobili e macchine	L.	330,937,956
- Diversi	L.	0
	L.	1,010,995,131
E) SVALUTAZIONI E DEPREZZAMENTI :		
- Svalutazione crediti	L.	0
- Svalutazione titoli	L.	0
- Deprezzamento immobili, impianti, macchine	L.	0
- Eliminazione impianti ed altre immobilizzazioni non ammortizzati	L.	0
	L.	0
F) ACCANTONAMENTI PER ONERI PRESUNTI DI COMPETENZA :		
- Imposte e tasse da regolare	L.	0
- Altri oneri da definire	L.	0
- Accantonamenti diversi	L.	0
- Accantonamenti a fondo rischi	L.	0
	L.	0

CONTO ECONOMICO ESERCIZIO '98 — ALLEGATO 'N'

PARTE SECONDA

COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI PERIODO 01 - 12

ASSISTENZA

		G) QUOTA DELL'ESERCIZIO PER L'ADEGUAMENTO DEL FONDO INDENNITA' ANZIANITA' PERSONALE :	
		-	L. 0
			L. 0
		H) VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE :	
		- Sopravvenienze passive	L. 0
		- Insussistenze attive	L. 0
			L. 0
		I) ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI SUCCESSIVI ESERCIZI :	
		-	L. 0
			L. 0
Totale parte seconda (2)	L. 0	Totale parte seconda (2)	L. 1,010,995,131
Totale generale (1+2)	L. 10,056,164,669	Totale generale (1+2)	L. 9,520,686,185
Disavanzo economico	L. 0	Avanzo economico	L. 535,478,484
Totale a pareggio	L. 10,056,164,669	Totale a pareggio	L. 10,056,164,669

CONTO ECONOMICO ESERCIZIO '98 — ALLEGATO 'N'
PARTE PRIMA
ENTRATE E SPESE FINANZIARIE CORRENTI PERIODO 01 - 12
FONDO CREDITO

TITOLO I **ENTRATE CONTRIBUTIVE**			**TITOLO I** **SPESE CORRENTI**		
Cat. 1° - ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E DEGLI ISCRITTI	L.	25,208,619,341	Cat. 1° - SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	L.	11,884,000
Cat. 2° - QUOTE DI PARTE CIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI	L.	0	Cat. 2° - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	L.	962,189,000
			Cat. 3° - ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	L.	0
			Cat. 4° - SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	L.	60,186,800
			Cat. 5° - SPESE PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	L.	0
			Cat. 6° - TRASFERIMENTI PASSIVI	L.	0
			Cat. 7° - ONERI FINANZIARI	L.	0
TITOLO II **ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERMENTI CORRENTI**			Cat. 8° - ONERI TRIBUTARI	L.	571,239,000
			Cat. 9° - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	L.	142,146,925
Cat. 3° - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	L.	0	Cat. 10° - SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	L.	0
Cat. 4° - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	L.	0			
Cat. 5° - TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCIE	L.	0			
Cat. 6° - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	L.	0			
TITOLO III **ALTRE ENTRATE**					
Cat. 7° - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	L.	0			
Cat. 8° - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	L.	7,986,127,022			
Cat. 9° - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	L.	24,650,078,084			
Cat. 10° - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	L.	1,609,189,400			
Totale parte prima (1)	L.	59,454,013,847	Totale parte prima (1)	L.	1,747,645,725

CONTO ECONOMICO ESERCIZIO '98 — ALLEGATO 'N'

PARTE SECONDA

COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI PERIODO 01 - 12

FONDO CREDITO

A) ENTRATE ACCERTATE IN PRECEDENTI ESERCIZI DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO :		
- Contributi o premi per le prestazioni istituzionali	L.	0
- Trasferimenti (contributi, oblazioni, ecc.)	L.	0
- Redditi e proventi patrimoniali	L.	0
- Vendite di prodotti e di materiali diversi	L.	0
- Vendite di pubblicazioni	L.	0
- Prestazioni di particolari servizi	L.	0
- Ricavi pluriennali	L.	0
	L.	0
B) PRODUZIONI E MOVIMENTI INTERNI :		
- Prodotti in natura, impianti ed altre immobilizzazioni ottenuti con mezzi propri da capitalizzare	L.	0
	L.	0
C) TRASFERIMENTI ATTIVI IN NATURA (OBLAZIONI, LASCITI, DONAZIONI IN NATURA) :		
-	L.	0
	L.	0
D) VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE :		
- Sopravvenienze attive	L.	37,274,973,613
- Insussistenze passive	L.	0
	L.	37,274,973,613
E) SPESE IMPEGNATE DI COMPETENZA DI SUCCESSIVI ESERCIZI :		
-	L.	0
	L.	0

A) SPESE DI COMPETENZA, IMPEGNATE IN PRECEDENTI ESERCIZI :		
- Rimanenze iniziali di prodotti	L.	0
- Materie prime e materiali di consumo vivari	L.	0
- Risconti iniziali di spese per locazioni ed utenze	L.	0
- Spese per servizi esterni	L.	0
- Spese diverse di amministrazione	L.	0
- Spese per trasferimenti	L.	0
- Oneri finanziari	L.	0
- Spese diverse	L.	0
- Costi pluriennali	L.	0
	L.	0
B) PRODUZIONI E MOVIMENTI INTERNI :		
- Oneri in natura	L.	0
	L.	0
C) TRASFERIMENTI PASSIVI IN NATURA (CONTRIBUTI, CONCORSI, SOCCORSI E OBLAZIONI IN NATURA) :		
-	L.	0
	L.	0
D) AMMORTAMENTI E DEPERIMENTI :		
- Immobili	L.	0
- Impianti, attrezzature e macchinari	L.	0
- Automezzi, mobili e macchine	L.	33,403,935
- Diversi	L.	0
	L.	33,403,935
E) SVALUTAZIONI E DEPREZZAMENTI :		
- Svalutazione crediti	L.	0
- Svalutazione titoli	L.	0
- Deprezzamento immobili, impianti, macchine	L.	0
- Eliminazione impianti ed altre immobilizzazioni non ammortizzati	L.	0
	L.	0
F) ACCANTONAMENTI PER ONERI PRESUNTI DI COMPETENZA :		
- Imposte e tasse da regolare	L.	0
- Altri oneri da definire	L.	0
- Accantonamenti diversi	L.	0
- Accantonamenti a fondo rischi	L.	0
	L.	0

PARTE SECONDA

COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI PERIODO 01 - 12

FONDO CREDITO

		G) QUOTA DELL'ESERCIZIO PER L'ADEGUAMENTO DEL FONDO INDENNITA' ANZIANITA' PERSONALE :	
		-	L. 0
			L. 0
		H) VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE :	
		- Sopravvenienze passive	L. 1,103,467,658
		- Insussistenze attive	L. 0
			L. 1,103,467,658
		I) ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI SUCCESSIVI ESERCIZI :	
		-	L. 0
			L. 0
Totale parte seconda (2)	L. 37,274,973,613	Totale parte seconda (2)	L. 1,136,871,593
Totale generale (1+2)	L. 96,728,987,460	Totale generale (1+2)	L. 2,884,517,318
Disavanzo economico	L. 0	Avanzo economico	L. 93,844,470,142
Totale a pareggio	L. 96,728,987,460	Totale a pareggio	L. 96,728,987,460

CONTO ECONOMICO ESERCIZIO '98

PARTE PRIMA

ENTRATE E SPESE FINANZIARIE CORRENTI PERIODO 01 - 12

MUTUALITA'

ALLEGATO 'N'

ENTRATE			SPESE		
TITOLO I			**TITOLO I**		
ENTRATE CONTRIBUTIVE			**SPESE CORRENTI**		
Cat. 1^ - ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E DEGLI ISCRITTI	L.	8,004,318,174	Cat. 1^ - SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	L.	1,080,000
Cat. 2^ - QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI	L.	0	Cat. 2^ - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	L.	753,406,469
			Cat. 3^ - ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	L.	0
			Cat. 4^ - SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	L.	85,032,002
			Cat. 5^ - SPESE PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	L.	3,733,231,665
			Cat. 6^ - TRASFERIMENTI PASSIVI	L.	0
			Cat. 7^ - ONERI FINANZIARI	L.	5,000
			Cat. 8^ - ONERI TRIBUTARI	L.	554,020,218
			Cat. 9^ - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	L.	162,351,020
			Cat. 10^ - SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	L.	0
TITOLO II					
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI					
Cat. 3^ - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	L.	0			
Cat. 4^ - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	L.	0			
Cat. 5^ - TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCIE	L.	0			
Cat. 6^ - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	L.	0			
TITOLO III					
ALTRE ENTRATE					
Cat. 7^ - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	L.	0			
Cat. 8^ - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	L.	4,440,672,204			
Cat. 9^ - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	L.	9,104,567			
Cat. 10^ - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	L.	6,312,500			
Totale parte prima (1)	L.	12,460,407,445	Totale parte prima (1)	L.	5,289,126,374

ALLEGATO 'N'

CONTO ECONOMICO ESERCIZIO '98

PARTE SECONDA

COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI PERIODO 01 - 12

MUTUALITA'

A) ENTRATE ACCERTATE IN PRECEDENTI ESERCIZI DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO :		
- Contributi o premi per le prestazioni istituzionali	L.	0
- Trasferimenti (contributi, oblazioni, acc.)	L.	0
- Redditi e proventi patrimoniali	L.	0
- Vendite di prodotti e di materiali diversi	L.	0
- Vendite di pubblicazioni	L.	0
- Prestazioni di particolari servizi	L.	0
- Ricavi pluriennali	L.	0
	L.	0
B) PRODUZIONI E MOVIMENTI INTERNI :		
- Prodotti in natura, impianti ed altre immobilizzazioni ottenuti con mezzi propri da capitalizzare	L.	0
	L.	0
C) TRASFERIMENTI ATTIVI IN NATURA (OBLAZIONI, LASCITI, DONAZIONI IN NATURA) :		
-	L.	0
	L.	0
D) VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE :		
- Sopravvenienze attive	L.	2,800,000
- Insussistenze passive	L.	0
	L.	2,800,000
E) SPESE IMPEGNATE DI COMPETENZA DI SUCCESSIVI ESERCIZI :		
-	L.	0
	L.	0

A) SPESE DI COMPETENZA, IMPEGNATE IN PRECEDENTI ESERCIZI :		
- Rimanenze iniziali di prodotti	L.	0
- Materie prime e materiali di consumo vivari	L.	0
- Risconti iniziali di spese per locazioni ed utenze	L.	0
- Spese per servizi esterni	L.	0
- Spese diverse di amministrazione	L.	0
- Spese per trasferimenti	L.	0
- Oneri finanziari	L.	0
- Spese diverse	L.	0
- Costi pluriennali	L.	0
	L.	0
B) PRODUZIONI E MOVIMENTI INTERNI :		
- Oneri in natura	L.	0
	L.	0
C) TRASFERIMENTI PASSIVI IN NATURA (CONTRIBUTI, CONCORSI, SOCCORSI E OBLAZIONI IN NATURA) :		
-	L.	0
	L.	0
D) AMMORTAMENTI E DEPERIMENTI :		
- Immobili	L.	347,656,788
- Impianti, attrezzature e macchinari	L.	0
- Automezzi, mobili e macchine	L.	211,934,683
- Diversi	L.	0
	L.	559,591,471
E) SVALUTAZIONI E DEPREZZAMENTI :		
- Svalutazione crediti	L.	0
- Svalutazione titoli	L.	0
- Deprezzamento immobili, impianti, macchine	L.	0
- Eliminazione impianti ed altre immobilizzazioni non ammortizzati	L.	0
	L.	0
F) ACCANTONAMENTI PER ONERI PRESUNTI DI COMPETENZA :		
- Imposte e tasse da regolare	L.	0
- Altri oneri da definire	L.	0
- Accantonamenti diversi	L.	0
- Accantonamenti a fondo rischi	L.	0
	L.	0

PARTE SECONDA

COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI PERIODO 01 - 12

MUTUALITA'

		G) QUOTA DELL'ESERCIZIO PER L'ADEGUAMENTO DEL FONDO INDENNITA' ANZIANITA' PERSONALE :	
		-	L. 0
			L. 0
		M) VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE :	
		- Sopravvenienze passive	L. 0
		- Insussistenze attive	L. 0
			L. 0
		I) ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI SUCCESSIVI ESERCIZI :	
		-	L. 0
			L. 0
Totale parte seconda (2)	L. 2,800,000	Totale parte seconda (2)	L. 559,591,471
Totale generale (1+2)	L. 12,463,207,445	Totale generale (1+2)	L. 5,848,717,845
Disavanzo economico	L. 0	Avanzo economico	L. 6,614,489,600
Totale a pareggio	L. 12,463,207,445	Totale a pareggio	L. 12,463,207,445

CONTO ECONOMICO ESERCIZIO '98

ALLEGATO 'H'

PARTE PRIMA

ENTRATE E SPESE FINANZIARIE CORRENTI PERIODO 01 - 12

ATTIVITA' SOCIALI : MENSE

TITOLO I			**TITOLO I**		
ENTRATE CONTRIBUTIVE			**SPESE CORRENTI**		
Cat. 1° - ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E DEGLI ISCRITTI	L.	0	Cat. 1° - SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	L.	19,000
Cat. 2° - QUOTE DI PARTE CIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI	L.	0	Cat. 2° - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	L.	267,060,222
			Cat. 3° - ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	L.	0
			Cat. 4° - SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	L.	21,736,200
			Cat. 5° - SPESE PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	L.	0
			Cat. 6° - TRASFERIMENTI PASSIVI	L.	0
			Cat. 7° - ONERI FINANZIARI	L.	0
			Cat. 8° - ONERI TRIBUTARI	L.	90,000
			Cat. 9° - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	L.	18,000
TITOLO II			Cat. 10° - SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	L.	54,004,826
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERMENTI CORRENTI					
Cat. 3° - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	L.	331,220,551			
Cat. 4° - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	L.	0			
Cat. 5° - TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCIE	L.	0			
Cat. 6° - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTPI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	L.	0			
TITOLO III					
ALTRE ENTRATE					
Cat. 7° - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	L.	0			
Cat. 8° - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	L.	11,607,501			
Cat. 9° - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	L.	100,196			
Cat. 10° - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	L.	0			
Totale parte prima (1)	L.	342,928,248	Totale parte prima (1)	L.	342,928,248

CONTO ECONOMICO ESERCIZIO '98 — ALLEGATO 'N'
PARTE SECONDA
COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI PERIODO 01 - 12
ATTIVITA' SOCIALI : MENSE

A)	ENTRATE ACCERTATE IN PRECEDENTI ESERCIZI DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO :			
	- Contributi o premi per le prestazioni istituzionali	L.	0	
	- Trasferimenti (contributi, oblazioni, ecc.)	L.	0	
	- Redditi e proventi patrimoniali	L.	0	
	- Vendite di prodotti e di materiali diversi	L.	0	
	- Vendite di pubblicazioni	L.	0	
	- Prestazioni di particolari servizi	L.	0	
	- Ricavi pluriennali	L.	0	
		L.	0	
B)	PRODUZIONI E MOVIMENTI INTERNI :			
	- Prodotti in natura, impianti ed altre immobilizzazioni ottenuti con mezzi propri da capitalizzare	L.	0	
		L.	0	
C)	TRASFERIMENTI ATTIVI IN NATURA (OBLAZIONI, LASCITI, DONAZIONI IN NATURA) :			
	-	L.	0	
		L.	0	
D)	VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE :			
	- Sopravvenienze attive	L.	0	
	- Insussistenze passive	L.	0	
		L.	0	
E)	SPESE IMPEGNATE DI COMPETENZA DI SUCCESSIVI ESERCIZI :			
	-	L.	0	
		L.	0	

A)	SPESE DI COMPETENZA, IMPEGNATE IN PRECEDENTI ESERCIZI :		
	- Rimanenze iniziali di prodotti	L.	0
	- Materie prime e materiali di consumo viveri	L.	0
	- Risconti iniziali di spese per locazioni ed utenze	L.	0
	- Spese per servizi esterni	L.	0
	- Spese diverse di amministrazione	L.	0
	- Spese per trasferimenti	L.	0
	- Oneri finanziari	L.	0
	- Spese diverse	L.	0
	- Costi pluriennali	L.	0
		L.	0
B)	PRODUZIONI E MOVIMENTI INTERNI :		
	- Oneri in natura	L.	0
		L.	0
C)	TRASFERIMENTI PASSIVI IN NATURA (CONTRIBUTI, CONCORSI, SOCCORSI E OBLAZIONI IN NATURA) :		
	-	L.	0
		L.	0
D)	AMMORTAMENTI E DEPERIMENTI :		
	- Immobili	L.	0
	- Impianti, attrezzature e macchinari	L.	0
	- Automezzi, mobili e macchine	L.	0
	- Diversi	L.	0
		L.	0
E)	SVALUTAZIONI E DEPREZZAMENTI :		
	- Svalutazione crediti	L.	0
	- Svalutazione titoli	L.	0
	- Deprezzamento immobili, impianti, macchine	L.	0
	- Eliminazione impianti ed altre immobilizzazioni non ammortizzati	L.	0
		L.	0
F)	ACCANTONAMENTI PER ONERI PRESUNTI DI COMPETENZA :		
	- Imposte e tasse da regolare	L.	0
	- Altri oneri da definire	L.	0
	- Accantonamenti diversi	L.	0
	- Accantonamenti e fondo rischi	L.	0
		L.	0

CONTO ECONOMICO ESERCIZIO '98 ALLEGATO 'N'
PARTE SECONDA
COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI PERIODO 01 - 12
ATTIVITA' SOCIALI : MENSE

		G) QUOTA DELL'ESERCIZIO PER L'ADEGUAMENTO DEL FONDO INDENNITA' ANZIANITA' PERSONALE :	
		-	L. 0
			L. 0
		H) VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE :	
		- Sopravvenienze passive	L. 0
		- Insussistenze attive	L. 0
			L. 0
		I) ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI SUCCESSIVI ESERCIZI :	
		-	L. 0
			L. 0
Totale parte seconda (2)	L. 0	Totale parte seconda (2)	L. 0
Totale generale (1+2)	L. 342,928,248	Totale generale (1+2)	L. 342,928,248
Disavanzo economico	L. 0	Avanzo economico	
Totale a pareggio	L. 0	Totale a pareggio	

CONTO ECONOMICO ESERCIZIO '98

ALLEGATO 'N'

PARTE PRIMA

ENTRATE E SPESE FINANZIARTE CORRENTI PERTODO 01 - 12

RESTANTI ATTIVITA' SOCIALI

TITOLO 1 ENTRATE CONTRIBUTIVE			**TITOLO I SPESE CORRENTI**		
Cat. 1° - ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI OATORI DI LAVORO E DEGLI ISCRITTI	L.	0	Cat. 1° - SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	L.	22,000
Cat. 2° - QUOTE DI PARTE CIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'OMERE DI SPECIFICHE GESTIONI	L.	0	Cat. 2° - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	L.	124,532,667
			Cat. 3° - ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	L.	0
			Cat. 4° - SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	L.	387,350
			Cat. 5° - SPESE PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	L.	25,848,639
			Cat. 6° - TRASFERIMENTI PASSIVI	L.	0
			Cat. 7° - ONERI FINANZIARI	L.	19,907,845,105
			Cat. 8° - ONERI TRIBUTARI	L.	108,000
			Cat. 9° - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	L.	0
TITOLO II ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERMENTI CORRENTI			Cat. 10° - SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	L.	66,417,539
Cat. 3° - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	L.	0			
Cat. 4° - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	L.	0			
Cat. 5° - TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCIE	L.	0			
Cat. 6° - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	L.	0			
TITOLO 1TI ALTRE ENTRATE					
Cat. 7° - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	L.	0			
Cat. 8° - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	L.	5,937,849			
Cat. 9° - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	L.	0			
Cat. 10° - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	L.	36,410			
Totale parte prima (1)	L.	5,974,259	Totale parte prima (1)	L.	20,125,161,300

CONTO ECONOMICO ESERCIZIO '98 — ALLEGATO 'N'
PARTE SECONDA
COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI PERIODO 01 - 12
RESTANTI ATTIVITA' SOCIALI

A) ENTRATE ACCERTATE IN PRECEDENTI ESERCIZI DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO :		
- Contributi o premi per le prestazioni istituzionali	L.	0
- Trasferimenti (contributi, oblazioni, ecc.)	L.	0
- Redditi e proventi patrimoniali	L.	0
- Vendite di prodotti e di materiali diversi	L.	0
- Vendite di pubblicazioni	L.	0
- Prestazioni di particolari servizi	L.	0
- Ricavi pluriennali	L.	0
	L.	0
B) PRODUZIONI E MOVIMENTI INTERNI :		
- Prodotti in natura, impianti ed altre immobilizzazioni ottenuti con mezzi propri da capitalizzare	L.	0
	L.	0
C) TRASFERIMENTI ATTIVI IN NATURA (OBLAZIONI, LASCITI, DONAZIONI IN NATURA) :		
-	L.	0
	L.	0
D) VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE :		
- Sopravvenienze attive	L.	0
- Insussistenze passive	L.	0
	L.	0
E) SPESE IMPEGNATE DI COMPETENZA DI SUCCESSIVI ESERCIZI :		
-	L.	0
	L.	0

A) SPESE DI COMPETENZA, IMPEGNATE IN PRECEDENTI ESERCIZI :		
- Rimanenze iniziali di prodotti	L.	0
- Materie prime e materiali di consumo vivori	L.	0
- Risconti iniziali di spese per locazioni ed utenze	L.	0
- Spese per servizi esterni	L.	0
- Spese diverse di amministrazione	L.	0
- Spese per trasferimenti	L.	0
- Oneri finanziari	L.	0
- Spese diverse	L.	0
- Costi pluriennali	L.	0
	L.	0
B) PRODUZIONI E MOVIMENTI INTERNI :		
- Oneri in natura	L.	0
	L.	0
C) TRASFERIMENTI PASSIVI IN NATURA (CONTRIBUTI, CONCORSI, SOCCORSI E OBLAZIONI IN NATURA) :		
-	L.	0
	L.	0
D) AMMORTAMENTI E DEPERIMENTI :		
- Immobili	L.	0
- Impianti, attrezzature e macchinari	L.	0
- Automezzi, mobili e macchine	L.	0
- Diversi	L.	0
	L.	0
E) SVALUTAZIONI E DEPREZZAMENTI :		
- Svalutazione crediti	L.	0
- Svalutazione titoli	L.	0
- Deprezzamento immobili, impianti, macchine	L.	0
- Eliminazione impianti ed altre immobilizzazioni non ammortizzati	L.	0
	L.	0
F) ACCANTONAMENTI PER ONERI PRESUNTI DI COMPETENZA :		
- Imposte e tasse da regolare	L.	0
- Altri oneri da definire	L.	0
- Accantonamenti diversi	L.	0
- Accantonamenti a fondo rischi	L.	0
	L.	0

CONTO ECONOMICO ESERCIZIO '98 — ALLEGATO 'H'

PARTE SECONDA

COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI PERIODO 01 - 12

RESTANTI ATTIVITA' SOCIALI

		G) QUOTA DELL'ESERCIZIO PER L'ADEGUAMENTO DEL FONDO INDENNITA' ANZIANITA' PERSONALE :	
		-	L. 0
			L. 0
		H) VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE :	
		- Sopravvenienze passive	L. 0
		- Insussistenze attive	L. 0
			L. 0
		I) ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI SUCCESSIVI ESERCIZI :	
		-	L. 0
			L. 0
Totale parte seconda (2)	L. 0	Totale parte seconda (2)	L. 0
Totale generale (1+2)	L. 5,974,259	Totale generale (1+2)	L. 20,125,161,300
Disavanzo economico	L. 20,119,187,041	Avanzo economico	L. 0
Totale a pareggio	L. 20,125,161,300	Totale a pareggio	L. 20,125,161,300

CONTO ECONOMICO ESERCIZIO '98

PARTE PRIMA

ENTRATE E SPESE FINANZIARIE CORRENTI PERIODO 01 - 12

IMMOBILI

ALLEGATO 'N'

TITOLO I		
ENTRATE CONTRIBUTIVE		
Cat. 1^ - ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E DEGLI ISCRITTI	L.	0
Cat. 2^ - QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI	L.	0
TITOLO II		
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI		
Cat. 3^ - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	L.	0
Cat. 4^ - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	L.	0
Cat. 5^ - TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCIE	L.	0
Cat. 6^ - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	L.	0
TITOLO III		
ALTRE ENTRATE		
Cat. 7^ - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	L.	0
Cat. 8^ - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	L.	8,233,375,262
Cat. 9^ - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	L.	14,633,600
Cat. 10^ - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	L.	91,414,340
Totale parte prima (1)	L.	8,339,423,202

TITOLO I		
SPESE CORRENTI		
Cat. 1^ - SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	L.	1,224,000
Cat. 2^ - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	L.	1,164,134,190
Cat. 3^ - ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	L.	0
Cat. 4^ - SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	L.	2,143,264,307
Cat. 5^ - SPESE PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	L.	0
Cat. 6^ - TRASFERIMENTI PASSIVI	L.	0
Cat. 7^ - ONERI FINANZIARI	L.	62,000
Cat. 8^ - ONERI TRIBUTARI	L.	2,923,388,498
Cat. 9^ - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	L.	100,435
Cat. 10^ - SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	L.	66,013,017
Totale parte prima (1)	L.	6,298,186,447

ALLEGATO 'N'

CONTO ECONOMICO ESERCIZIO '98

PARTE SECONDA

COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI PERIODO 01 - 12

IMMOBILI

A)	ENTRATE ACCERTATE IN PRECEDENTI ESERCIZI DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO :		A)	SPESE DI COMPETENZA, IMPEGNATE IN PRECEDENTI ESERCIZI :	
	- Contributi o prezzi per le prestazioni istituzionali	L. 0		- Rimanenze iniziali di prodotti	L. 0
	- Trasferimenti (contributi, oblazioni, ecc.)	L. 0		- Materie prime e materiali di consumo viveri	L. 0
	- Redditi e proventi patrimoniali	L. 0		- Risconti iniziali di spese per locazioni ed utenze	L. 0
	- Vendite di prodotti e di materiali diversi	L. 0		- Spese per servizi esterni	L. 0
	- Vendite di pubblicazioni	L. 0		- Spese diverse di amministrazione	L. 0
	- Prestazioni di particolari servizi	L. 0		- Spese per trasferimenti	L. 0
	- Ricavi pluriennali	L. 0		- Oneri finanziari	L. 0
		L. 0		- Spese diverse	L. 0
				- Costi pluriennali	L. 0
					L. 0
B)	PRODUZIONI E MOVIMENTI INTERNI :		B)	PRODUZIONI E MOVIMENTI INTERNI :	
	- Prodotti in natura, impianti ed altre immobilizzazioni ottenuti con mezzi propri da capitalizzare	L. 0		- Oneri in natura	L. 0
		L. 0			L. 0
C)	TRASFERIMENTI ATTIVI IN NATURA (OBLAZIONI, LASCITI, DONAZIONI IN NATURA) :		C)	TRASFERIMENTI PASSIVI IN NATURA (CONTRIBUTI, CONCORSI, SOCCORSI E OBLAZIONI IN NATURA) :	
	-	L. 0		-	L. 0
		L. 0			L. 0
D)	VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE :		D)	AMMORTAMENTI E DEPERIMENTI :	
	- Sopravvenienze attive	L. 243,057,477		- Immobili	L. 1,637,756,967
	- Insussistenze passive	L. 0		- Impianti, attrezzature e macchinari	L. 0
		L. 243,057,477		- Automezzi, mobili e macchine	L. 124,968,996
				- Diversi	L. 0
					L. 1,762,725,963
E)	SPESE IMPEGNATE DI COMPETENZA DI SUCCESSIVI ESERCIZI :		E)	SVALUTAZIONI E DEPREZZAMENTI :	
	-	L. 0		- Svalutazione crediti	L. 0
		L. 0		- Svalutazione titoli	L. 0
				- Deprezzamento immobili, impianti, macchine	L. 0
				- Eliminazione impianti ed altre immobilizzazioni non ammortizzati	L. 0
					L. 0
			F)	ACCANTONAMENTI PER ONERI PRESUNTI DI COMPETENZA :	
				- Imposte e tasse da regolare	L. 0
				- Altri oneri da definire	L. 0
				- Accantonamenti diversi	L. 0
				- Accantonamenti a fondo rischi	L. 0
					L. 0

CONTO ECONOMICO ESERCIZIO '98 — ALLEGATO "N"
PARTE SECONDA
COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI PERIODO 01 - 12
IMMOBILI

G) QUOTA DELL'ESERCIZIO PER L'ADEGUAMENTO DEL FONDO INDENNITA' ANZIANITA' PERSONALE :
- L. 0
L. 0

H) VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE :
- Sopravvenienze passive L. 0
- Insussistenze attive L. 0
L. 0

I) ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI SUCCESSIVI ESERCIZI :
- L. 0
L. 0

Totale parte seconda (2)	L. 243,057,477	Totale parte seconda (2)	L. 1,762,725,963
Totale generale (1+2)	L. 8,582,480,679	Totale generale (1+2)	L. 8,060,912,410
Disavanzo economico	L. 0	Avanzo economico	L. 521,568,269
Totale a pareggio	L. 8,582,480,679	Totale a pareggio	L. 8,582,480,679

ALLEGATO 'N'

CONTO ECONOMICO ESERCIZIO '98

PARTE PRIMA

ENTRATE E SPESE FINANZIARIE CORRENTI PERIODO 01 - 12

CASSA PERSONALE EX A.S.S.T.

TITOLO I
ENTRATE CONTRIBUTIVE

Cat. 1^	ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E DEGLI ISCRITTI	L.	0
Cat. 2^	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI	L.	0

TITOLO II
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

Cat. 3^	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	L.	15,500,000,000
Cat. 4^	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	L.	0
Cat. 5^	TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCIE	L.	0
Cat. 6^	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	L.	0

TITOLO III
ALTRE ENTRATE

Cat. 7^	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	L.	0
Cat. 8^	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	L.	9,998,959,284
Cat. 9^	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	L.	501,170,952
Cat. 10^	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	L.	15,444,000
Totale parte prima (1)		L.	26,015,574,236

TITOLO I
SPESE CORRENTI

Cat. 1^	SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	L.	4,514,000
Cat. 2^	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	L.	359,326,641
Cat. 3^	ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	L.	0
Cat. 4^	SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	L.	733,216,038
Cat. 5^	SPESE PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	L.	17,328,054,426
Cat. 6^	TRASFERIMENTI PASSIVI	L.	0
Cat. 7^	ONERI FINANZIARI	L.	15,000
Cat. 8^	ONERI TRIBUTARI	L.	868,365,560
Cat. 9^	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	L.	0
Cat. 10^	SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	L.	30,000,000
Totale parte prima (1)		L.	19,323,491,665

CONTO ECONOMICO ESERCIZIO '98 — ALLEGATO 'N'

PARTE SECONDA

COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI PERIODO 01 - 12

CASSA PERSONALE EX A.S.S.T.

A) ENTRATE ACCERTATE IN PRECEDENTI ESERCIZI DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO :		
- Contributi e premi per le prestazioni istituzionali	L.	0
- Trasferimenti (contributi, oblazioni, ecc.)	L.	0
- Redditi e proventi patrimoniali	L.	0
- Vendite di prodotti e di materiali diversi	L.	0
- Vendite di pubblicazioni	L.	0
- Prestazioni di particolari servizi	L.	0
- Ricavi pluriennali	L.	0
	L.	0
B) PRODUZIONI E MOVIMENTI INTERNI :		
- Prodotti in natura, impianti ed altre immobilizzazioni ottenuti con mezzi propri da capitalizzare	L.	0
	L.	0
C) TRASFERIMENTI ATTIVI IN NATURA (OBLAZIONI, LASCITI, DONAZIONI IN NATURA) :		
-	L.	0
	L.	0
D) VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE :		
- Sopravvenienze attive	L.	0
- Insussistenze passive	L.	0
	L.	0
E) SPESE IMPEGNATE DI COMPETENZA DI SUCCESSIVI ESERCIZI :		
-	L.	0
	L.	0

A) SPESE DI COMPETENZA, IMPEGNATE IN PRECEDENTI ESERCIZI :		
- Rimanenze iniziali di prodotti	L.	0
- Materie prime e materiali di consumo vivari	L.	0
- Risconti iniziali di spese per locazioni ed utenze	L.	0
- Spese per servizi esterni	L.	0
- Spese diverse di amministrazione	L.	0
- Spese per trasferimenti	L.	0
- Oneri finanziari	L.	0
- Spese diverse	L.	0
- Costi pluriennali	L.	0
	L.	0
B) PRODUZIONI E MOVIMENTI INTERNI :		
- Oneri in natura	L.	0
	L.	0
C) TRASFERIMENTI PASSIVI IN NATURA (CONTRIBUTI, CONCORSI, SOCCORSI E OBLAZIONI IN NATURA) :		
-	L.	0
	L.	0
D) AMMORTAMENTI E DEPERIMENTI :		
- Immobili	L.	390,354,674
- Impianti, attrezzature e macchinari	L.	0
- Automezzi, mobili e macchine	L.	3,894,752
- Diversi	L.	0
	L.	394,249,426
E) SVALUTAZIONI E DEPREZZAMENTI :		
- Svalutazione crediti	L.	0
- Svalutazione titoli	L.	0
- Deprezzamento immobili, impianti, macchine	L.	0
- Eliminazione impianti ed altre immobilizzazioni non ammortizzati	L.	0
	L.	0
F) ACCANTONAMENTI PER ONERI PRESUNTI DI COMPETENZA :		
- Imposte e tasse da regolare	L.	0
- Altri oneri da definire	L.	0
- Accantonamenti diversi	L.	0
- Accantonamenti a fondo rischi	L.	0
	L.	0

CONTO ECONOMICO ESERCIZIO XX ALLEGATO A

PARTE SECONDA

COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI PERIODO 01 - 12

CASSA PERSONALE EX A.S.S.T.

		G) QUOTA DELL'ESERCIZIO PER L'ADEGUAMENTO DEL FONDO INDENNITA' ANZIANITA' PERSONALE :	
		-	L. 0
			L. 0
		N) VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE :	
		- Sopravvenienze passive	L. 0
		- Insussistenze attive	L. 0
			L. 0
		I) ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI SUCCESSIVI ESERCIZI :	
		-	L. 0
			L. 0
Totale parte seconda (2)	L. 0	Totale parte seconda (2)	L. 394,249,426
Totale generale (1+2)	L. 26,015,574,236	Totale generale (I+2)	L. 19,717,741,091
Disavanzo economico	L. 0	Avanzo economico	L. 6,297,833,145
Totale a pareggio	L. 26,015,574,236	Totale a pareggio	L. 26,015,574,236

CONTO ECONOMICO ESERCIZIO 1998

	QUIESCENZA	SUPERSTITI	ASSISTENZA	FONDO CREDITO	MUTUALITA'	** ATTIVITA' MENSE	SOCIALI ** RESTANTI	IMMOBILI	CASSA PERS. EX ASST	T O T A L E
E N T R A T E										
CATEGORIA 1	2,407,153,529,440	171,879,769,302	9,902,751,373	25,208,619,341	8,004,318,174					2,622,148,987,630
CATEGORIA 2										
CATEGORIA 3						331,220,551			15,500,000,000	15,831,220,551
CATEGORIA 4										
CATEGORIA 5										
CATEGORIA 6										
CATEGORIA 7			30,000,000							30,000,000
CATEGORIA 8	21,714,080,819	5,376,090,908	94,341,801	7,986,127,022	4,440,672,204	11,607,501	5,937,849	8,233,375,262	9,998,959,284	57,861,192,650
CATEGORIA 9	701,905,408,781	212,105,602,914	14,229,378	24,650,078,084	9,104,567	100,196		14,633,600	501,170,952	939,200,328,472
CATEGORIA 10	8,686,162,000	323,433,277	14,842,117	1,609,189,400	6,312,500		36,410	91,414,340	15,444,000	10,746,834,044
TOTALI ENTRATE	3,139,459,181,040	389,684,896,401	10,056,164,669	59,454,013,847	12,460,407,445	342,928,248	5,974,259	8,339,423,202	26,015,574,236	3,645,818,563,347
S P E S E										
CATEGORIA 1	709,699,544	95,151,000	1,925,000	11,884,000	1,080,000	19,000	22,000	1,224,000	4,514,000	825,518,544
CATEGORIA 2	20,339,756,959	4,129,178,115	428,841,557	962,189,000	753,406,469	267,060,222	124,532,667	1,164,134,190	359,326,641	28,528,425,820
CATEGORIA 3										
CATEGORIA 4	35,938,386,568	2,509,931,684	645,226,504	60,186,800	85,032,002	21,736,200	387,350	2,143,264,307	733,216,038	42,137,367,453
CATEGORIA 5	2,348,345,433,499	363,409,018,954	6,311,165,948		3,733,231,665		25,848,639		17,328,054,426	2,739,152,753,131
CATEGORIA 6	9,922,874,931									9,922,874,931
CATEGORIA 7	14,500		13,000		5,000		19,907,845,105	62,000	15,000	19,907,954,605
CATEGORIA 8	65,837,960	780,618,100	165,161,408	571,239,000	554,020,218	90,000	108,000	2,923,388,498	868,365,560	5,928,820,744
CATEGORIA 9	184,742,380	24,397,401,233	957,357,637	142,146,925	162,351,020	18,000		100,435		25,844,117,630
CATEGORIA 10	59,676,851	8,845,368,576				54,004,826	66,417,539	66,013,017	30,000,000	9,121,480,809
TOTALI SPESE	2,415,566,423,192	404,166,659,662	8,509,691,054	1,747,645,725	5,289,126,374	342,928,248	20,125,161,300	6,298,186,447	19,323,491,665	2,881,349,313,667
DIFFERENZE	723,892,757,848	-14,481,763,261	1,546,473,615	57,706,368,122	7,171,281,071		-20,119,187,041	2,041,236,755	6,692,082,571	764,469,249,680

RIEPILOGO CONTO ECONOMICO PARTE I E II ESERCIZIO 1998

	[A T T I V I T A' S O C I A L I]									
	QUIESCENZA	BUONUSCITA	ASSISTENZA	FONDO CREDITO	MUTUALITA'	MENSE	RESTANTI ATTIVITA'	IMMOBILI	CASSA PERS. EX ASST	TOTALE
PARTE I - ENTRATE E SPESE FINANZIARIE CORRENTI										
ENTRATE CORRENTI	3,139,459,181,040	389,684,096,401	10,056,164,669	59,454,013,847	12,460,407,445	342,928,248	5,974,259	8,339,423,202	26,015,574,236	3,645,818,563,347
SPESE CORRENTI	2,415,566,423,192	404,166,659,662	8,509,691,054	1,747,645,725	5,289,126,374	342,928,248	20,125,161,300	6,298,186,447	19,323,491,665	2,881,369,313,667
Tot.Parte I (1)	723,892,757,848	14,481,763,261-	1,546,473,615	57,706,368,122	7,171,281,071		20,119,187,041-	2,041,236,755	6,692,082,571	764,449,249,680
PARTE II - COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI										
ENTRATE										
A) Entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza dell'esercizio :										
- Contributi e premi per le prestazioni istituzionali										
- Trasferimenti (contributi, obbligazioni, ecc.)										
- Redditi e proventi patrimoniali										
- Vendite di prodotti e di materiali diversi										
- Vendite di pubblicazioni										
- Prestazioni di particolari servizi										
- Ricavi pluriennali										
Totale Voce										
B) Produzioni e movimenti interni :										
- Prodotti in natura, impianti e di altre immobilizzazioni ottenuti con mezzi propri da capitalizzare										
Totale Voce										
C) Trasferimenti attivi in natura (oblazioni, lasciti, donazioni in natura) :										
-										
Totale Voce										
D) Variazioni patrimoniali straordinarie :										
- Sopravvenienze attive	1,800,000	1,900,000		37,274,973,613	2,800,000			243,057,477		37,524,531,090

RIEPILOGO CONTO ECONOMICO PARTE I E II ESERCIZIO 1998

	QUIESCENZA	BUONUSCITA	ASSISTENZA	FONDO CREDITO	MUTUALITA'	[A T T I V I T A' S O C I A L I] MENSE	RESTANTI ATTIVITA'	IMMOBILI	CASSA PERS. EX ASST	TOTALE
PARTE II - COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI										
ENTRATE										
D) Variazioni patrimoniali straordinarie :										
- Insussistenze passive		1,103,467,658								1,103,467,658
Totale Voce	1,800,000	1,105,367,658	37,274,973,613	2,800,000			243,057,477			38,627,998,748
E) Spese impegnate di competenza di successivi esercizi :										
-										
Totale Voce										
Totale ENTRATE	1,800,000	1,105,367,658	37,274,973,613	2,800,000			243,057,477			38,627,998,748
SPESE										
A) Spese di competenza, impegnate in precedenti esercizi :										
- Rimanenze iniziali di prodotti										
- Materie prime e materiali di c onsumo viveri										
- Risconti iniziali di spese per locazioni ed utenze										
- Spese per servizi esterni										
- Spese diverse di amministrazio ne										
- Spese per trasferimenti										
- Oneri finanziari										
- Spese diverse										
- Costi pluriennali										
Totale Voce										
B) Produzioni e movimenti interni :										
- Oneri in natura										
Totale Voce										
C) Trasferimenti passivi in natura (contributi, concorsi, soccorsi e oblazioni in natura) :										
-										
Totale Voce										

RIEPILOGO CONTO ECONOMICO PARTE I E II ESERCIZIO 1998

	[A T T I V I T A' S O C I A L I]								
	QUIESCENZA	SUCCESSIONE	ASSISTENZA	FONDO CREDITO	MUTUALITA'	MENSE	RESTANTI ATTIVITA'	IMMOBILI	CASSA PENS. EX ASST	TOTALE
PARTE II - COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI										
SPESE										
D) Ammortamenti e deperimenti :										
- Immobili		1,990,686,650-	680,057,175-		347,656,788-			1,637,756,967-	390,354,674-	5,046,512,254-
- Impianti, attrezzature e macchinari										
- Automezzi, mobili e macchine	1,183,966,971-	54,479,445-	330,937,956-	33,403,935-	211,934,683-			124,968,996-	3,894,752-	1,943,586,738-
- Diversi										
Totale Voce	1,183,966,971-	2,045,166,095-	1,010,995,131-	33,403,935-	559,591,471-			1,762,725,963-	394,249,426-	6,990,098,992-
E) Svalutazioni e deprezzamenti :										
- Svalutazione crediti										
- Svalutazione titoli										
- Deprezzamento immobili, impianti, macchine										
- Eliminazione impianti ed altre immobilizzazioni non ammortizzati										
Totale Voce										
F) Accantonamenti per oneri presunti di competenza :										
- Imposte e tasse da regolare										
- Altri oneri da definire										
- Accantonamenti diversi										
- Accantonamenti a fondo rischi										
Totale Voce										
G) Quota dell'esercizio per l'adeguamento del fondo indennita' anzianita' personale :										
-	405,864,211-									405,864,211-
Totale Voce	405,864,211-									405,864,211-
H) Variazioni patrimoniali straordinarie :										
- Sopravvenienze passive				1,103,467,658-						1,103,467,658-
- Insussistenze attive	3,150-	37,274,973,613-								37,274,976,763-
Totale Voce	3,150-	37,274,973,613-		1,103,467,658-						38,378,444,421-
I) Entrate accertate nell'esercizio di pertinenza di successivi esercizi :										
-										
Totale Voce										
Totale SPESE	1,589,834,332-	39,320,139,708-	1,010,995,131-	1,136,871,593-	559,591,471-			1,762,725,963-	394,249,426-	45,774,407,624-

RIEPILOGO CONTO ECONOMICO PARTE I E II ESERCIZIO 1998

	[A T T I V I T A' S O C I A L I]									
	QUIESCENZA	BUONUSCITA	ASSISTENZA	FONDO CREDITO	MUTUALITA'	MENSE	RESTANTI ATTIVITA'	IMMOBILI	CASSA PERS. EX ASST	TOTALE
PARTE II - COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI										
Totale Parte II (2)	1,580,034,332-	38,214,772,050-	1,010,995,131-	36,138,102,020	556,791,471-			1,519,660,486-	394,249,426-	7,146,408,876-
AVANZO/DISAV.ECONOMICO (1+2)	722,304,723,516	52,696,535,311-	535,478,484	93,844,470,142	6,614,489,600		20,119,107,041-	521,568,269	6,297,833,145	757,302,840,804

PAGINA BIANCA

RENDICONTO FINANZIARIO CONSOLIDATO

ESERCIZIO 1998

STRUTTURATO PER CAPITOLI E CATEGORIE

PAGINA BIANCA

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA 1990 — QUADRO A

	QUIESCENZA	MUTUALITA'	ASSISTENZA	FONDO CREDITO	MUTUALITA'	** ATTIVITA' NUOVE	SOCIALI ** RESTANTI ATTIVITA'	IMMOBILI	CASSA PENS.ED ASST	T O T A L I
CONSISTENZA INIZIALE CASSA	813,448,798,785	592,111,875,297	14,494,581,656		51,542,642,583	5,090,781,211	9,079,570,176	259,695,250,338	17,747,214,624	1,763,209,914,670
RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA	5,095,287,070,180	898,189,015,316	28,730,414,089	110,284,024,689	63,820,705,077	8,147,176,569	2,954,623,011	34,654,440,416	26,366,669,346	6,266,441,940,213
RISCOSSIONI IN C/RESIDUI	1,407,901,510,180	320,007,352,060	100,506,051	63,420,976	909,703,046	6,119,006,944	756,372,533	8,295,026,050	4,957,653,587	1,749,120,047,435
PAGAMENTI IN C/COMPETENZA	5,409,523,616,137	1,132,096,215,289	24,669,332,626	88,096,554,341	53,575,740,178	8,102,483,150	2,914,650,752	38,998,625,640	40,721,444,540	6,792,370,676,653
PAGAMENTI IN C/RESIDUI	99,096,294,076	311,951,152,221	2,588,506,049	760,048,788	3,019,232,993	8,260,997,203	909,208,487	1,429,316,405	1,396,796,147	429,419,552,369
CONSISTENZA FINALE CASSA (1)	1,808,017,406,932	365,460,075,171	16,075,663,041	28,682,050,536	59,606,070,335	2,914,364,371	8,966,699,201	270,217,574,759	4,952,096,070	2,556,973,681,296
RESIDUI ATTIVI										
- ESERCIZI PRECEDENTI	593,258,190,566	22,764,424,941	341,540,620	9,110,982	5,038,663,042	21,728,906,098	9,030,038,025	40,041,583,692	18,324,288,773	711,336,755,539
- DELL'ESERCIZIO	1,147,022,366,185	227,743,618,164	117,587,929	5,636,059,600	2,938,382,955	345,026,180	10,357,148	745,697,444	24,727,058,449	1,410,078,074,134
RESIDUI PASSIVI										
- ESERCIZI PRECEDENTI	2,313,021,665,365	2,625,315,410	935,484,490	253,901,920	375,623,640	24,678,577,050	200,250,283,049	2,453,546,538	385,391,761	2,552,979,790,039
- DELL'ESERCIZIO	111,174,211,510	14,204,178,723	2,671,927,697	1,298,402,325	2,461,701,722	389,719,599	20,169,509,248	3,847,639,057	1,550,860,803	157,696,231,484
T O T A L E (2)	-683,115,312,124	233,670,548,964	-3,140,203,638	4,092,066,417	5,131,560,627	-2,914,364,371	-219,379,397,124	35,286,094,741	41,107,094,650	-589,261,191,850
AVANZO AMMINIST.VO (1+2)	1,124,902,174,808	599,130,624,135	12,927,379,403	24,775,716,953	64,817,630,962			305,503,669,500	46,059,991,520	1,967,712,489,446
DISAVANZO AMMINIST.VO (1+2)							-210,412,697,043			

BILANCIO CONSUNTIVO 1998
RIEPILOGO CONSOLIDATO PER CAPITOLI

ENTRATE | PAG. 1

******* GESTIONE DI COMPETENZA *******

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE		PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	*** SOMME ACCERTATE *** RISCOSSE	DA RISCUOT.	TOTALE	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2		3	4		5	6	7	8	(8-5) 9	
	TITOLO I ENTRATE CONTRIBUTIVE										
	CATEGORIA 01 ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E DEGLI ISCRITTI										
1	CONTRIBUTI A CARICO PERSONALE 8,20% (ART.147 TU DPR 1417/67- 6 L 71/94)	1 01 01	543135000000			543135000000	515157291831	119055057453	634212349284	91077349284	
2	CONTRIBUTI A CARICO EPI 18,90 % (ART. 154 TU DPR 1417/67- 6 L 71/94	1 01 02	1511890000000			1511890000000	1418713868627	331706665509	1750420534136	238530534136	
3	CONTRIBUTO RISCATTO QUIESCIENZA	1 01 03	100250000		1750000000	1850250000	3283577909		3283577909	1433327909	
4	CONTRIBUTO ART.13 LEGGE 25-1-60 N.4	1 01 04									
5	CONTRIBUTI LEGGE 7/2/79 N.29	1 01 05	9060000000			9060000000	19237033911	34200	19237068111	10177068111	
6	PREMI ASSICURATIVI ACCOLLATARI E PROCACCIA	1 01 06	216000000			216000000	130445759		130445759		-85554241
7	RIACCERT.TO CONTRIBUTI C/PERSONALE ANNI PRECEDENTI	1 01 07									
8	RIACCER.TO CONTRIBUTI C/MIN. P.T. ANNI PRECEDENTI	1 01 08									
9	CONTRIBUTI LEGGE 29/1/94 N.37 (IIS)	1 01 09	33000000000			33000000000	25535598729		25535598729		-7464401271
10	CONTRIBUTI 0.50% F/DO CREDITO (DPR. 1032/73 ART. 37 E L. 71/94 ART. 6)	1 01 10	19900000000			19900000000	20338768079	4869851262	25208619341	5308619341	
11	CONTRIBUTI 2,50% A CARICO PERSONALE (ART.92)	1 01 11	95321000000			95321000000	84319352937	15833027778	100152380715	4831380715	
12	CONTRIBUTI 7,10 % A CARICO MIN. PT.	1 01 12		42500000000		42500000000	42994284227		42994284227	494284227	
13	CONTRIBUTO RISCATTO BUONUSCITA	1 01 13	1902400000	142000000		2044400000	3197428257	77374	3197505631	1153105631	

BILANCIO CONSUNTIVO 1998 — ENTRATE — PAG. 1

RIEPILOGO CONSOLIDATO PER CAPITOLI

CAPIT. ARTIC	CODICE	RESIDUI INIZIALI	RISCOSSI	DA RISCUOT.	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES. ATTIVI
		*** GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI ***						**** GESTIONE DI CASSA ****				
10	11	12	13	(12-13-15)14	(13+14) 15	16		17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+4) 20
1	1 01 01	84398604281	84398604281		84398604281			544978000000	599655396112		-54677396112	119055057453
2	1 01 02	232792891488	232792891488		232792891488			151924000000	165150676015		-13226676015	331706665509
3	1 01 03							100250000	3283577909		-3183327909	
4	1 01 04	600000000		600000000	600000000							600000000
5	1 01 05	65465020400	30300620022	35164400378	65465020400			9060000000	49537653933		-40477653933	35164434578
6	1 01 06	23841998	23805493	36505	23841998			216000000	154251252		61748748	36505
7	1 01 07											
8	1 01 08											
9	1 01 09	2320517211	2320517211		2320517211			33000000000	27856115940	5143884060		
10	1 01 10	3165151031	3165151031		3165151031			20050000000	23503919110		-3453919110	4869851262
11	1 01 11	15118023864	15118023864		15118023864			97000000000	99437376801		-2437376801	15833027778
12	1 01 12	42935187859	42935187859		42935187859			46600000000	85929472086		-39329472086	
13	1 01 13							1902400000	3197428257		-1295028257	77374

BILANCIO CONSUNTIVO 1998 — ENTRATE — PAG. 2

RIEPILOGO CONSOLIDATO PER CAPITOLI

GESTIONE DI COMPETENZA

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE		PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE RISCOSSE	SOMME ACCERTATE DA RISCUOT.	SOMME ACCERTATE TOTALE	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2		3	4		5	6	7	8	(8-5)	9
14	RIMBORSO AMM.NE P.T. LEGGE 23/3/80 N.75	1 01 14									
15	RIACCERT.TO CONTRIBUTI 2,50% C/PERSONALE ANNI PRECEDENTI	1 01 15									
16	RIACCERT.TO CONTRIBUTI 5,60% C/MIN. P.T. ANNI PRECEDENTI	1 01 16									
18	CONTRIBUTI 0,40% (D.M.5-XII-52)	1 01 18									
19	PROVENTI EX GESTIONI ACCESSORIE	1 01 19									
20	RIMBORSO AMM.NE PT L.958/86	1 01 20									
21	CONTRIBUTO A CARICO PERS.LE TELEF.	1 01 21									
26	CONTRIBUTI 0,40% (ART.3 L.27-3-52 N .200) 90% DEL GETTITO	1 01 26	8280000000			8280000000	8600113877	13427359	8613541236	333541236	
27	10% DEL GETTITO A. DOPOLAVORO P.T.	1 01 27	920000000			920000000	957060137		957060137	37060137	
28	RETTE E SEMIRETTE CONVITTORI	1 01 28									
29	RETTE STUDENTATO ROMA	1 01 29	75000000			75000000	47400000	2100000	49500000		-25500000
30	RETTE CASE DI RIPOSO	1 01 30	318600000			318600000	259045000	23605000	282650000		-35950000
35	PREMI FONDO RIPOSO E VITA (ART.7 E 16 D.M. 15-1-59)	1 01 35	6700000000			6700000000	7864038784	9833631	7873872415	1173872415	
40	CONTRIB. LEGGE 325 ART. 36 E LEGGE 245 ART.7	1 01 40	1408000000			1408000000					-1408000000
41	DAL MINISTERO P.T. CONTRIBUTO ART.8 L.674	1 01 41	208000000			208000000					-208000000
46/1	ALIQUOTA DELLA GESTIONE	1 01 47	5370000000			5370000000					-5370000000

BILANCIO CONSUNTIVO 1998 — ENTRATE — PAG. 2

RIEPILOGO CONSOLIDATO PER CAPITOLI

CAPIT. ARTIC.	CODICE	RESIDUI INIZIALI	RISCOSSI	DA RISCUOT.	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES. ATTIVI
10	11	12	13	(12-13-16)14	(13+14) 15	16		17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
14	1 01 14											
15	1 01 15											
16	1 01 16											
18	1 01 18	1000		1000	1000							1000
19	1 01 19											
20	1 01 20	15554666		15554666	15554666							15554666
21	1 01 21											
26	1 01 26	4612478	4612478		4612478			8280000000	8504726355	-324726355		13427359
27	1 01 27							920000000	957060137	-37060137		
28	1 01 28											
29	1 01 29	2350000	2350000		2350000			75000000	49750000	25250000		2100000
30	1 01 30	27838545	8700000	19138545	27838545			318500000	267745000	50855000		42743545
35	1 01 35	25931455		25931455	25931455			6700000000	7864038784	-1164038784		35765086
40	1 01 40	1407861208		1407861208	1407861208			1573000000		1573000000		1407861208
41	1 01 41	208000000		208000000	208000000			208000000		208000000		208000000
46/1	1 01 47	5360702292		5360702292	5360702292			5992000000		5992000000		5360702292

BILANCIO CONSUNTIVO 1998 — ENTRATE — PAG. 3

RIEPILOGO CONSOLIDATO PER CAPITOLI

******* GESTIONE DI COMPETENZA *******

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE		PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	*** SOMME ACCERTATE *** RISCOSSE	DA RISCUOT.	TOTALE	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2		3	4		5	6	7	8	(8-5)	9
46/2	ALIQUOTA 33,33% AL DOPOLAVORO P.T.	1 01 48									
47	DAL MINISTERO P.T.-CONTRIBUTO ART. 8 L.674	1 01 49	792000000			792000000					-792000000
48	DAL MINISTERO P.T. GETTITO ART. 39 L.325	1 01 50									
	TOTALE CATEGORIA 1		223859625000	44392000000		228298825000	215063530806	47151367956	262214898763	33916073763	
	CATEGORIA 02 QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI										
55	PARTECIPAZ.NE ISCRITTI SPESE ISTIT.	1 02 01									
	TOTALE CATEGORIA 2										
	TOTALE TITOLO I		223859625000	44392000000		228298825000	215063530806	47151367956	262214898763	33916073763	
	TITOLO II ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERMENTI CORRENTI										
	CATEGORIA 03 TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO										
61	AMMENDE A PERSONALE ULA (DA M.RO P.T.)	2 03 01	50000			50000					-50000
62	CONTR. P.T. D.L.	2 03 02									
63	CONTRIBUTO A CARICO DEL MINISTERO P.T. ART.7 L.245	2 03 03	40414070000			40414070000		33122055	331220551	-40082849449	

BILANCIO CONSUNTIVO 1998 — ENTRATE — PAG. 3

RIEPILOGO CONSOLIDATO PER CAPITOLI

CAPIT. ARTIC.	CODICE	*** GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI *** RESIDUI INIZIALI	RISCOSSI	DA RISCUOT.	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	**** GESTIONE DI CASSA **** PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES. ATTIVI
10	11	12	13	(12-13-15)14	(13+14) 15	16		17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
46/2	1 01 48											
47	1 01 49	792000000		792000000	792000000			792000000		792000000		792000000
48	1 01 50											
		454664089776	411070463727	43593626049	454664089776			2297005250000	2561705771791	-264700521791		515107305615
55	1 02 01											
		454664089776	411070463727	43593626049	454664089776			2297005250000	2561705771791	-264700521791		515107305615
61	2 03 01							50000		50000		
62	2 03 02											
63	2 03 03	25391823403	6000000000	19391823403	25391823403			31000000000	6000000000	25000000000		19723043954

BILANCIO CONSUNTIVO 1998 — ENTRATE — PAG. 4

RIEPILOGO CONSOLIDATO PER CAPITOLI

******* GESTIONE DI COMPETENZA *******

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE		PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	*** SOMME ACCERTATE *** RISCOSSE	*** SOMME ACCERTATE *** DA RISCUOT.	*** SOMME ACCERTATE *** TOTALE	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2		3	4		5	6	7	8	(8-5)	9
64	CONTRIBUTO MINISTERO P.T. D.L.	2 03 04									
65	DAL M.RO P.T. CONTRIBUTO IN C/RIPIA N. TO DISAV AL 1984 (L.778/85)	2 03 05									
66	DISAVANZO DA FINANZIARE	2 03 06									
67	CONTRIBUTI DI CUI ALL' ART. 1 DEL DLCPS 22.1.47 N.134 E SUCC. MOD.(AS	2 03 07	15500000000			15500000000		15500000000	15500000000		
	TOTALE CATEGORIA 3		55914120000			55914120000		15831220551	15831220551	-40082899449	
	CATEGORIA 06 TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO										
93	REINTEGRI ONERI FUNZIONAMENTO CONVITTO	2 06 03									
94	DAL F.DO PREVIDENZA A COPERTURA SPE SE ORFANI E BORSE DI STUDIO	2 06 04									
95	DAL FONDO PREVIDENZA A COPERTURA SPESE DEI CENTRI VACANZE	2 06 05									
96	UTILE ASICURAZIONE ACCOLLATARI	2 06 06									
97	DAL F/DO PREVIDENZA A COPERTURA SPESE PRO-HANDICAPPATI	2 06 07									
	TOTALE CATEGORIA 6										
	TOTALE TITOLO II		55914120000			55914120000		15831220551	15831220551	-40082899449	

BILANCIO CONSUNTIVO 1998 — ENTRATE — PAG. 4

RIEPILOGO CONSOLIDATO PER CAPITOLI

CAPIT. ARTIC.	CODICE	RESIDUI INIZIALI	RISCOSSI	DA RISCUOT.	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES. ATTIVI
10	11	12	13	(12-13-16)14	(13+14) 15	16		17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
	*** GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI ***							**** GESTIONE DI CASSA ****				
64	2 03 04											
65	2 03 05	195501698515		195501698515	195501698515			22265000000		22265000000		195501698515
66	2 03 06											
67	2 03 07	15537127000		15537127000	15537127000			15500000000		15500000000		31037127000
		236430648918	6000000000	230430648918	236430648918			68765050000	6000000000	62765050000		246261369469
93	2 06 03											
94	2 06 04											
95	2 06 05											
96	2 06 06											
97	2 06 07											
		236430648918	6000000000	230430648918	236430648918			68765050000	6000000000	62765050000		246261369469

BILANCIO CONSUNTIVO 1998 — ENTRATE — PAG. 5

RIEPILOGO CONSOLIDATO PER CAPITOLI

******* GESTIONE DI COMPETENZA *******

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE		PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN + IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	*** SOMME ACCERTATE *** RISCOSSE	DA RISCUOT.	TOTALE	DIFFERENZA IN + IN -
1	2		3	4	5	6	7	8	(8-5) 9
	TITOLO III ALTRE ENTRATE								
	CATEGORIA 07 ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI								
101	REALIZZI PER CESSIONE MATERIALE FUORI USO	3 07 01		30000000	30000000	30000000		30000000	
102	PROVENTI NOTIZIARIO IPOST	3 07 02							
	TOTALE CATEGORIA 7			30000000	30000000	30000000		30000000	
	CATEGORIA 8 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI								
111	INTERESSI E PREMI SU TITOLI	3 08 01	4892976000	1500000000	6392976000	61819350	7095215863	7157035213	764059213
112	INTERESSI DEPOSITI E C/C	3 08 02	2104500000		2104500000	3786356	5818351990	5822138346	3717638346
113	INTERESSI MUTUI ATTIVI	3 08 03	100100000		100100000	84242236	6333352	90575588	-9524412
114	INTERESSI DOVUTI DA ALTRE GESTIONI	3 08 04	20643078020		20643078020		19907845105	19907845105	-735232915
115	FITTI IMMOBILI USO ABITAZIONE	3 08 05	2366000000		2366000000	2110739780	366818377	2477558157	111558157
116	FITTI IMMOBILI USO DIVERSO	3 08 06	8252630000		8252630000	3008762028	4983907309	7992669337	-259960663
117	INTERESSI SU DILAZIONE VENDITE IMMOBILI	3 08 07	4673310000		4673310000	4310654641	4637209	4315291850	-358018150
118	INTERESSI PRESTITI E MUTUI F.DO CREDITO	3 08 08	3950000000	4670000000	8620000000	8682260408		8682260408	62260408
119	INTERESSI SU PRESTITI	3 08 09	2271800000	-900000000	1371800000	1409260786	6257860	1415518646	43718646
121	INTERESSI FONDAZIONE PIA _OCCHI	3 08 11							
122	INTERESSI FONDAZIONE SPATARO	3 08 12	400000		400000		300000	300000	-100000

BILANCIO CONSUNTIVO 1998 — ENTRATE — PAG. 5

RIEPILOGO CONSOLIDATO PER CAPITOLI

CAPIT. ARTIC.	CODICE	*** GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI *** RESIDUI INIZIALI	RISCOSSI	DA RISCUOT.	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	**** GESTIONE DI CASSA **** PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES. ATTIVI
10	11	12	13	(12-13-15)14	(13+14) 15	16		17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
101	3 07 01	500000	500000		500000				30500000		-30500000	
102	3 07 02											
		500000	500000		500000				30500000		-30500000	
111	3 08 01	101658650	101658650		101658650			4893550000	163478000	4730072000		7095215863
112	3 08 02	4206017102	4206017102		4206017102			2084000000	4209803458	-2125803458		5818351990
113	3 08 03							100100000	84242236	15857764		6333352
114	3 08 04	113180780208		113180780208	113180780208							133088625313
115	3 08 05	1385219503	131416810	1253802693	1385219503			2036000000	2242156590	93843410		1520621070
116	3 08 06	16958350524	4375662284	12582688240	16958350524			5476300000	7384424312	-1908124312		17566595549
117	3 08 07							4573000000	4310654641	362345359		4637209
118	3 08 08	73300		73300	73300			3950000000	8682260408	-4732260408		73300
119	3 08 09							2271800000	1409260786	862539214		6257860
121	3 08 11											
122	3 08 12							400000		400000		800000

BILANCIO CONSUNTIVO 1998 — ENTRATE — PAG. 6
RIEPILOGO CONSOLIDATO PER CAPITOLI

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE		GESTIONE DI COMPETENZA: PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE: RISCOSSE	DA RISCUOT.	TOTALE	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2		3	4		5	6	7	8	(8-5) 9	
	TOTALE CATEGORIA 8		49254794020	5270000000		54524794020	19671525585	38189667065	57861192650	3336398630	
	CATEGORIA 09 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI										
126	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	3 09 01	66000000	4800000000		4866000000	29886127072	593049342	30479176414	25613176414	
127	RECUPERO DETRAZIONE INPS ART. 5 L. 4/60	3 09 02									
128	RECUPERI PRESTAZ. ISTITUZIONALI	3 09 03	5693000000	11120000000		16813000000	32411385663	2347167243	34758552906	17945552906	
129	RECUPERI A CARICO INQUILINATO	3 09 04									
130	RILIQUIDAZIONE I.B. ART. 5 L. 29194 NUM. 87	3 09 05	50150000000	3729000000		53879000000	6973479	57229279568	57236253047	3357253047	
131	QUOTA INDENNITA' BUONUSCITA ART. 25 D.LG. 85/93	3 09 06									
132	QUOTA PENSIONI EX UP C/ M.RO TESORO ART. 6 L. 71/94	3 09 07	55719300000	12000000000		56919300000	2249631494	663053900148	665303531642	96110531642	
133	QUOTA INDENNITA' BUONUSCITA C/ INPD AP (ART. 6 L. 71/94)	3 09 08	200000000000			200000000000	1295245245	149845926318	151141171563	-48858828437	
134	RECUP. SPESE D'AMM.NE F/DO CREDITO	3 09 09	126000000	134000000		260000000	281642900		281642900	21642900	
135	AMMENDE AI. PERSONALE (CCNL ART28 C4	3 09 10									
	TOTALE CATEGORIA 9		81322800000	31783000000		84501100000	66131005853	873069322619	939200328472	94189328472	
	CATEGORIA 10 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI										
136	A CARICO SUB GEST.BENI IMM.LI	3 10 01	1289014000			1289014000		1158883000	1158883000	-130131000	

BILANCIO CONSUNTIVO 1998 — ENTRATE — PAG. 6

RIEPILOGO CONSOLIDATO PER CAPITOLI

CAPIT. ARTIC.	CODICE	RESIDUI INIZIALI	RISCOSSI	DA RISCUOT.	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES. ATTIVI
		*** GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI ***						**** GESTIONE DI CASSA ****				
10	11	12	13	(12-13-16)14	(13+14) 15	16		17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
		135832099287	8814754846	127017344441	135832099287			25785150000	28486280431	-2701130431		165207011606
126	3 09 01	1436055253	32647763	1403407490	1436055253			66000000	29018774835	-29852774835		1096456832
127	3 09 02	6683044303	145450519	6537593784	6683044303			400000000	145450519	254549481		6537593784
128	3 09 03	1544930116	1288610627	256319489	1544930116			5693000000	33699996290	-28006996290		2603486732
129	3 09 04	644228936		644228936	644228936							644228936
130	3 09 05	57283755036	57281975865	1779171	57283755036			50150000000	57288949344	-7138949344		57231058739
131	3 09 06	218867397		218867397	218867397							218867397
132	3 09 07	1196652540823	1050113876156	146538664667	1196652540823				105206360765O	-105206360765O		809592564815
133	3 09 08	209660680930	198605383785	11055297145	209660680930			280000000000	199900629030	80099370970		160901223463
134	3 09 09							126000000	281542900	-155542900		
135	3 09 10											
		1474124102794	1307467944715	166656158079	1474124102794			336435000000	137359895056S	-103716395056S		1039725480698
136	3 10 01	670873000	670873000		670873000			1289014000	670873000	618141000		1158883000

BILANCIO CONSUNTIVO 1998 — ENTRATE — PAG. 7

RIEPILOGO CONSOLIDATO PER CAPITOLI

GESTIONE DI COMPETENZA

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE		PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME RISCOSSE	SOMME DA RISCUOT.	ACCERTATE TOTALE	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2		3	4		5	6	7	8	(8-5) 9	
136/1	DALL' ASSISTENZA	3 10 02	756850000			756850000		426584000	426584000		-330266000
136/2	DALL'ASSISTENZA PERSONALE RUOLO	3 10 03									
136/3	DALLA MUTUALITA'	3 10 04	639630000			639630000		693636000	693636000	54006000	
136/4	DALL'ATTIVITA' SOCIALE MENSE	3 10 05	1003720000			1003720000		262828000	262828000		-740892000
136/5	DALL'ATTIVITA' SOCIALI RESTANTI	3 10 06	489710000			489710000		123856000	123856000		-365854000
136/6	A CARICO GESTIONE BUONUSCITA	3 10 07	7116292000			7116293000		4571790000	4571790000		-2544502000
136/7	A CARICO SUB-GESTIONE ASSICURAZIONE ACCOLLATARI	3 10 08	61070000			61070000		61783000	61783000	713000	
137	INTROITI VARI	3 10 09	11000000		63785200	74785200	1054691943	1020884124	1126354067	1051568867	
138	QUOTA GARANZIA PRESTITI (ART.14 D.M.15-1-59)	3 10 10	13500000			13500000	4561875	6000000	10561875		-2938125
139	QUOTA STAMPATI RITENUTE SU PRESTITI	3 10 11	3000000			3000000	1750625		1750625		-1249375
140	F.DO GARANZIA PRESTITI F.DO CREDITI	3 10 12	814000000		971000000	1785000000	1767531790		1767531790		-17468210
142	PROVENTI CASE ALBERGO E DORMITORI	3 10 14	5400000000			5400000000					-5400000000
143	PROVENTI NUOVE CASE ALBERGO	3 10 15									
144	PROVENTI BAR	3 10 16	640000000			640000000					-640000000
145	CANONE CONCESSIONE ELENCHI TELEFON.	3 10 18	550800000			550800000	15444000		15444000		-535356000
146	A CARICO GESTIONE CASSA INTEGRATIVA EX ASST	3 10 19	258736000			258736000		367526000	367526000	108790000	
147	INTERESSI LEGALI ART.25 D.LG. 85/93	3 10 20			64468771	64468771	157837957	467730	158305687	93836916	
	TOTALE CATEGORIA 10		19047322000		1099253971	20146575971	2052596190	8694237854	10746834044		-9399741927

BILANCIO CONSUNTIVO 1998 — ENTRATE — PAG. 7

RIEPILOGO CONSOLIDATO PER CAPITOLI

CAPIT. ARTIC.	CODICE	RESIDUI INIZIALI	RISCOSSI	*** GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI *** DA RISCUOT.	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	**** GESTIONE DI CASSA **** PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES. ATTIVI
10	11	12	13	(12-13-16)14	(13+14) 15	16		17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
136/1	3 10 02	709467000	709467000		709467000			756850000	709467000	47383000		426584000
136/2	3 10 03											
136/3	3 10 04	616700000	616700000		616700000			599000000	616700000	-17700000		693636000
136/4	3 10 05	1021743000	1021743000		1021743000			1003720000	1021743000	-18023000		262828000
136/5	3 10 06	201053000	201053000		201053000			489710000	201053000	288657000		123856000
136/6	3 10 07	3183348000	3183348000		3183348000			7116292000	3183348000	3932944000		4571790000
136/7	3 10 08	58551000	58551000		58551000			61070000	58551000	2519000		61783000
137	3 10 09	68174552	14290000	53884552	68174552			11000000	119759943	-108759943		1074768676
138	3 10 10							13500000	4561875	8938125		6000000
139	3 10 11							3000000	1750625	1249375		
140	3 10 12							814000000	1767531790	-953531790		
142	3 10 14	2927694324	683962190	2243732134	2927694324			5230000000	683962190	4546037810		2243732134
143	3 10 15											
144	3 10 16	437512287	20218020	417294267	437512287			500000000	20218020	479781980		417294267
145	3 10 18	119988000	119988000		119988000			614790000	135432000	479358000		
146	3 10 19	316620000	316620000		316620000			258736000	316620000	-57884000		367526000
147	3 10 20								157837957	-157837957		467730
		10331724163	7616813210	2714910953	10331724163			18760682000	9669409400	9091272600		11409148807

BILANCIO CONSUNTIVO 1998 — ENTRATE — PAG. 8
RIEPILOGO CONSOLIDATO PER CAPITOLI

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE		GESTIONE DI COMPETENZA: PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE: RISCOSSE	SOMME ACCERTATE: DA RISCUOT.	SOMME ACCERTATE: TOTALE	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2		3	4		5	6	7	8	(8-5) 9	
	TOTALE TITOLO III		881530116020	38182253971		919712369991	878851276281	41101951257	919953227538	100783835516	88125985175
	TITOLO IV ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI										
	CATEGORIA 11 ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI										
151	ALIENAZIONE DI IMMOBILI	4 11 01	480000000000		-476430000000	3570000000	3568500000		3568500000		-1500000
152	ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	4 11 02									
	TOTALE CATEGORIA 11		480000000000		-476430000000	3570000000	3568500000		3568500000		-1500000
	CATEGORIA 13 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI										
171	RIMBORSO TITOLI	4 13 01	1081600000	3920000000		5001600000	5014250000		5014250000	12650000	
172	RISCOSSIONE BUONI POSTALI FRUTTIFER	4 13 02									
	TOTALE CATEGORIA 13		1081600000	3920000000		5001600000	5014250000		5014250000	12650000	
	CATEGORIA 14 RISCOSSIONE DI CREDITI										
181	RITIRI DEPOSITI A CAUZIONE PRESSO TERZI	4 14 01									
182	PRELEVAMENTO DEPOSITI	4 14 02									
183	RISCOSSIONE DI MUTUI	4 14 03	597000000	1480000000		2077000000	2182292870	45473240	2227766110	150766110	

BILANCIO CONSUNTIVO 1998 — ENTRATE — PAG. 8

RIEPILOGO CONSOLIDATO PER CAPITOLI

CAPIT. ARTIC.	CODICE	*** GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI *** RESIDUI INIZIALI	RISCOSSI	DA RISCUOT.	TOTALE	VARIAZIONI IN + IN -	**** GESTIONE DI CASSA **** PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA IN + IN -	TOTALE RES. ATTIVI
10	11	12	13	(12-13-16) 14	(13+14) 15	16	17	(6+13) 18	(17-18) 19	(7+14) 20
		1620288426244	1323900012771	296388413473	1620288426244		380980832000	1411785140399	-1030804308399	1216341641011
151	4 11 01	40847036997	6749202478	34097834519	40847036997		50976000000	7106052478	43869947522	34097834519
152	4 11 02									
		40847036997	6749202478	34097834519	40847036997		50976000000	7106052478	43869947522	34097834519
171	4 13 01	111000000	111000000		111000000		108160000	612425000	-504265000	
172	4 13 02									
		111000000	111000000		111000000		108160000	612425000	-504265000	
181	4 14 01									
182	4 14 02									
183	4 14 03						59700000	218229287	-158529287	4547324

B I L A N C I O C O N S U N T I V O 1998 — PAG. 9
RIEPILOGO CONSOLIDATO PER CAPITOLI
******** G E S T I O N E D I C O M P E T E N Z A ********

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE		PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN + IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	*** SOMME RISCOSSE	ACCERTATE DA RISCUT.	ENTRATE *** TOTALE	DIFFERENZA IN + IN -
1	2		3	4	5	6	7	8	(8-5) 9
184	RIMBORSI DA ALTRE GESTIONI PER ANTICIPAZIONI	4 14 04							
185	POSTE RETTIFICATIVE DELL'USCITA PER MOVIMENTI CAPITALE	4 14 05	1000000		1000000	3442367C		3442367C	3342367C
186	RIMBORSO QUOTE PRESTITO	4 14 06	1286410000C		1286410000C	1136314372C	40917059	1340406078	53796078
187	RISCOSSIONI PICCOLI PRESTITI F.DO S.DO CREDITO	4 14 07	1110000000C	-200000000	1310000000	1158799898	19865520	1160786450	-149213549
188	RISCOSSIONE MUTUI F.DO CREDITO	4 14 08	340000000	100000000	440000000	541308177	177426720	559051449	1250514495
	TOTALE CATEGORIA 14		3136800000	-85200000	3051600000	3061688344	24275662	3085964006	34484006
	TOTALE TITOLO IV		7947496000	-461030000	3137196000	3147515844	24275662	3171791506	34595506
	TITOLO VI ACCENSIONE DI PRESTITI								
	CATEGORIA 20 ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI								
251	MOVIMENTI COMPENSATIVI FRA LE GESTIONI	6 20 01							
	TOTALE CATEGORIA 20								
	TOTALE TITOLO VI								
	TITOLO VII PARTITE DI GIRO								

BILANCIO CONSUNTIVO 1998 — PAG. 9

RIEPILOGO CONSOLIDATO PER CAPITOLI

*** GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI *** **** GESTIONE DI CASSA ****

CAPIT. ARTIC.	CODICE	RESIDUI INIZIALI	RISCOSSI	DA RISCUOT.	TOTALE	VARIAZIONI IN + IN -	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA IN + IN -	TOTALE RES. ATTIVI
10	11	12	13	(12-13=16)14	(13+14) 15	16	17	(6+13) 18	(17-18) 19	(7+14) 20
184	4 14 04	93250000000		93250000000	93250000000					93250000000
185	4 14 05	597961969	29944687	568017282	597961969		1000000	64368857	-63368857	568017282
186	4 14 06	4699756737		4699756737	4699756737		12866100000	1136314372	-4970443724	4740673796
187	4 14 07	69635385	69635385		69635385		13900000000	11657634371	2142365629	19865520
188	4 14 08	73984600	73984600		73984600		31400000000	5487072375	-23470072375	177126720
		98691338691	173564672	98517774019	98691338691		29866800000	3079044814	-923648114	98760530642
		139649375688	703376750	132615604538	139649375688		80950960000	3850892592	42642034408	132858065161
251	6 20 01									

BILANCIO CONSUNTIVO 1998 — ENTRATE — PAG. 10

RIEPILOGO CONSOLIDATO PER CAPITOLI

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE		GESTIONE DI COMPETENZA: PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE: RISCOSSE	SOMME ACCERTATE: DA RISCUOT.	SOMME ACCERTATE: TOTALE	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2		3		4	5	6	7	8	(8-5) 9	
	CATEGORIA 22 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO										
270	CONTRIBUTI ASSIST. SANITARIA PENSIONATI	7 22 01									
271	TRATTENUTE VARIE PENSIONATI	7 22 02	9406000000			9406000000	10457916209		10457916209	1051916209	
272	RIMBORSI INQUILINI PER SPESE CONDOMINIALI	7 22 03	1879000000			1879000000	1499822405	385101181	1884923586	5923586	
273	RIMBORSI INQUILINI PER SPESE RISCALDAMENTO	7 22 04									
274	QUOTA REGISTRAZIONE CONTRATTI	7 22 05	14100000			14100000	1520200	3714000	5234200	-8865800	
275	DEPOSITI CAUZIONALI FITTI	7 22 06					26340618		26340618	26340618	
276	INTERESSI SU DEPOSITI CAUZIONALI FITTI	7 22 07	19781000			19781000		24905214	24905214	5124214	
277	RITENUTE IMPOSTA IRPEF PENSIONATI	7 22 08	402800000000			402800000000	470288094530	1925470	470290020000	67490020000	
278	CONTRIBUTI VARI PREVIDENZIALI	7 22 09	235900000			235900000	38667597	553836	39221433	-196678567	
279	DEPOSITI TERZI A CAUZIONE	7 22 10	130000000			130000000	102215000	1000000	103215000	-26785000	
280	RITENUTE IMPOSTA IRPEF	7 22 11	2187000000			2187000000	2676488293	2706764	2679195057	492195057	
281	MOVIMENTI COMPENSATIVI FRA C/C DI GESTIONI	7 22 12					208790908632	1782617	208792691249	208792691249	
282	INTROITI VARI DA RIMBORSARE	7 22 13	1231000000			1231000000	4550270338	29909262	4580179600	3349179600	
283	MOVIMENTI INTERNI FRA I C/C	7 22 14	618000000000			618000000000	3284419652969		3284419652969	2666419652969	
284	RIMBORSI DIREZIONI PROVINCIALI P.T.	7 22 15									

I.P.S. - ROMA - MOD. 98

BILANCIO CONSUNTIVO 1998 — ENTRATE — PAG. 10

RIEPILOGO CONSOLIDATO PER CAPITOLI

CAPIT. ARTIC.	CODICE	RESIDUI INIZIALI	RISCOSSI	DA RISCUOT.	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES. ATTIVI
10	11	12	13	(12-13-16)14	(13+14) 15	16		17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
				*** GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI ***				**** GESTIONE DI CASSA ****				
270	7 22 01											
271	7 22 02							9406000000	10457916209	-1051916209		
272	7 22 03	3264390796	104382170	3160008626	3264390796			2260000000	1604204575	655795425		3545109807
273	7 22 04	2011941078	36062615	1975878463	2011941078			180000000	36062615	143937385		1975878463
274	7 22 05	12518509		12518509	12518509			20000000	1520200	18479800		16232509
275	7 22 06	10235		10235	10235				26340618	-26340618		10235
276	7 22 07	23662068	23662068		23662068			19781000	23662068	-3881068		24905214
277	7 22 08							402800000000	470288094530	-67488094530		1925470
278	7 22 09	2315		2315	2315			235900000	38667597	197232403		556151
279	7 22 10	2421762		2421762	2421762			130000000	102215000	27785000		3421762
280	7 22 11							2187000000	2576488293	-389488293		2706764
281	7 22 12	855452929	834001622	21451307	855452929				209524910254	-209524910254		23233924
282	7 22 13	740764946	117695312	623069634	740764946			1341000000	4667965650	-3326965650		552978396
283	7 22 14	58726887		58726887	58726887			618000000000	3284419652969	-2666419652969		58726887
284	7 22 15											

BILANCIO CONSUNTIVO 1998 — ENTRATE — PAG. 11

RIEPILOGO CONSOLIDATO PER CAPITOLI

GESTIONE DI COMPETENZA

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE RISCOSSE	SOMME ACCERTATE DA RISCUOT.	SOMME ACCERTATE TOTALE	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2	3	4		5	6	7	8	(8-5) 9	
285	RITENUTE SPESE SPEDIZIONE ASSEGNI 7 22 16	25000000			25000000	31807900		31807900	6807900	
286	ALIQUOTE PROVVIGIONI DA EROGARE 7 22 17									
287	IMPOSTA DI BOLLO 7 22 18	17000000			17000000	12567500		12567500		-4432500
288	RIMBORSO ANTICIPAZIONI DIVERSE 7 22 19	1301000000			1301000000	185882368	1038764992	1224647360		-76352640
289	I.V.A. 7 22 20									
290	RITENUTE CONTRIBUTI SSN EX ARTICOLO 5 L. 407/90 7 22 21	21140000000			21140000000	3882251187		3882251187		-17257748813
291	INTERESSI DEPOSITI TERZI A CAUZIONE 7 22 22									
292	PARTITE IN SOSPESO 7 22 23					9481948333	1046826520	10528774853	10528774853	
	TOTALE CATEGORIA 22	1058385781000			1058385781000	3996446354079	2537189856	3998983543935	2940597762935	
	TOTALE TITOLO VII	1058385781000			1058385781000	3996446354079	2537189856	3998983543935	2940597762935	
	RIEPILOGO TITOLI									
	TITOLO I	2238596250000	44392000000		2282988250000	2150635308064	471513679566	2622148987630	339160737630	
	TITOLO II	55914120000			55914120000		15831220551	15831220551	-40082899449	
	TITOLO III	881530116020	38182253971		919712369991	878851276628	91995322753	1007838355166	88125985175	
	TITOLO IV	79474960000		-48103000000	31371960000	31475158442	242756623	31717915065	345955065	
	TITOLO VI									
	TITOLO VII	1058385781000			1058385781000	3996446354079	2537189856	3998983543935	2940597762935	

BILANCIO CONSUNTIVO 1998 — ENTRATE — PAG. 11

RIEPILOGO CONSOLIDATO PER CAPITOLI

CAPIT. ARTIC.	CODICE	RESIDUI INIZIALI	RISCOSSI	DA RISCUOT.	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES. ATTIVI
		*** GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI ***						**** GESTIONE DI CASSA ****				
10	11	12	13	(12-13-16)14	(13+14) 15	16		17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
285	7 22 16							25000000	31807900	-6807900		
286	7 22 17											
287	7 22 18							17000000	12567500	4432500		
288	7 22 19	2443170391		2443170391	2443170391			331000000	185882368	145117632		3481935383
289	7 22 20											
290	7 22 21							21140000000	3882251187	17257748813		
291	7 22 22											
292	7 22 23	11200432		11200432	11200432				9481948033	-9481948033		1058026952
		9424262348	1115803787	8308458561	9424262348			1058092681000	399756215786	-293946947686		10845648417
		9424262348	1115803787	8308458561	9424262348			1058092681000	399756215786	-293946947686		10845648417

RIEPILOGO TITOLI

454664089776	411070463727	43593626049	454664089776		229700525000	256170577179	-26470052179	515107305615
236430648918	6000000000	230430648918	236430648918		6876505000	600000000	6276505000	246261869469
1620288426244	132390001277	29038841347	1620288426244		380980832000	141178514039	-103080430809	1216341641011
139649375688	7033767150	13261560853	139649375688		8095096000	3850892559	4244203440	132858365161
9424262348	1115803787	8308458561	9424262348		1058092681000	399756215786	-293946947686	10845648417

BILANCIO CONSUNTIVO 1998 | ENTRATE | PAG. 12

RIEPILOGO CONSOLIDATO PER CAPITOLI

******* GESTIONE DI COMPETENZA *******

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN + IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	*** SOMME ACCERTATE *** RISCOSSE	DA RISCUOT.	TOTALE	DIFFERENZA IN + IN -
1	2	3	4	5	6	7	8	(8-5) 9
	TOTALE ENTRATE	4313901227020	34471253971	4348372480991	6266441948213	1410078074134	7676520022347	3328147541356

PAG. 12

ENTRATE

BILANCIO CONSUNTIVO 1998

RIEPILOGO CONSOLIDATO PER CAPITOLI

*** GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI **** **** GESTIONE DI CASSA ****

CAPIT. ARTIC.	CODICE	RESIDUI INIZIALI	RISCOSSI	DA RISCUOT.	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA IN + IN -	TOTALE RES. ATTIVI
10	11	12	13	(12-13-16)14	(13+14) 15		16	17	(6+13) 18	(17-18) 19	(7+14) 20
		2460456802974	1749120047435	711336755539	2460456802974			3885794773000	801556199568	-412976722268	2121414829673

BILANCIO CONSUNTIVO 1998 — SPESE — PAG.13

RIEPILOGO CONSOLIDATO PER CAPITOLI

GESTIONE DI COMPETENZA

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE		PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN + IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE PAGATE	SOMME IMPEGNATE DA PAGARE	SOMME IMPEGNATE TOTALE	DIFFERENZA IN + IN -
1	2		3	4	5	6	7	8	(8-5) 9
	TITOLO I SPESE CORRENTI								
	CATEGORIA 01 SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE								
301	INDENNITA' DI CARICA ALLA PRESIDENZA	1 01 01	175000000		175000000	174999544		174999544	-456
302	COMPENSI,INDENNITA',RIMBORSI AGLI ORGANI COLLEGIALI DI AMM.NE	1 01 02	362700000	172000000	534700000	446816892	87883108	534700000	
303	IND. DI CARICA COMITATO AMMIN.RE	1 01 03							
304	IND. DI CARICA GETT. COLL. REVIS.	1 01 04							
305	QUOTA A CARICO DELLA GESTIONE	1 01 05	107945000		107945000		115819000	115819000	7874000
	TOTALE CATEGORIA 1		645645000	172000000	817645000	621816436	203702108	825518544	7873544
	CATEGORIA 02 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO								
311	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI	1 02 01	6250000000		6250000000	6137763692		6137763692	-112236308
312	COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO E COMPENSI INCENTIVI LA PRODUTTIVITA'	1 02 02	1649259000		1649259000	1012485254	636773746	1649259000	
313	INDENNITA' MISSIONE RIMBORSO SPESE TRASPORTO E TRASFERIMENTO	1 02 03	20000000	15000000	35000000	34352853	644796	34997649	-2351
314	STIP. ED ALTRI ASSEGNI FISSI PER S. DIRIGENTE	1 02 04	680000000		680000000	356044225	32000000	388044225	-291955775
315	COMPENSO LAVORO STRAORD. PERS. DIRIGENTE	1 02 05	80000000		80000000	21107240	2918840	24026080	-55973920
316	INDENNITA' ART.23 DPR 85/87 N.267	1 02 06							

BILANCIO CONSUNTIVO 1998 — SPESE — PAG. 13

RIEPILOGO CONSOLIDATO PER CAPITOLI

CAPIT. ARTIC.	CODICE	RESIDUI INIZIALI	PAGATI	DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES.PASSIVI
10	11	12	13	(12-13-16)14	(13+14) 15	16		17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
*** GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI ******* GESTIONE DI CASSA ****												
301	1 01 01	28185424	28185424		28185424			175000000	203184968	-28184968		
302	1 01 02	140877570	139927570	950000	140877570			360000000	586744462	-226744462		88833108
303	1 01 03											
304	1 01 04											
305	1 01 05	66526000	66526000		66526000			107945000	66526000	41419000		115819000
		235588994	234638994	950000	235588994			642945000	856455430	-213510430		204652108
311	1 02 01							6250000000	6137763692	112236308		
312	1 02 02	671820006	619285436	52534570	671820006			1500000000	1631770690	-131770690		689308316
313	1 02 03	3523903	3523903		3523903			20000000	37876756	-17876756		644796
314	1 02 04	82340221	82340221		82340221			680000000	438384446	241615554		32000000
315	1 02 05	9225729	9225729		9225729			80000000	30332969	49667031		2918840
316	1 02 06											

BILANCIO CONSUNTIVO 1998 — SPESE — PAG.14

RIEPILOGO CONSOLIDATO PER CAPITOLI

GESTIONE DI COMPETENZA

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE		PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME PAGATE	IMPEGNATE DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2		3	4		5	6	7	8		(8-5) 9
317	COMPENSO INCENTIVANTE LA MOBILITA'	1 02 07	446500000		-446500000						
318	PROGETTI SPECIALI	1 02 08									
319	TICKET MENSA	1 02 09	370000000			370000000		178000000	178000000		-192000000
320	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI PERS. STRAORDINARIO	1 02 10	7730000000			7730000000		7722383932	7722383932		-7616068
321	COMPENSO LAVORO STRAORDINARIO PERS. STRAORDINARIO	1 02 11	1020000000			1020000000	539910719	480089281	1020000000		
322	INDENNITA' MISSIONE PERSONALE STRAORDINARIO	1 02 12									
325/1	CONTRIBUTO FONDO QUIESCENZA	1 02 16	2240000000			2240000000	2030042787		2030042787		-209957213
325/2	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO ENTE	1 02 17	1033100000	100000000		1133100000	876332038	129619121	1005951159		-127148841
328	CORSI PER IL PERSONALE	1 02 20	392400000			392400000	12590000	29789000	42379000		-350021000
329	CONVENZIONE FF.SS. TARIFFE A RIDUZIONE	1 02 21	20000000			20000000	7452800		7452800		-12547200
330	BENEFICI DI NATURA ASSIST. E SOCIALE ART.59 D.P.R.16-10-79 N.509	1 02 22	101192590			101192590	78333333	22859257	101192590		
331	TRATTAMENTI ACCESSORI ED INTEGRATIVI	1 02 23									
336	QUOTA A CARICO DELLA GESTIONE	1 02 28	10782764000			10782764000		8129807000	8129807000		-2652957000
337	INDENNITA' MISSIONE	1 02 29	172000000		-30000000	142000000	41235019	5226826	46461845		-95538155
338	GETTONI COMMISSIONI VARIE	1 02 30	30500000			30500000		8480000	8480000		-22020000
339	INDENNITA' MISSIONE CONVITTI	1 02 31									

BILANCIO CONSUNTIVO 1998 — SPESE — PAG. 14

RIEPILOGO CONSOLIDATO PER CAPITOLI

CAPIT. ARTIC.	CODICE	RESIDUI INIZIALI	PAGATI	DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES.PASSIVI
10	11	12	13	(12-13-16)14	(13+14) 15	16		17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
*** GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI ***								***** GESTIONE DI CASSA ****				
317	1 02 07							446500000		446500000		
318	1 02 08											
319	1 02 09	180000000		180000000	180000000			370000000		370000000		358000000
320	1 02 10	18032056179		18032056179	18032056179			7730000000		7730000000		25754440111
321	1 02 11	1246905365	13168365	1233737000	1246905365			1020000000	553079084	466920916		1713826281
322	1 02 12											
325/1	1 02 16							2240000000	2030042787	209957213		
325/2	1 02 17	161194071	155767487	5426584	161194071			1033100000	1032099525	1000475		135045705
328	1 02 20	5940000	3400000	2540000	5940000			392400000	15990000	376410000		32329000
329	1 02 21							20000000	7452800	12547200		
330	1 02 22	135339189	92081500	43257689	135339189			101192590	170414833	-69222243		66116946
331	1 02 23											
336	1 02 28	6050196000	6050196000		6050196000			10682105000	6050196000	4631909000		8129807000
337	1 02 29	7792982	6525872	1267110	7792982			172000000	47760891	124239109		6493936
338	1 02 30							30500000		30500000		8480000
339	1 02 31											

BILANCIO CONSUNTIVO 1998 — SPESE — PAG.15

RIEPILOGO CONSOLIDATO PER CAPITOLI

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE		PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN + IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE PAGATE	SOMME IMPEGNATE DA PAGARE	SOMME IMPEGNATE TOTALE	DIFFERENZA IN + IN -
1	2		3	4	5	6	7	8	(8-5) 9
340	INDENNITA' MISSIONE CENTRI VACANZE	1 02 32							
341	GETTONI COMMISSIONI CONVITTI	1 02 33							
342	GETTONI COMMISSIONI CENTRI VACANZE	1 02 34							
343	COMPENSI PERSONALE FIDUCIARIO	1 02 35	184000000		184000000	1216761	967300	2184061	-181815939
	TOTALE CATEGORIA 2		33201715590	-361500000	32840215590	11148866721	17379559099	28528425820	-4311789770
	CATEGORIA 04 SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI								
361	ACQUISTO DI LIBRI, RIVISTE E GIORNALI	1 04 01	16000000	3000000	19000000	17167365	1766644	18934009	-65991
362	SPESE MANUTENZIONE MACCHINE UFFICI	1 04 02	110000000		110000000	27096707	23016893	50113600	-59886400
363	SPESE DI RAPPRESENTANZA	1 04 03	20000000		20000000	8857690	1778400	10636090	-9363910
364	SPESE FUNZIONAMENTO COMMISSIOMNI VARIE E ORGANI COLLEGIALI	1 04 04	10000000		10000000		1360000	1360000	-8640000
365	SPESE PER STUDI INDAGINI E RILEVAZIONI	1 04 05	10000000		10000000				-10000000
366	SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI	1 04 06	5000000		5000000	220300	268800	489100	-4510900
367	ACQUISTO VESTIARIO E DIVISE	1 04 07	15000000		15000000				-15000000
368	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO UFFICI	1 04 08	900000000		900000000	410059980	249035846	659095826	-240904174
369	SPESE MECCANIZZAZIONE SERVIZI GENERALI	1 04 09	715000000		715000000	585737259	117120861	702858120	-12141880

BILANCIO CONSUNTIVO 1998 — SPESE — PAG. 15

RIEPILOGO CONSOLIDATO PER CAPITOLI

CAPIT. ARTIC.	CODICE	RESIDUI INIZIALI	PAGATI	DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES. PASSIVI
10	11	12	13	(12-13-16) 14	(13+14) 15	16		17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
340	1 02 32											
341	1 02 33											
342	1 02 34											
343	1 02 35	20372805	18433526	1939279	20372805			184000000	19650287	164349713		2906579
		26606706450	7053948039	19552758411	26606706450			32951797590	18202814760	14748982830		36932317510
361	1 04 01	2146978	2146978		2146978			16000000	19314343	-3314343		1766644
362	1 04 02	56820389	9203823	47616566	56820389			110000000	36300530	73699470		70633459
363	1 04 03	937000	937000		937000			20000000	9794690	10205310		1778400
364	1 04 04							10000000		10000000		1360000
365	1 04 05							10000000		10000000		
366	1 04 06							5000000	220300	4779700		268800
367	1 04 07	8000000		8000000	8000000			15000000		15000000		8000000
368	1 04 08	646064551	165582913	480481638	646064551			900000000	575642893	324357107		729517484
369	1 04 09	115175384	80801299	34374085	115175384			715000000	666538558	48461442		151494946

*** GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI ******* GESTIONE DI CASSA ****

BILANCIO CONSUNTIVO 1998 — SPESE — PAG.16
RIEPILOGO CONSOLIDATO PER CAPITOLI

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE		GESTIONE DI COMPETENZA: PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME PAGATE	SOMME IMPEGNATE DA PAGARE	SOMME IMPEGNATE TOTALE	DIFFERENZA IN + (8-5)	DIFFERENZA IN - (8-5)
1	2		3	4		5	6	7	8	9	
370	MANUTENZIONE, RIP.NE ADATTAMENTO LOCALI E RELATIVI IMPIANTI	1 04 10	400000000			400000000	128298857	157601733	285900590		-114099410
371	SPESE POSTALI, TELEGRAFICHE TELEFONICHE	1 04 11	685000000			685000000	457568665	72269200	529837865		-155162135
372	SPESE PER LA PARTECIPAZIONE A CONVEGNI, CONGRESSI ECC.	1 04 12	5000000			5000000					-5000000
373	SPESE PER L'ORGANIZZAZIONE E STUDI	1 04 13	30000000			30000000					-30000000
374	COMPENSI E GETTONI COMMISSIONI CONCORSI	1 04 14	10000000			10000000					-10000000
375	MANUTENZIONE NOLEGGIO ED ESERCIZIO DI MEZZI DI TRASPORTO	1 04 15	70000000			70000000	51955525	17586957	69542482		-457518
376	ONORARI E COMPENSI PER SPECIALI INCARICHI	1 04 16	150000000	127000000		277000000		89475900	89475900		-187524100
377	TRASPORTI E FACCHINAGGI	1 04 17	780000000			780000000	87000	136710000	136797000		-643203000
378	SPESE PUBBLICAZIONI E DIVULGAZIONI	1 04 18	20000000			20000000					-20000000
379	CANCELLERIA E STAMPATI	1 04 19	150000000			150000000	60729304	27338076	88067380		-61932620
380	SPESE VARIE	1 04 20	2000000			2000000	1973000		1973000		-27000
381	FITTO LOCALI	1 04 21									
382	SPESE VARIE ESPLETAMENTO CONCORSI	1 04 22	20000000			20000000					-20000000
383	SPESE DI PUBBLICITA'/GARE D'APPALTO	1 04 23	70000000			70000000	7778400		7778400		-62221600
391	MANUT.NE ORDINARIA IMMOBILI ABIT.NE	1 04 31									
392	MANUT.NE STRAORD.IMMOBILI ABIT.NE	1 04 32									
393	IMPOSTE COMUNALI IMMOBILI ABIT.NE	1 04 33									

BILANCIO CONSUNTIVO 1998 — SPESE — PAG. 16

RIEPILOGO CONSOLIDATO PER CAPITOLI

CAPIT. ARTIC.	CODICE	RESIDUI INIZIALI	PAGATI	DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES.PASSIVI
	*** GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI ***							******* GESTIONE DI CASSA ****				
10	11	12	13	(12-13-16)14	(13+14) 15		16	17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
370	1 04 10	164391541	141966863	22424678	164391541			400000000	270265720	129734280		180026411
371	1 04 11	448541069	56657400	391883669	448541069			785000000	514226065	270773935		464152869
372	1 04 12							5000000		5000000		
373	1 04 13							30000000		30000000		
374	1 04 14	168320		168320	168320			10000000		10000000		168320
375	1 04 15	64227763	10300001	53927762	64227763			80000000	62255526	17744474		71514719
376	1 04 16	3478471		3478471	3478471			150000000		150000000		92954371
377	1 04 17	58511294	6545000	51966294	58511294			780000000	6632000	773368000		188676294
378	1 04 18							20000000		20000000		
379	1 04 19	145901725	20538270	125363455	145901725			150000000	81267574	68732426		152701531
380	1 04 20							2000000	1973000	27000		
381	1 04 21											
382	1 04 22							20000000		20000000		
383	1 04 23							60000000	7778400	52221600		
391	1 04 31											
392	1 04 32											
393	1 04 33											

BILANCIO CONSUNTIVO 1998 — SPESE — PAG. 17
RIEPILOGO CONSOLIDATO PER CAPITOLI

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE		GESTIONE DI COMPETENZA: PREVISIONI INIZIALI (3)	VARIAZIONI IN + (4)	VARIAZIONI IN - (4)	PREVISIONI DEFINITIVE (5)	SOMME IMPEGNATE: PAGATE (6)	SOMME IMPEGNATE: DA PAGARE (7)	SOMME IMPEGNATE: TOTALE (8)	DIFFERENZA IN + (8-5)	DIFFERENZA IN - (8-5) (9)
1	2										
394	ASSICURAZIONE IMMOBILI ABIT.NE	1 04 34									
395	AMMINISTRAZIONE IMMOBILI, AGGIO CASSIERI SUI FITTI	1 04 35									
396	CONTABILITA' MECCANOGRAFICA FITTI	1 04 36	406000000	13000000		419000000	106720392	312210000	418936392		-63608
397	SPESE CONDOMINIALI A CARICO ISTITUTO	1 04 37	330000000			330000000	285241196	2792112	288033308		-41966692
398	PULIZIA VIGILANZA PORTIERATO	1 04 38									
399	TRASPORTI E FACCHINAGGI	1 04 39									
400	ONORARI E COMP. SPECIALI INCARICHI	1 04 40	50000000	50000000		100000000		40000000	40000000		-60000000
401	MANUTENZIONE ORDINARIA IMMOBILI	1 04 41	170000000		-100000000	70000000	386170		386170		-69613830
402	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI	1 04 42	9720150000		-5195750000	4524400000	1799877195	1198038774	2997915969		-1526484031
403	MANUT. STRAORD. IMMOBILI USO CONVITTO COLONIE	1 04 43									
404	IMPOSTE COMUNALI IMMOBILI	1 04 44									
405	ASSICURAZIONE IMMOBILI	1 04 45	49750000			49750000	29516281	212381	29730664		-20019336
406	SPESE VARIE IMMOBILI	1 04 46	62000000			62000000	32176101	8591200	40767301		-21232699
407	ACQUISTO LIBRI RIVISTE	1 04 47	7500000			7500000	3458000		3458000		-4042000
408	SPESE PARTECIPAZIONE CONVEGNI E CONGRESSI	1 04 48									
409	SPESE PER L' ORGANIZZ. E STUDI	1 04 49									
410	SPESE DI PUBBLICITA'/GARE D'APPALTO	1 04 50	300000000		-70000000	230000000	29682200	7572000	37254200		-192745800
411	PARCELLE PER ONORARI VARI E CONSULENZE IMMOBILI	1 04 51									

ED 0005 - 1/2001 - 5 T 1

BILANCIO CONSUNTIVO 1998
RIEPILOGO CONSOLIDATO PER CAPITOLI

SPESE | PAG. 17

*** GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI ******* GESTIONE DI CASSA ****

CAPIT. ARTIC.	CODICE	RESIDUI INIZIALI	PAGATI	DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI IN + IN -	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA IN + IN -	TOTALE RES. PASSIVI
10	11	12	13	(12-13-16) 14	(13+14) 15	16	17	(6+13) 18	(17-18) 19	(7+14) 20
394	1 04 34									
395	1 04 35									
396	1 04 36	196501045	194705553	1795492	196501045		406000000	301431945	104568055	314005492
397	1 04 37	117053070	16208721	100844349	117053070		330000000	301449917	28550083	103636461
398	1 04 38									
399	1 04 39									
400	1 04 40						50000000		50000000	40000000
401	1 04 41	20389483		20389483	20389483		170000000	386170	169613830	20389483
402	1 04 42	1784600792	903090627	881510165	1784600792		7944400000	2702967822	5241432178	2079548939
403	1 04 43									
404	1 04 44									
405	1 04 45						49750000	29518281	20231719	212383
406	1 04 46	10317100	5315557	5001543	10317100		57000000	37491658	19508342	13592743
407	1 04 47						7500000	3458000	4042000	
408	1 04 48									
409	1 04 49									
410	1 04 50	5808680	4664400	1144280	5808680		300000000	34346600	265653400	8716280
411	1 04 51									

S.&C. - ROMA - MOD. 03

BILANCIO CONSUNTIVO 1998 — SPESE — PAG. 18
RIEPILOGO CONSOLIDATO PER CAPITOLI

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE		GESTIONE DI COMPETENZA: PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE: PAGATE	SOMME IMPEGNATE: DA PAGARE	SOMME IMPEGNATE: TOTALE	DIFFERENZA (8-5) IN +	DIFFERENZA (8-5) IN -
1	2		3	4		5	6	7	8	9	
412	INDENNITA' MISSIONE SOPRALLUOGO IMMOBILI	1 04 52									
413	INDENNITA' MISSIONE E GETTONI PRESENZA RELATORI QUIESCENZA	1 04 53									
414	GETTONI PRESENZA INDENNITA' MISSIONE COMMISSIONI QUIESCENZA	1 04 54	15000000			15000000					-15000000
415	CONTABILITA' MECCANOGRAFICA	1 04 55	25880500000		462000000	26342500000	21268878026	2524850121	23793728147		-2548771853
416	SPESE VIDIMAZIONE ASSEGNI	1 04 56	42300000		4500000	46800000	18933780		18933780		-27866220
417	STAMPATI E CANCELLERIA	1 04 57	212000000		-40000000	172000000	4645704	11149800	15795504		-156204496
418	POSTALI, TELEGRAFICHE,TELEFONICHE	1 04 58	1336000000		90000000	1426000000	1174209896	8465810	1182675706		-243324294
419	AMMINISTRATIVE VARIE	1 04 59	45100000			45100000	5694920	480000	6174920		-38925080
420	COMPENSI PRODUTTORI NUOVE ASSIC.NI	1 04 60	190000000		-100000000	90000000	27811500	5265500	33077000		-56923000
421	MECCANIZZAZIONE ADEMP. LEGGE 29/79 -COD.RISC.	1 04 61	7600000000			7600000000	6894055550	574130780	7468186330		-131813670
422	SPESE POSTALI PAGAMENTO PENSIONI	1 04 62	2400000000			2400000000	2011768700		2011768700		-388231300
423	SPESE FUNZIONAMENTO MACCHINE UFFICIO	1 04 63	110000000			110000000	3150000		3150000		-106850000
424	SPESE VARIE ATTIVITA' PROMOZIONALI	1 04 64	25000000			25000000					-25000000
425	QUOTA A CARICO DELLA GESTIONE	1 04 65	724315000			724315000		440536000	440536000		-283779000
426	SERVIZI VARI COME DA CONVENZIONE CON L'AMM.NE P.T.	1 04 66									
427	FITTI PASSIVI	1 04 67	654000000			654000000	654000000		654000000		

BILANCIO CONSUNTIVO 1998 — SPESE — PAG. 18

RIEPILOGO CONSOLIDATO PER CAPITOLI

CAPIT. ARTIC.	CODICE	RESIDUI INIZIALI	PAGATI	DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES. PASSIVI
10	11	12	13	(12-13-16)14	(13+14) 15	16		17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
		*** GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI ******* GESTIONE DI CASSA ****										
412	1 04 52											
413	1 04 53											
414	1 04 54							15000000		15000000		
415	1 04 55	1453526762	386687982	1066838780	1453526762			26978000000	21555566008	5322433992		3591588901
416	1 04 56							42300000	18933780	23366220		
417	1 04 57	183225218	70686	183154532	183225218			202000000	4716390	197283610		194304332
418	1 04 58	306831996	207518586	99313410	306831996			1286000000	1381728482	-95728482		107779220
419	1 04 59	1500000		1500000	1500000			45100000	5594920	39405080		1980000
420	1 04 60							150000000	27811500	122188500		5265500
421	1 04 61	58099970		58099970	58099970			7000000000	6894055550	105944450		632230750
422	1 04 62							2400000000	2011768700	388231300		
423	1 04 63	18142743	7799376	10343367	18142743			110000000	10949376	99050624		10843367
424	1 04 64							25000000		25000000		
425	1 04 65	661633000	661633000		661633000			724315000	661633000	62682000		440536000
426	1 04 66											
427	1 04 67							654000000	654000000			

BILANCIO CONSUNTIVO 1998 — SPESE — PAG. 19

RIEPILOGO CONSOLIDATO PER CAPITOLI

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE		GESTIONE DI COMPETENZA: PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE: PAGATE	SOMME IMPEGNATE: DA PAGARE	SOMME IMPEGNATE: TOTALE	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2		3		4	5	6	7	8	(8-5) 9	
428	MANUTENZIONE STRAORD. IMPIANTI E ATTREZZATURE	1 04 68	400000000			400000000					-400000000
429	ESERCIZ. IMP. DI RISC.IMM.PRORIETA'	1 04 69									
430	SOMMINISTR.IDRICHE ELETTR.IMM.PROP.	1 04 70									
430/1	SPESE CONDOMINIALI IMMOBILI PARZIALMENTE DI PROPRIETA`	1 04 71									
	TOTALE CATEGORIA 4		54922615000		-4756250000	50166365000	36107743663	6029623790	42137367453		-8028997547
	CATEGORIA 5 SPESE PRESTAZIONI ISTITUZIONALI										
431	TRATTAMENTO QUIESCENZA EX RICEVITORI (L.18-10-42 N. 1407)	1 05 01	130000000			130000000	65446000	54817000	120263000		-9737000
432	TRATTAMENTO QUIESCENZA (ART.143 TU DPR 1417/67 E L. 71/94 ART 6)	1 05 02	2338000000000		105000000000	2443000000000	2335960224079	143094913	2336103318992		-106896681008
433	RICOSTITUZ POSIZ INPS (L 29-4-76 N 177) E INDENNITA UNA TANTUM	1 05 03	4500000000		10600000000	15100000000	6515888058	5726226449	12242114507		-2857885493
434	ONERI ASSIST. SANITARIA	1 05 04									
435	INDENNIZZI ACCOLLATARI E PROCACCIA	1 05 05	162000000			162000000	25756310		25756310		-136243690
436	DEBITO V/GEST. CONSOLID. 31/12/84	1 05 06									
440	ASSEGNI INTEGRATIVI	1 05 10	17000000000		150000000	17150000000	16992650848		16992650848		-157349152
441	INDENNITA' BUONUSCITA PERSONALE EPI (ART.153 TU DPR 1417/67 E L.71/94)	1 05 11	500150000000			500150000000	362916000997	828421535	363744422532		-136405577468
443	RETROCESSIONE INPS LEGGE 20-3-80 N.75	1 05 13									
444	SPESE GESTIONE CASE DI RIPOSO	1 05 14									

BILANCIO CONSUNTIVO 1998 — SPESE — PAG.19

RIEPILOGO CONSOLIDATO PER CAPITOLI

CAPIT. ARTIC.	CODICE	RESIDUI INIZIALI	PAGATI	*** GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI *** DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	***** GESTIONE DI CASSA ***** PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES.PASSIVI
10	11	12	13	(12-13-16)14	(13+14) 15	16		17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
428	1 04 68	119637690	48105725	71531965	119637690			400000000	48105725	351894275		71531965
429	1 04 69											
430	1 04 70	3149245	.	3149245	3149245							3149245
430/1	1 04 71											
		6654781279	2930479760	3724301519	6654781279			53639365000	39038223423	14601141577		9753925309
431	1 05 01	58895000	58895000		58895000			130000000	124341000	5659000		54817000
432	1 05 02	2037325042074		2037325042074	2037325042074			2338000000000	2335960224079	2039775921		2037468136987
433	1 05 03	698339596	697312435	1027161	698339596			450000000	721320493	-271320493		5727253610
434	1 05 04											
435	1 05 05	10457568	8601250	1856318	10457568			162000000	34357560	127642440		1856318
436	1 05 06	215805978515	20304280000	195501698515	215805978515			22265000000	20304280000	1960720000		195501698515
440	1 05 10	52113692		52113692	52113692			17000000000	16992650848	7349152		52113692
441	1 05 11	307804770646	307804770628	18	307804770646			640150000000	670720771625	-30570771625		328421553
443	1 05 13											
444	1 05 14											

BILANCIO CONSUNTIVO 1998 — SPESE — PAG. 20

RIEPILOGO CONSOLIDATO PER CAPITOLI

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE		GESTIONE DI COMPETENZA: PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME PAGATE	SOMME IMPEGNATE DA PAGARE	SOMME IMPEGNATE TOTALE	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2		3	4		5	6	7	8 (6+7)	9	
			1107000000			1107000000	889519496	74295900	963815396		-143184604
445/1	-SUSSIDI SCOLASTICI ORFANI	1 05 16	450000000			450000000	90000	359500000	360400000		-89600000
445/2	-SUSSIDI SCOLASTICI FIGLI	1 05 17	835000000			835000000	425000	530000000	530425000		-304575000
446	ASSISTENZA ORFANI IN CONVITTI	1 05 18	120000000			120000000	56000000	35000000	91000000		-29000000
447	SUSSIDI STRAORDINARI	1 05 19									
448	BORSE DI STUDIO FIGLI	1 05 20	475000000			475000000		475000000	475000000		
449	SUSSIDI FONDAZIONE G. SPATARO	1 05 21	400000			400000		300000	300000		-100000
450	SUSSIDI EX CONVITTORI ORFANI (C.A. 9.10.51)	1 05 22									
451	PROVVIDENZE SCOLASTICHE SPECIALI (C.A. 23.4.56)	1 05 23									
452	SUSSIDI ESTIVI BIORFANI (C.A. 24.10.55)	1 05 24									
453	ASSISTENZA PRESCOLASTICA BIORFANI	1 05 25									
454	SUSSIDI EX DIPENDENTI ULA (C.A. 18.10.60)	1 05 26									
455	SUSSIDI DECESSO CONIUGE NON P.T. (C.A. 30.3.60)	1 05 27									
456	SUSSIDI DECESSI NON ISCRITTI MUTUALITA' (C.A. 1.7.61)	1 05 28									
457	SUSSIDI SCOLASTICI FONDAZIONE PIA LOCCHI	1 05 29									
460	SUSSIDI A FAVORE PORTATORI HANDICAP	1 05 32									
461	INTERVENTI A FAVORE FIGLI ED ORFANI TOSSICODIPENDENTI	1 05 33									

ROMA - IPZS

BILANCIO CONSUNTIVO 1998 — SPESE — PAG. 20

RIEPILOGO CONSOLIDATO PER CAPITOLI

CAPIT. ARTIC.	CODICE	RESIDUI INIZIALI	PAGATI	DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES.PASSIVI
		*** GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI ***						******* GESTIONE DI CASSA ****				
10	11	12	13	(12-13-16)14	(13+14) 15		16	17	(6+13) 18		(17-18) 19	(7+14) 20
		141199408	73438428	67760980	141199408			1197000000	962957924	234042076		142056880
445/1	1 05 16	257800000	180600000	77200000	257800000			450000000	181500000	268500000		436700000
445/2	1 05 17	829500000	701500000	128000000	829500000			835000000	701925000	133075000		658000000
446	1 05 18							120000000	56000000	64000000		35000000
447	1 05 19	1000000		1000000	1000000							1000000
448	1 05 20	475000000	475000000		475000000			475000000	475000000			475000000
449	1 05 21	2851000	300000	2551000	2851000			400000	300000	100000		2851000
450	1 05 22											
451	1 05 23											
452	1 05 24											
453	1 05 25											
454	1 05 26											
455	1 05 27											
456	1 05 28											
457	1 05 29											
460	1 05 32											
461	1 05 33											

BILANCIO CONSUNTIVO 1998 — SPESE — PAG.21
RIEPILOGO CONSOLIDATO PER CAPITOLI

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE		GESTIONE DI COMPETENZA: PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE: PAGATE	SOMME IMPEGNATE: DA PAGARE	SOMME IMPEGNATE: TOTALE	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2		3	4		5	6	7	8		(8-5) 9
462	SUSSIDI SCOLASTICI DIORFANI	1 05 34									
463	SUSSIDI STRAORDINARI PERSONALE CON MINORE A CARICO (C.A.21.11.57)	1 05 35									
464	VACANZE STUDIO ALL'ESTERO	1 05 36	1450000000		-400000000	1050000000	1004358600		1004358600		-45641400
465	BORSE DI STUDIO CONSEGUIMENTO SPECIALIZZAZIONI	1 05 37	150000000			150000000		150000000	150000000		
466	F.DO SPECIALE X SUSSIDI DIDATTICI	1 05 38									
467	CORSI SPORTIVI E CULTURALI	1 05 39	530000000		-350000000	180000000	155091770		155091770		-24908230
468/1	-SPESE PERSONALE GESTIONE CONVITTO	1 05 41									
468/2	-ACQUISTO BENI E SERVIZI GESTIONE CONVITTO	1 05 42									
468/3	-SPESA PER L'IMMOBILE GESTIONE CONVITTO	1 05 43									
469	SPESE STUDENTATO PER ISTRUZIONE UNIVERSITARIA	1 05 44	700000000			700000000	445164428	36695100	481859528		-218140472
470	SPESE CENTRI VACANZE MARINI E MONTANI	1 05 45	3308000000		-1000000000	2308000000	1952453147	26199507	1978652654		-329347346
471	LIQUIDAZIONE FONDI RIPOSO E VITA (ART. 3 E 4 D.M. 15.1.59)	1 05 46	3500000000			3500000000	2964471684	535517671	3499991355		-8645
472	SUSSIDI MALATTIA	1 05 47	350000000		-200000000	150000000	81046000	24723000	107769000		-42231000
473	PROVVIDENZE AGLI ISCRITTI (CURE TERMALI)	1 05 48	210000000			210000000	94990000	4725000	99715000		-110285000
474	CONTRIBUTO SOGGIORNI AGLI ISCRITTI	1 05 49									
475	SCAMBI INTERNAZIONALI	1 05 50									

68 DOCUMENTI 3.1

BILANCIO CONSUNTIVO 1998 — SPESE — PAG. 21

RIEPILOGO CONSOLIDATO PER CAPITOLI

CAPIT. ARTIC.	CODICE	RESIDUI INIZIALI	PAGATI	DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES.PASSIVI
		*** GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI ***						******* GESTIONE DI CASSA ****				
10	11	12	13	(12-13-16)14	(13+14) 15		16	17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
462	1 05 34											
463	1 05 35											
464	1 05 36	29161184		29161184	29161184			1450000000	1004358600	445641400		29161184
465	1 05 37	390640784	35459000	355181784	390640784			150000000	35459000	114541000		505181784
466	1 05 38											
467	1 05 39	25025216	4882812	20142404	25025216			530000000	159974582	370025418		20142404
468/1	1 05 41											
468/2	1 05 42											
468/3	1 05 43											
469	1 05 44	79256797	39246743	40010054	79256797			700000000	484411171	215588829		76705154
470	1 05 45	64516599	60725682	3790917	64516599			3308000000	2013178829	1294821171		29990424
471	1 05 46	561485844	495884877	65600967	561485844			3500000000	3460358561	39641439		601118638
472	1 05 47	12493000	1249300		12493000			300000000	95539000	204461000		24723000
473	1 05 48	123811000	1260000	122551000	123811000			210000000	96250000	113750000		127276000
474	1 05 49											
475	1 05 50	114886545		114886545	114886545							114886545

BILANCIO CONSUNTIVO 1998 — SPESE — PAG. 22

RIEPILOGO CONSOLIDATO PER CAPITOLI

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE		GESTIONE DI COMPETENZA: PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME PAGATE	IMPEGNATE DA PAGARE	IMPEGNATE TOTALE	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2		3	4		5	6	7	8	(8-5) 9	
476	INTERVENTI A FAVORE POSTEL. P.T.. TOSSICODIPENDENTI E FAMILIARI	1 05 51									
478	CONTRIBUTI NUOVE CASE ALBERGO	1 05 53									
479	CONTRIBUTI CASE-ALBERGO, DORMITORI	1 05 54	7500000000			7500000000	25848639		25848639		-7474151361
480	SPESE GESTIONE ASILI-NIDO	1 05 55									
481	CONTRIBUTI GESTIONE MENSE	1 05 56	12000000000			12000000000					-12000000000
482	SERVIZI SOSTITUTIVI	1 05 57	24000000000			24000000000					-24000000000
482/1	-REFEZIONE PERSONALE RUOLO	1 05 58									
482/2	-REFEZIONE PERSONALE ULA	1 05 59									
483	RIMBORSO SPESE ACCESSORIE	1 05 60	4400000000			4400000000					-4400000000
484	RIPARAZIONE E MANUTENZIONE ORDINARIA MENSE	1 05 61									
485	RIPARAZ. E MANUT. ORDINARIA CASE - ALBERGO, DORMITORI, BAR	1 05 62									
486	FITTO CASE-ALBERGO	1 05 63	9500000000			9500000000					-9500000000
	TOTALE CATEGORIA 5		29180174000000	1138000000000		30318174000000	27301482370560	900451607 5	27391527531 31		-2926646468 69
	CATEGORIA 6 TRASFERIMENTI PASSIVI										
501	EQUO INDENNIZZO AL PERSONALE	1 06 01	1500000000			1500000000	44173004	22379920	66552924		-83447076
502	SUSSIDI SPECIALI	1 06 02									
503	QUOTA EQUO INDENNIZZO, SUSSIDI SPECIALI	1 06 03									

BILANCIO CONSUNTIVO 1998 — SPESE — PAG. 22

RIEPILOGO CONSOLIDATO PER CAPITOLI

CAPIT. ARTIC.	CODICE	RESIDUI INIZIALI	PAGATI	DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES.PASSIVI
		*** GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI ***						******* GESTIONE DI CASSA ****				
10	11	12	13	(12-13-16)14	(13+14) 15		16	17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
476	1 05 51											
478	1 05 53											
479	1 05 54	2251456857	648001722	1603455135	2251456857			6000000000	673850361	5326149639		1603455135
480	1 05 55											
481	1 05 56	5840584002	2067055251	3773528751	5840584002			16000000000	2067055251	13932944749		3773528751
482	1 05 57	5973545946	4742046902	1231499044	5973545946			18000000000	4742046902	13257953098		1231499044
482/1	1 05 58	3203736833		3203736833	3203736833							3203736833
482/2	1 05 59	2513863219	180000	2513683219	2513863219				180000	-180000		2513683219
483	1 05 60	70144450	1619962	68524488	70144450			440000000	1619962	438380038		68524488
484	1 05 61											
485	1 05 62											
486	1 05 63							950000000		950000000		
		2584717555775	338413553692	2246304002083	2584717555775			307682400000	306856179074	826609252		225530851815
501	1 06 01	22915690		22915690	22915690			130000000	44173004	85826996		45295610
502	1 06 02											
503	1 06 03											

BILANCIO CONSUNTIVO 1998 — SPESE — PAG. 23

RIEPILOGO CONSOLIDATO PER CAPITOLI

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE		PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN + IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME PAGATE	IMPEGNATE DA PAGARE	IMPEGNATE TOTALE	DIFFERENZA IN + IN -
1	2		3	4	5	6	7	8	(8-5) 9
504	CONTR. SOLIDARIETA` ART.25 L.41/86	1 06 04	32500000000		32500000000	6819167000	3037155007	9856322007	-22643677993
	TOTALE CATEGORIA 6		32650000000		32650000000	6863340004	3059534927	9922874931	-22727125069
	CATEGORIA 7 ONERI FINANZIARI								
511	SPESE E COMMISSIONI BANCARIE	1 07 01	1800000		1800000	109500		109500	-1690500
512	INTER. DOVUTI AD ALTRE GESTIONI	1 07 02	20643078020		20643078020		19907845105	19907845105	-735232915
513	INTERESSI SUL DEBITO VERSO M.RO P.T	1 07 03							
	TOTALE CATEGORIA 7		20644878020		20644878020	109500	19907845105	19907954605	-736923415
	CATEGORIA 8 ONERI TRIBUTARI								
521	IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI VARI	1 08 01	8115902000	192750000	8308652000	5915361959	13458785	5928820744	-2379831256
	TOTALE CATEGORIA 8		8115902000	192750000	8308652000	5915361959	13458785	5928820744	-2379831256
	CATEGORIA 09 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI								
526	REST. E RIMBORSI DIVERSI	1 09 01	66000000	242000000	308000000	24135861339	503678240	24639539579	24331539579
527	UTILE ASSICURAZIONI ACCOLLATARI ALL'ASSISTENZA U.L.A.	1 09 02							
528	SPESE ASSICURAZIONE ACCOLLATARI	1 09 03	115000000		115000000	1010000	71871768	72881768	-42118232
529	ALL'ASSIST.ZA PRO-ORFANI PERSONALE ULA E BORSE DI STUDIO FIGLI	1 09 04							
530	ALL'ASSIST.ZA PER ONERI CENTRI VACANZE	1 09 05							

S & C - ROMA - MOD 83

BILANCIO CONSUNTIVO 1998 — SPESE — PAG. 23

RIEPILOGO CONSOLIDATO PER CAPITOLI

CAPIT. ARTIC.	CODICE	RESIDUI INIZIALI	PAGATI	DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES.PASSIVI
		*** GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI ***						***** GESTIONE DI CASSA ****				
10	11	12	13	(12-13-16)14	(13+14) 15		16	17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
504	1 06 04							280000000000	68191670000	211808330000		303715500 7
		22915690		22915690	22915690			281300000000	68633400004	212666599996		308245061 7
511	1 07 01	136500	136500		136500			1800000	246000	1554000		
512	1 07 02	113180780208		113180780208	113180780208							133088625313
513	1 07 03											
		113180916708	136500	113180780208	113180916708			1800000	246000	1554000		133088625313
521	1 08 01	2902290308	805739468	2096550840	2902290308			7372300000	6721101427	651198573		2110009625
		2902290308	805739468	2096550840	2902290308			7372300000	6721101427	651198573		2110009625
526	1 09 01	11894547099	4091720	11890455379	11894547099			11266000000	24139953059	-12873953059		12394133619
527	1 09 02											
528	1 09 03	28867757	23393757	5474000	28867757			115000000	24403757	90596243		77345768
529	1 09 04											
530	1 09 05											

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE		GESTIONE DI COMPETENZA — PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN −	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE — PAGATE	SOMME IMPEGNATE — DA PAGARE	SOMME IMPEGNATE — TOTALE	DIFFERENZA (8−5) IN +	DIFFERENZA (8−5) IN −
1	2		3	4		5	6	7	8	9	
531	CONTRIBUTO DOVUTO DOPOLAVORO P.T.	1 09 06	920000000			920000000	777918198	179141939	957060137	37060137	
532	ABBUONO INTERESSI SU PRESTITI	1 09 07	10000000			10000000	174636146		174636146	164636146	
533	CONTRIBUTO DOPOLAVORO P.T.	1 09 08									
534	ALL'ASSIST. ULA PRO-HANDICAPPATI	1 09 09									
535	RIMBORSO CONTRIBUTI ART.20 L.958/86	1 09 10									
536	RIMBORSO CONTRIBUTI L.29/1/94 N87 I IIS)	1 09 11									
	TOTALE CATEGORIA 9		111000000	242000000		353000000	2508942568	754691947	2584411763	2449111763	
	CATEGORIA 10 SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI										
541	SPESE PER LITI, ARBITRAGGI E RISARCIMENTI	1 10 01	949000000	265000000		1214000000	723901543	119317847	843219390		-370780610
542	FONDO DI RISERVA	1 10 02	7848000000		-6324875000	1523125000					-1523125000
543	INTERESSI LEGALI ART. 25 D.LG.85/93	1 10 03	5500000000	18000000000		23500000000	8060561046	217700373	8278261419		-15221738581
	TOTALE CATEGORIA 10		8492900000		-4498375000	3994525000	8784462589	337018220	9121480809		-3082376919
	TOTALE TITOLO I		31542381556	6430525000		32185434056	28246793636	5668950056	28813693136		-3371740919
	TITOLO II SPESE IN CONTO CAPITALE										
	CATEGORIA 11 ACQUISIZIONE BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI										
551	IMMOBILI C/ACQUISTO	2 11 01									

BILANCIO CONSUNTIVO 1998 — SPESE — PAG. 24

RIEPILOGO CONSOLIDATO PER CAPITOLI

CAPIT. ARTIC.	CODICE	RESIDUI INIZIALI	PAGATI	DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES.PASSIVI
10	11	12	13	(12-13-16)14	(13+14) 15	16		17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
531	1 09 06	156475757	156475757		156475757			918000000	934393955		-16393955	179141939
532	1 09 07	556589	556589		556589			10000000	175192735		-165192735	
533	1 09 08											
534	1 09 09											
535	1 09 10											
536	1 09 11											
		12080447202	184517823	11895929379	12080447202			12309000000	25273943506		-12964943506	12650521326
541	1 10 01	20000000		20000000	20000000			869000000	723901543		145098457	139317847
542	1 10 02							77234250000			77234250000	
543	1 10 03							5500000000	8060561046		-2560561046	217700373
		20000000		20000000	20000000			83603250000	8784462589		74818787411	357018220
		2746421202406	349623014276	2396798188130	2746421202406			329547285759O	3174302377887		121170479703	2453488138186
551	2 11 01											

BILANCIO CONSUNTIVO 1998 — SPESE — PAG. 25

RIEPILOGO CONSOLIDATO PER CAPITOLI

******* GESTIONE DI COMPETENZA *******

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE		PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN + IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	*** SOMME IMPEGNATE *** PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZA IN + IN -
1	2		3	4	5	6	7	8	(8-5) 9
552	IMMOBILI C/COSTRUZIONI	2 11 02							
553	IMMOBILI C/MIGLIORIE E RIPRISTINO	2 11 03		3983000000	3983000000		3593132784	3593132784	-389867216
554	SPESE COSTRUZIONI IN CORSO	2 11 04							
555	IMMOBILI C/MIGLIORIE E RIPRISTINO USO DIVERSO	2 11 05							
	TOTALE CATEGORIA 11			3983000000	3983000000		3593132784	3593132784	-389867216
	CATEGORIA 12 ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE								
561	ACQUISTI IMPIANTI, ATTREZZATURE	2 12 01	570000000	-100000000	470000000	34452000		34452000	-435548000
562	RIPRISTINI, TRASFORMAZIONI, MANUTENZIONE STRAORD IMP E ATTREZZ	2 12 02							
563	ACQUISTI DI AUTOMEZZI	2 12 03	60000000		60000000	59416000		59416000	-584000
564	ACQUISTI MOBILI E MACCHINE UFFICIO	2 12 04	1050000000	-490000000	560000000	21126000	20628000	41754000	-518246000
565	ACQUISTO BENI DI ARREDO	2 12 05	600000000	-450000000	150000000		5280000	5280000	-144720000
566	ACQUISTI ATTREEZZATURE NUOVE CASE ALBERGO	2 12 06							
567	HARDWARE - SOFTWARE	2 12 07	1157000000	48000000	1205000000	97052319	678734992	775787311	-429212689
	TOTALE CATEGORIA 12		3437000000	-992000000	2445000000	212046319	704642992	916689311	-1528310689
	CATEGORIA 13 PARTECIPAZIONE E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI								
571	ACQUISTO TITOLI	2 13 01							

BILANCIO CONSUNTIVO 1998 — SPESE — PAG.25

RIEPILOGO CONSOLIDATO PER CAPITOLI

CAPIT. ARTIC.	CODICE	RESIDUI INIZIALI	PAGATI	*** GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI *** DA PAGARE (12-13-16)14	TOTALE (13+14) 15	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	******* GESTIONE DI CASSA ******* PREVISIONI 17	PAGAMENTI (6+13) 18	DIFFERENZA IN + (17-18) 19	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES.PASSIVI (7+14) 20
10	11	12	13			16						
		1500000000		1500000000	1500000000							1500000000
552	2 11 02											
553	2 11 03							1991500000		1991500000		3593132784
554	2 11 04											
555	2 11 05											
		1500000000		1500000000	1500000000			1991500000		1991500000		5093132784
561	2 12 01	751191059	3213000	747978059	751191059			550000000	37665000	512335000		747978059
562	2 12 02											
563	2 12 03							60000000	59416000	584000		
564	2 12 04	47148606	708050	46440556	47148606			1240000000	21834050	1218165950		67068556
565	2 12 05							600000000		600000000		5280000
566	2 12 06											
567	2 12 07	280648269	70896400	209751869	280648269			1087000000	167948719	919051281		888486861
		1078987934	74817450	1004170484	1078987934			3537000000	286863769	3250136231		1708813476
571	2 13 01											

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE		GESTIONE DI COMPETENZA — PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME PAGATE	IMPEGNATE DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2		3	4		5	6	7	8	(8-5) 9	
572	DEPOSITI IN BUONI POSTALI	2 13 02	4800000000			4800000000					-4800000000
	TOTALE CATEGORIA 13		4800000000			4800000000					-4800000000
	CATEGORIA 14 CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI										
576	COSTITUZIONE DEPOSITI VINCOLATI	2 14 01									
577	CONCESSIONE DI MUTUI	2 14 02	400000000			400000000					-400000000
578	ANTICIPAZIONE AD ALTRE GESTIONI	2 14 03									
579	PRESTITI AGLI ISCRITTI	2 14 04	18000000000		-8000000000	10000000000	8505306840	923006460	9428313300		-571686700
580	PRESTITI AL PERSONALE ART.59 D.P.R. 509/79	2 14 05	600000000			600000000	500356320		500356320		-99643680
581	PRESTITI PERSONALE POSTELEGRAFONICO TERREMOTATO	2 14 06									
582	CONCESSIONE PICCOLI PRESTITI F.DO CREDITO	2 14 07	7000000000		-1000000000	6000000000	5832612000		5832612000		-167388000
583	CONCESSIONE MUTUI F.DO CREDITO	2 14 08	24000000000	25000000000		49000000000	48470458820		48470458820		-529541180
	TOTALE CATEGORIA 14		50000000000	16000000000		66000000000	63308733980	923006460	64231740440		-1768259560
	CATEGORIA 15 INDENNITA' ANZIANITA' AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO										
591	INDENNITA' DI ANZIANITA'	2 15 01	600000000	370000000		970000000	909383200	60616800	970000000		
	TOTALE CATEGORIA 15		600000000	370000000		970000000	909383200	60616800	970000000		

BILANCIO CONSUNTIVO 1998 — SPESE — PAG. 26
RIEPILOGO CONSOLIDATO PER CAPITOLI

CAPIT. ARTIC.	CODICE	RESIDUI INIZIALI	PAGATI	DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES.PASSIVI
		*** GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI ***						****** GESTIONE DI CASSA ****				
10	11	12	13	(12-13-16)14	(13+14) 15		16	17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
572	2 13 02							4800000000		4800000000		
								4800000000		4800000000		
576	2 14 01											
577	2 14 02							400000000		400000000		
578	2 14 03											
579	2 14 04	823006620	823006620		823006620			17000000000	9328313460	7671686540		923006460
580	2 14 05	53292270	53292270		53292270			650000000	553648590	96351410		
581	2 14 06											
582	2 14 07	65780000	65328000	452000	65780000			7000000000	5897940000	1102060000		452000
583	2 14 08	206247200	205290000	957200	206247200			24000000000	48675748820	-24675748820		957200
		1148326090	1146916890	1409200	1148326090			49050000000	64455650870	-15405650870		924415660
591	2 15 01	879104188	856574442	22529746	879104188			600000000	1765957642	-1165957642		83146546
		879104188	856574442	22529746	879104188			600000000	1765957642	-1165957642		83146546

BILANCIO CONSUNTIVO 1998 — SPESE — PAG. 27

RIEPILOGO CONSOLIDATO PER CAPITOLI

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE		GESTIONE DI COMPETENZA: PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME PAGATE	IMPEGNATE DA PAGARE	TOTALE IMPEGNATE	DIFFERENZA (8-5) IN +	DIFFERENZA (8-5) IN -
1	2		3	4		5	6	7	8	9	
	TOTALE TITOLO II		588370000000	193610000000		781980000000	644301634999	52813990361	697115625359		84864374641
	TITOLO III ESTINZIONE DI MUTUI E ANTICIPAZIONI										
	CATEGORIA 16 RIMBORSO DI MUTUI										
596	QUOTA C/CAPITALE MIN.RO P.T.	3 16 01									
	TOTALE CATEGORIA 16										
	CATEGORIA 20 ESTINZIONE DEBITI DIVERSI										
631	MOVIMENTI COMPENSATIVI FRA GESTIONI	3 20 01									
632	POSTE RETTIFICATIVE ENTRATE M.C.	3 20 02					10488000		10488000	10488000	
	TOTALE CATEGORIA 20						10488000		10488000	10488000	
	TOTALE TITOLO III						10488000		10488000	10488000	
	TITOLO IV PARTITE DI GIRO										
	CATEGORIA 21 SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO										
670	VERS. CONTRIBUTI ASSIST. SANITARIA PENSIONATI	4 21 30									

BILANCIO CONSUNTIVO 1998 — SPESE — PAG. 27

RIEPILOGO CONSOLIDATO PER CAPITOLI

CAPIT. ARTIC.	CODICE	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI: RESIDUI INIZIALI	PAGATI	DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN −	GESTIONE DI CASSA: PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN −	TOTALE RES.PASSIVI
10	11	12	13	(12-13-16)14	(13+14) 15	16		17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
		4606418212	2078308782	2528109430	4606418212			59978500000	66508472281		-6529972281	7809508466
596	3 16 01											
631	3 20 01	93250000000		93250000000	93250000000							93250000000
632	3 20 02	3000000		3000000	3000000				10488000		-10488000	3000000
		93253000000		93253000000	93253000000				10488000		-10488000	93253000000
		93253000000		93253000000	93253000000				10488000		-10488000	93253000000
670	4 21 30	176662572		176662572	176662572			176000000			176000000	176662572

DILANCIO CONSUNTIVO 1998 — SPESE — PAG. 28

RIEPILOGO CONSOLIDATO PER CAPITOLI

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE		PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME PAGATE	IMPEGNATE DA PAGARE	COMPETENZA TOTALE	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2		3		4	5	6	7	8	(8-5)	9
671	VERS. RITENUTE VARIE PENSIONATI	4 21 31	9406000000			9406000000	9292322162	1165594047	10457916209	1051916209	
672	SPESE CONDOMINIALI CARICO INQUILINI	4 21 32	1879000000			1879000000	1788734028	96189558	1884923586	5923586	
673	SPESE RISCALDAMENTO A CARICO INQUILINI	4 21 33									
674	QUOTA REGISTRAZIONE CONTRATTI	4 21 34	14100000			14100000	5234200		5234200	-8865800	
675	DEPOSITI CAUZIONALI FITTI	4 21 35						26340618	26340618	26340618	
676	INTERESSI SU DEPOSITI CAUZIONALI FITTI	4 21 36	19781000			19781000		24905214	24905214	5124214	
677	VERS. RITENUTE IRPEF PENSIONATI	4 21 37	402800000000			402800000000	380615251000	89674769000	470290020000	67490020000	
678	VERS. CONTRIBUTI VARI PREVIDENZIALI	4 21 38	235900000			235900000	35129130	4092303	39221433	-196678567	
679	RIMBORSO DEPOSITI TERZI A CAUZIONE	4 21 39	130000000			130000000	100600000	2615000	103215000	-26785000	
680	VERS. RITENUTE IRPEF	4 21 40	2187000000			2187000000	2201471902	477723155	2679195057	492195057	
681	MOVIMENTI COMPENSATIVI FRA C/C DI GESTIONI	4 21 41					208753634621	39056628	208792691249	208792691249	
682	RIMBORSI INTROITI VARI	4 21 42	1231000000			1231000000	1340453511	3239726089	4580179600	3349179600	
683	MOVIMENTI INTERNI FRA I C/C	4 21 43	618000000000			618000000000	328441965296	9	328441965296	266641965296	
684	ANTICIPAZIONI DIREZIONI PROV.LI P.T	4 21 44									
685	SPESE SPEDIZIONE ASSEGNI	4 21 45	25000000			25000000	4652800	27155100	31807900	6807900	
686	EROGAZIONE ACCANTONAMENTO ALIQUOTA PROVVIGGIONI	4 21 46									
687	IMPOSTA DI BOLLO	4 21 47	17000000			17000000		12567500	12567500	-4432500	
688	ANTICIPAZIONI DIVERSE DA RIMBORSARE	4 21 48									

BILANCIO CONSUNTIVO 1998 — SPESE — PAG. 28
RIEPILOGO CONSOLIDATO PER CAPITOLI

CAPIT. ARTIC.	CODICE	RESIDUI INIZIALI	PAGATI	DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES.PASSIVI
10	11	12	13	(12-13-16)14	(13+14) 15	16		17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
671	4 21 31	1342027820	913812744	428215076	1342027820			9375500000	10206134906		-830634906	1593809123
672	4 21 32	206857237	18834579	1851144	206857237			1879000000	1977079819		-98079819	114701004
673	4 21 33	737790		737790	737790							737790
674	4 21 34							14100000	5234200		8865800	
675	4 21 35	473241375	1477720	471763655	473241375				1477720		-1477720	498104273
676	4 21 36	133019852		133019852	133019852			1000000			1000000	157925066
677	4 21 37	71361034000	71361034000		71361034000			387120000000	451976285000		-64856285000	89674769000
678	4 21 38	196312852	22106482	174206370	196312852			235900000	57235612		178664388	178298673
679	4 21 39	44201547	1260000	42941547	44201547			130000000	101860000		28140000	45556547
680	4 21 40	467385000	467385000		467385000			2387000000	2668856902		-281856902	477723155
681	4 21 41	325103441	227652035	97451406	325103441				208981286656		-208981286656	136508034
682	4 21 42	59757426832	1935082664	57822344168	59757426832			46231000000	3275536175		42955463825	61062070257
683	4 21 43	43519535		43519535	43519535			618000000000	328441965296		-266641965296	43519535
684	4 21 44											
685	4 21 45	6632500	6632500		6632500			25000000	11285300		13714700	27155100
686	4 21 46											
687	4 21 47	18771500	18771500		18771500			17000000	18771500		-1771500	12567500
688	4 21 48											

BILANCIO CONSUNTIVO 1998 — SPESE — PAG. 29
RIEPILOGO CONSOLIDATO PER CAPITOLI

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA: PREVISIONI INIZIALI (3)	VARIAZIONI IN + (4)	VARIAZIONI IN - (4)	PREVISIONI DEFINITIVE (5)	SOMME PAGATE (6)	IMPEGNATE DA PAGARE (7)	IMPEGNATE TOTALE (8)	DIFFERENZA IN + (8-5) (9)	DIFFERENZA IN - (8-5) (9)
1	2	3	4	4	5	6	7	8	9	9
		130100000			130100000	122464736		122464736		-7635264
689	I.V.A. 4 21 49									
690	VERSAMENTO CONTRIBUTI SSN EX ARTICOLO 5 L. 407/90 4 21 50	2114000000			2114000000	295453505	92771612	388225118		-1725774881
691	INTERESSI DEPOSITI TERZI A CAUZIONE DA RIMBORSARE 4 21 51									
692	PARTITE IN SOSPESO 4 21 52					10522342	6432	10528774		10528774
	TOTALE CATEGORIA 21	105838578100			105838578100	390325866	9572488	399898354	294059776	
	TOTALE TITOLO IV	105838578100			105838578100	390325866	9572488	399898354	294059776	
	RIEPILOGO TITOLI									
	TITOLO I	315423815561	6430525000		321854340561	282467936	56689950	288136931		-33717409
	TITOLO II	58837000000	1936100000		78198000000	64430163	5281399	69711562		-8486437
	TITOLO III					1048800		1048800		1048800
	TITOLO IV	105838578100			105838578100	390325866	9572488	399898354	294059776	
	TOTALE SPESE	427146093610	8366250000		435512718610	679237867	157696	695007490	259494772	

BILANCIO CONSUNTIVO 1998 — SPESE — PAG. 28
RIEPILOGO CONSOLIDATO PER CAPITOLI

CAPIT. ARTIC.	CODICE	RESIDUI INIZIALI	PAGATI	*** GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI *** DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	******* GESTIONE DI CASSA **** PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES.PASSIVI
10	11	12	13	(12-13-16)14	(13+14) 15	16		17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
671	4 21 31	1342027820	913812744	428215076	1342027820			9375500000	10206134906		-830634906	1593809123
672	4 21 32	206857237	18834579	18511446	206857237			1879000000	1977079819		-98079819	114701004
673	4 21 33	737790		737790	737790							737790
674	4 21 34							14100000	5234200	8865800		
675	4 21 35	473241375	1477720	471763655	473241375				1477720		-1477720	498104273
676	4 21 36	133019852		133019852	133019852			1000000		1000000		157925068
677	4 21 37	71361034000	71361034000		71361034000			387120000000	451976285000		-64856285000	89674769000
678	4 21 38	196312852	22106482	174206370	196312852			235900000	57235612	178664388		178298673
679	4 21 39	44201547	1260000	42941547	44201547			130000000	101860000	28140000		45556547
680	4 21 40	467385000	467385000		467385000			2387000000	2668856902		-281856902	477723155
681	4 21 41	325103441	227652035	97451406	325103441				208981286656		-208981286656	136508034
682	4 21 42	59757426832	1935082664	57822344168	59757426832			46231000000	3275536175	42955463825		61062070257
683	4 21 43	43519535		43519535	43519535			618000000000	3284419652969		-2666419652969	43519535
684	4 21 44											
685	4 21 45	6632500	6632500		6632500			25000000	11285300	13714700		27155100
686	4 21 46											
687	4 21 47	18771500	18771500		18771500			17000000	18771500		-1771500	12567500
688	4 21 48											

BILANCIO CONSUNTIVO 1998 — SPESE — PAG. 29

RIEPILOGO CONSOLIDATO PER CAPITOLI

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA: PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME PAGATE	IMPEGNATE DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2	3	4		5	6	7	8	(8-5) 9	
		1301000000			1301000000	1224647360		1224647360		-76352640
689	I.V.A. 4 21 49									
690	VERSAMENTO CONTRIBUTI SSN EX ARTICOLO 5 L. 407/90 4 21 50	21140000000			21140000000	2954535058	927716129	3882251187		-17257748813
691	INTERESSI DEPOSITI TERZI A CAUZIONE DA RIMBORSARE 4 21 51									
692	PARTITE IN SOSPESO 4 21 52					10522342802	6432051	10528774853	10528774853	
	TOTALE CATEGORIA 21	1058385781000			1058385781000	390325866154 3	95724882392	399898154393 5	294059776293 5	
	TOTALE TITOLO IV	1058385781000			1058385781000	390325866154 3	95724882392	399898154393 5	294059776293 5	
	RIEPILOGO TITOLI									
	TITOLO I	315423815561 0	6430525000 0		321854340561 0	282467936361 1	56689950056	288136931366 7		-33717409194 3
	TITOLO II	58837000000	1936100000 0		78198000000	6443016349 9	5281399036	6971156253 5		-8486437465
	TITOLO III					10488000		10488000		10488000
	TITOLO IV	1058385781000			1058385781000	390325866154 3	95724882392	399898154393 5	294059776293 5	
	TOTALE SPESE	427146093661 0	8366625000 0		435512718661 0	679237867665 3	157696231484	695007490813 7	259494772152 7	

BILANCIO CONSUNTIVO 1998 — SPESE — PAG.29

RIEPILOGO CONSOLIDATO PER CAPITOLI

CAPIT. ARTIC.	CODICE	RESIDUI INIZIALI	PAGATI	*** GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI *** DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	******* GESTIONE DI CASSA ***** PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES.PASSIVI
10	11	12	13	(12-13-16)14	(13+14) 15	16		17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
		2684550	2684550		2684550			1301000000	1227331910	73668090		
689	4 21 49											
690	4 21 50	2559288803	2559288803		2559288803			20540000000	5513823861	15026176139		927716129
691	4 21 51											
692	4 21 52	1003814584	12695522	991119062	1003814584				10535038324	-10535038324		997551113
		138118721790	7771822931	60400492479	138118721790			1087432500000	3980976890854	-2893544390854		156125374871
		138118721790	7771822931	60400492479	138118721790			1087432500000	3980976890854	-2893544390854		156125374871
	RIEPILOGO TITOLI											
		2746421202406	349623014276	2396798188130	2746421202406			3295472857590	3174302377887	121170479703		2453488138186
		4606418212	2078308782	2528109430	4606418212			59978500000	66508472281	-6529972281		7809508466
		93253000000		93253000000	93253000000				10488000	-10488000		93253000000
		138118721790	7771822931	60400492479	138118721790			1087432500000	3980976890854	-2893544390854		156125374871
		2982399342408	429419552369	2552979790039	2982399342408			4442883857590	7221798229022	-2778914371432		2710676021523

PAGINA BIANCA

RENDICONTO FINANZIARIO PER SINGOLA GESTIONE

ESERCIZIO 1998

- **Quiescenza**
- **Buonuscita**
- **Assistenza**
- **Fondo Credito**
- **Mutualità**
- **Attività Sociali**
- **Restanti Attività Sociali**
- **Immobili**
- **Cassa Integrativa Personale ex ASST**

PAGINA BIANCA

ISTITUTO POSTELEGRAFONICI
VIA ELLA MERCEDE,9 - 00187 ROMA

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA 1996

ALLEGATO A

	GESTIONE	GESTIONE	ASSISTENZA	FONDO CREDITO	TOTALITA'	" ATTIVITA' SOCIALI "	RESTANTI ATTIVITA'	IMMOBILI	CASSA PENS.ED ASST	T O T A L I
CONSISTENZA INIZIALE CASSA	813,440,790,785	592,111,075,297	14,494,581,656		51,542,642,583	5,090,781,211	9,079,570,176	259,695,250,338	17,747,214,624	1,763,209,914,670
RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA	5,095,287,070,180	890,189,015,316	28,730,414,809	110,284,026,689	63,820,785,077	8,147,176,569	2,950,623,011	36,654,640,416	26,366,469,346	6,266,441,960,213
RISCOSSIONI IN C/RESIDUI	1,407,901,510,100	320,887,352,860	188,506,051	63,420,976	909,703,046	6,119,806,944	756,372,533	8,295,026,050	4,957,453,587	1,749,120,047,635
PAGAMENTI IN C/COMPETENZA	5,409,523,614,137	1,132,096,215,289	26,669,332,626	88,896,556,341	53,575,748,170	8,102,483,150	2,914,650,952	38,998,625,640	40,721,444,560	6,792,378,676,653
PAGAMENTI IN C/RESIDUI	99,896,296,076	311,951,152,221	2,588,506,649	760,848,788	3,819,232,993	8,260,997,203	909,208,667	1,629,316,605	1,396,796,147	429,419,552,369
CONSISTENZA FINALE CASSA (1)	1,000,017,486,932	365,660,075,171	16,075,663,041	20,602,850,536	59,606,070,335	2,914,364,371	8,966,699,201	270,217,574,759	4,952,896,070	2,556,973,681,296
RESIDUI ATTIVI										
- ESERCIZI PRECEDENTI	593,250,190,566	22,764,424,941	341,540,620	9,110,902	5,038,663,042	21,720,906,090	9,038,038,825	60,041,583,692	10,324,200,773	711,336,755,539
- DELL'ESERCIZIO	1,147,822,366,185	227,743,610,164	117,527,929	5,636,059,600	2,930,302,955	345,026,180	10,357,140	745,697,444	24,727,850,449	1,410,070,076,134
RESIDUI PASSIVI										
- ESERCIZI PRECEDENTI	2,313,021,665,365	2,625,315,810	935,484,090	253,901,920	375,623,640	24,670,577,050	208,250,283,049	2,453,546,538	385,391,761	2,552,979,790,039
- DELL'ESERCIZIO	111,174,211,510	14,204,170,723	2,671,927,697	1,298,602,325	2,461,781,722	309,719,599	28,169,589,240	3,847,639,857	1,550,860,803	157,696,231,664
T O T A L E (2)	-603,115,312,124	233,670,548,964	-3,140,283,638	4,092,066,617	5,131,560,627	-2,914,364,371	-219,379,397,124	35,286,094,741	41,187,894,658	-589,261,191,050
AVANZO AMMINIST.NE (1+2)	1,126,902,174,808	599,130,624,135	12,927,379,403	24,775,716,953	64,817,630,962			305,503,669,500	46,059,991,528	1,967,712,689,646
DISAVANZO AMMINIST.NE (1+2)							-210,412,697,843			

Quiescenza

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | ENTRATE | GESTIONE 1 | PAG 1

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	*** GESTIONE DI COMPETENZA *** PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	*** SOMME ACCERTATE *** RISCOSSE	DA RISCUOT.	TOTALE	DIFFERENZA IN + (8-5)	DIFFERENZA IN - (8-5)
1	2	3	4		5	6	7	8	9	
	TITOLO I ENTRATE CONTRIBUTIVE									
	CATEGORIA 01 ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E DEGLI ISCRITTI									
1	CONTRIBUTI A CARICO PERSONALE 8,20% (ART.147 TU DPR 1417/67- 6 L 71/94)	543135000000			543135000000	515157291831	119055057453	634212349284	91077349284	
2	CONTRIBUTI A CARICO EPI 18,90 % (ART. 154 TU DPR 1417/67- 6 L 71/94	1511890000000			1511890000000	1418713868627	331706665509	1750420534136	238530534136	
3	CONTRIBUTO RISCATTO QUIESCIENZA	100250000	1750000000		1850250000	1328577909		1328577909	1433027909	
4	CONTRIBUTO ART.13 LEGGE 25-1-60 N.4									
5	CONTRIBUTI LEGGE 7/2/79 N.29	9060000000			9060000000	1923703311	34200	1923706811	10177068111	
7	RIACCERT.TO CONTRIBUTI C/PERSONALE ANNI PRECEDENTI									
8	RIACCER.TO CONTRIBUTI C/MIN. P.T. ANNI PRECEDENTI									
	TOTALE CATEGORIA 01	2064185250000	1750000000		2065935250000	1956391772278	450761757162	2407153529440	341218279440	
	CATEGORIA 02 QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI									
55	PARTECIPAZ.NE ISCRITTI SPESE ISTIT.									
	TOTALE CATEGORIA 02									
	TOTALE TITOLO I	2064185250000	1750000000		2065935250000	1956391772278	450761757162	2407153529440	341218279440	
	TITOLO II ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI									

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | ENTRATE | GESTIONE 1 | PAG 1

Quiescenza CAPIT. ARTIC. 10	CODICE 11	*** GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI *** RESIDUI INIZIALI 12	RISCOSSI 13	DA RISCUOT. (12-13-16) 14	TOTALE (13+14) 15	VARIAZIONI IN + IN - 16	**** GESTIONE DI CASSA **** PREVISIONI 17	RISCOSSIONI (6+13) 18	DIFFERENZA IN + IN - (17-18) 19	TOTALE RES. ATTIVI (7+14) 20
1	10101	84398604281	84398604281		84398604281		544978000000	599555896112	-54577890112	119055057453
2	10102	232792891488	232792891488		232792891488		1519240000000	1651506760115	-132266760115	331706665509
3	10103						100250000	3283577909	-3183327909	
4	10104	600000000		600000000	600000000					600000000
5	10105	65465020400	30300620022	35164400378	65465020400		9060000000	49537653933	-40477653933	35164434578
7	10107									
8	10108									
		383256516169	347492115791	35764400378	383256516169		2073378250000	2303883888069	-230505638069	486526157540
55	10201									
		383256516169	347492115791	35764400378	383256516169		2073378250000	2303883888069	-230505638069	486526157540

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | ENTRATE | GESTIONE 1 | PAG. 2

Quiescenza

CAPIT. ARTIC. 1	DENOMINAZIONE 2	*** GESTIONE DI COMPETENZA *** PREVISIONI INIZIALI 3	VARIAZIONI IN + 4	VARIAZIONI IN - 4	PREVISIONI DEFINITIVE 5	*** SOMME ACCERTATE *** RISCOSSE 6	DA RISCUOT. 7	TOTALE 8	DIFFERENZA IN + (8-5) 9	DIFFERENZA IN - (8-5) 9
	CATEGORIA 03 TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO									
61	AMMENDE A PERSONALE ULA (DA M.RO P.T.)									
62	CONTR. P.T. D.L.									
65	DAL M.RO P.T. CONTRIBUTO IN C/RIPIA N. TO DISAV AL 1984 (L.778/85)									
	TOTALE CATEGORIA 03									
	TOTALE TITOLO II									
	TITOLO III ALTRE ENTRATE									
	CATEGORIA 07 ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI									
101	REALIZZI PER CESSIONE MATERIALE FUORI USO									
102	PROVENTI NOTIZIARIO POST									
	TOTALE CATEGORIA 07									
	CATEGORIA 8 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI									
111	INTERESSI E PREMI SU TITOLI	17426000			17426000	17426000	1420650	18846650	1420650	
112	INTERESSI DEPOSITI E C/C	700000000			700000000	424318	1786962746	1787387064	1087387064	
113	INTERESSI MUTUI ATTIVI									
114	INTERESSI DOVUTI DA ALTRE GESTIONI	2164307802			2164307802		1990784510	1990784510		-735232915

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | ENTRATE | GESTIONE 1 | PAG 2

Quiescenza

CAPIT. ARTIC.	CODICE	*** GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI *** RESIDUI INIZIALI	RISCOSSI	DA RISCUOT.	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	******* GESTIONE DI CASSA ***** PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES. ATTIVI
10	11	12	13	(12-13-16) 14	(13+14) 15	16		17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
61												
	20301											
62	20302											
65												
	20305	195501698515		195501698515	195501698515			22265000000		22265000000		195501698515
		195501698515		195501698515	195501698515			22265000000		22265000000		195501698515
		195501698515		195501698515	195501698515			22265000000		22265000000		195501698515
101												
	30701											
102	30702											
111	30801	28000000	28000000		28000000			18000000	45428000	-27428000		1420650
112	30802	1942715446	1942715446		1942715446			700000000	1943139764	-1243139764		1786962746
113	30803											
114	30804	113180780208		113180780208	113180780208							133088625313

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | ENTRATE | GESTIONE 1 | PAG 3

Quiescenza

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	*** GESTIONE DI COMPETENZA *** PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	*** SOMME ACCERTATE *** RISCOSSE	DA RISCUOT.	TOTALE	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2	3	4		5	6	7	8	(8-5) 9	
	TOTALE CATEGORIA 08	21360504020			21360504020	17852318	21696228501	21714080819	353576799	
	CATEGORIA 09 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI									
126	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	15000000	4800000000		4815000000	5953481507	102507907	6055989414	1240989414	
127	RECUPERO DETRAZIONE INPS ART. 5 L. 4/60									
128	RECUPERI PRESTAZ. ISTITUZIONALI	2500000000	8600000000		11100000000	2821943091	2320450810	5054887725	1644887725	
132	QUOTA PENSIONI EX UP C/ M.RO TESORO ART. 6 L. 71/94	557193000000	12000000000		569193000000	2249631494	663053900148	665303531642	96110531642	
135	AMMENDE AL PERSONALE (CCNL ART28 C4									
	TOTALE CATEGORIA 09	562708000000	25400000000		588108000000	38422549916	665482858865	701905408781	113797408781	
	CATEGORIA 10 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI									
136	A CARICO SUB GEST.BENI IMM.LI	1289014000			1289014000		1158883000	1158883000	-130131000	
136/1	DALL' ASSISTENZA	756850000			756850000		426584000	426584000	-330266000	
136/2	DALL'ASSISTENZA PERSONALE RUOLO									
136/3	DALLA MUTUALITA'	639630000			639630000		693636000	693636000	54006000	
136/4	DALL'ATTIVITA' SOCIALE MENSE	1003720000			1003720000		262828000	262828000	-740892000	
136/5	DALL'ATTIVITA' SOCIALI RESTANTI	489710000			489710000		123856000	123856000	-365854000	
136/6	A CARICO GESTIONE BUONUSCITA	7116292000			7116293000		4571790000	4571790000	-2544502000	

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | ENTRATE | GESTIONE 1 | PAG 3

Quiescenza

CAPIT. ARTIC.	CODICE	*** GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI *** RESIDUI INIZIALI	RISCOSSI	DA RISCUOT.	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	******* GESTIONE DI CASSA **** PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES. ATTIVI
10	11	12	13	(12-13-16) 14	(13+14) 15	16		17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
		115151495654	1970715446	113180780208	115151495654			718000000	1988567764		-1270567764	134877008709
126	30901	31270735	2942576	1844972	31270735			12000000	5982907270		-5967907270	104352879
127	30902	6683044303	145450519	6537593784	6683044303			400000000	145450519	254549481		6537593784
128	30903	1293413115	1277866602	15546513	1293413115			5500000000	29497303517		-23997303517	2341997323
132	30907	1196652540823	1050113876156	146538664667	1196652540823				1052363507650		-1052363507650	809592564815
135	30910											
		1204660268976	1051566619040	153093649936	1204660268976			5915000000	1087989168956		-1082074168956	818576508801
136	31001	670873000	670873000		670873000			1289014000	670873000	618141000		1158883000
136/1	31002	709467000	709467000		709467000			756850000	709467000	47383000		426584000
136/2	31003											
136/3	31004	616700000	616700000		616700000			599000000	616700000		-17700000	593636000
136/4	31005	1021743000	1021743000		1021743000			1003720000	1021743000		-18023000	262828000
136/5	31006	201053000	201053000		201053000			489710000	201053000	288657000		123856000
136/6	31007	3183348000	3183348000		3183348000			7116292000	3183348000	3932944000		4571790000

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | ENTRATE | GESTIONE 1 | PAG 4

Quiescenza

*** GESTIONE DI COMPETENZA ***

CAPIT. ARTIC. 1	DENOMINAZIONE 2	PREVISIONI INIZIALI 3	VARIAZIONI IN + 4	VARIAZIONI IN - 4	PREVISIONI DEFINITIVE 5	*** SOMME ACCERTATE *** RISCOSSE 6	DA RISCUOT. 7	TOTALE 8	DIFFERENZA IN + (8-5) 9	DIFFERENZA IN - 9
136/7	A CARICO SUB-GESTIONE ASSICURAZIONE ACCOLLATARI	61070000			61070000		61783000	61783000	713000	
137	INTROITI VARI						1019276000	1019276000	1019276000	
146	A CARICO GESTIONE CASSA INTEGRATIVA EX ASST	258730000			258730000		367520000	367520000	108790000	
	TOTALE CATEGORIA 10	1161502000			1161502000		8686162000	8686162000	-2028860000	
	TOTALE TITOLO III	595683526020	25400000000		621083526020	364404022340	695865249360	732305651600	111222125580	
	TITOLO IV ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI									
	CATEGORIA 13 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI									
171	RIMBORSO TITOLI	10000000	142600000		152600000	153900000		153900000	1300000	
	TOTALE CATEGORIA 13	10000000	142600000		152600000	153900000		153900000	1300000	
	CATEGORIA 14 RISCOSSIONE DI CREDITI									
181	RITIRI DEPOSITI A CAUZIONE PRESSO TERZI									
182	PRELEVAMENTO DEPOSITI									
183	RISCOSSIONE DI MUTUI									
184	RIMBORSI DA ALTRE GESTIONI PER ANTICIPAZIONI									
185	POSTE RETTIFICATIVE DELL'USCITA PER MOVIMENTI CAPITALE	1000000			1000000	34423670		34423670	33423670	

R E N D I C O N T O F I N A N Z I A R I O ES. 1998 | ENTRATE | GESTIONE 1 | PAG 4

Quiescenza

CAPIT. ARTIC.	CODICE	*** GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI *** RESIDUI INIZIALI	RISCOSSI	DA RISCUOT.	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES. ATTIVI
10	11	12	13	(12-13-16) 14	(13+14) 15	16		17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
136/7	31008	58551000	58551000		58551000			61070000	58551000	2519000		61783000
137	31009											1019276000
146	31019	316620000	316620000		316620000			258736000	316620000	-57884000		367526000
		6778355000	6778355000		6778355000			11574392000	6778355000	4796037000		8586162000
		1326590119630	1060315689480	266274430144	1326590119630			18207392000	1096750091720	-1078548699720		962139679510
171	41301	42000000	42000000		42000000			10000000	195900000	-185900000		
		42000000	42000000		42000000			10000000	195900000	-185900000		
181	41401											
182	41402											
183	41403											
184	41404	93250000000		93250000000	93250000000							93250000000
185	41405							1000000	34423670	-33423670		

Quiescenza

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	*** GESTIONE DI COMPETENZA *** PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	*** SOMME ACCERTATE *** RISCOSSE	DA RISCUOT.	TOTALE	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2	3	4		5	6	7	8	(8-5) 9	
	TOTALE CATEGORIA 14	1000000			1000000	34423670		34423670	33423670	
	TOTALE TITOLO IV	11000000	142600000		153600000	188323670		188323670	34723670	
	TITOLO VI ACCENSIONE DI PRESTITI									
	CATEGORIA 20 ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI									
251	MOVIMENTI COMPENSATIVI FRA LE GESTIONI									
	TOTALE CATEGORIA 20									
	TOTALE TITOLO VI									
	TITOLO VII PARTITE DI GIRO									
	CATEGORIA 22 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO									
270	CONTRIBUTI ASSIST. SANITARIA PENSIONATI									
271	TRATTENUTE VARIE PENSIONATI	9000000000			9000000000	8576326656		8576326656	-423673344	
277	RITENUTE IMPOSTA IRPEF PENSIONATI	350000000000			350000000000	400237490530	1925470	400239416000	50239416000	
278	CONTRIBUTI VARI PREVIDENZIALI	130000000			130000000	34517270		34517270	-95482730	
279	DEPOSITI TERZI A CAUZIONE					200000		200000	200000	
280	RITENUTE IMPOSTA IRPEF	2000000000			2000000000	2409697414		2409697414	409697414	
281	MOVIMENTI COMPENSATIVI FRA C/C DI GESTIONI					107875161963	1782617	107876944579	107876944579	

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | ENTRATE | GESTIONE 1 | PAG 5

Quiescenza

CAPIT. ARTIC.	CODICE	*** GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI *** RESIDUI INIZIALI	RISCOSSI	DA RISCUOT.	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	******* GESTIONE DI CASSA **** PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES. ATTIVI
10	11	12	13	(12-13-16) 14	(13+14) 15	16		17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
		93250000000		93250000000	93250000000			1000000	34423670		-33423670	93250000000
		93292000000	42000000	93250000000	93292000000			11000000	230323670		-219323670	93250000000
251	62001											
270	72201											
271	72202											
277	72208							9000000000	8576326656	423673344		
278	72209							350000000000	400237490530		-50237490530	1925470
279	72210							130000000	34517270	95482730		
280	72211								200000		-200000	
281	72212	1320957	619803	701154	1320957			2000000000	2409697414		-409697414	
									107875781765		-107875781765	2483771

Quiescenza

*** GESTIONE DI COMPETENZA ***

CAPIT. ARTIC. 1	DENOMINAZIONE 2	PREVISIONI INIZIALI 3	VARIAZIONI IN + 4	VARIAZIONI IN - 4	PREVISIONI DEFINITIVE 5	*** SOMME ACCERTATE *** RISCOSSE 6	DA RISCUOT. 7	TOTALE 8	DIFFERENZA IN + (8-5) 9	DIFFERENZA IN - (8-5) 9
282	INTROITI VARI DA RIMBORSARE	800000000			800000000	959053862	8477855	967531717	167531717	
283	MOVIMENTI INTERNI FRA I C/C	550000000000			550000000000	2578278000000		2578278000000	2028278000000	
284	RIMBORSI DIREZIONI PROVINCIALI P.T.									
287	IMPOSTA DI BOLLO									
288	RIMBORSO ANTICIPAZIONI DIVERSE	100000000			100000000	40718810	1038764992	1079483802	979483802	
289	I.V.A.									
290	RITENUTE CONTRIBUTI SSN EX ARTICOLO 5 L. 407/90	2100000000			2100000000	385541494		385541494		-1714458506
291	INTERESSI DEPOSITI TERZI A CAUZIONE									
292	PARTITE IN SOSPESO						144408723	144408723	144408723	
	TOTALE CATEGORIA 22	933930000000			933930000000	310226579998	1195359657	3103461939655	2169531939655	
	TOTALE TITOLO VII	933930000000			933930000000	310226579998	1195359657	3103461939655	2169531939655	
	RIEPILOGO DEI TITOLI									
	TITOLO I	2064185250000	1750000000		3065935250000	1956391772278	450761757162	2407153529440	341218279440	
	TITOLO II									
	TITOLO III	595683520020	25400000000		621083520020	364402234	695865249366	732305651600	111222125580	
	TITOLO IV	1000000	142600000		153600000	188323670		188323670	34723670	

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998	ENTRATE	GESTIONE 1	PAG 6

Quiescenza

		*** GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI ***						******* GESTIONE DI CASSA ****			
CAPIT. ARTIC.	CODICE	RESIDUI INIZIALI	RISCOSSI	DA RISCUOT.	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES. ATTIVI
10	11	12	13	(12-13-16) 14	(13+14) 15	16		17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
282	72213	63424363	51093100	12331263	63424363			800000000	1010146962	-210146962		208091181
283	72214	15207352		15207352	15207352			550000000000	2578278000000	-2028278000000		15207352
284	72215											
287	72218											
288	72219	2438195360		2438195360	2438195360			30000000	40718810	-10718810		3476960352
289	72220											
290	72221							21000000000	3855413494	17144586506		
291	72222											
292	72223	1234400		1234400	1234400							145643123
		2519382432	51712903	2467669529	2519382432			932960000000	3102318292901	-2169358292901		3663029186
		2519382432	51712903	2467669529	2519382432			932960000000	3102318292901	-2169358292901		3663029186
RIEPILOGO DEI TITOLI												
		383256516169	347492115791	35764400378	383256516169			2073378250000	2303883888069	-230505638069		486520157640
		195501698515		195501698515	195501698515			22265000000		22265000000		195501698515
		1326590119630	1060315689480	266274430144	1326590119630			1820739200	1090750091720	-1088929352520		962139679510
		93292000000	42000000	93250000000	93292000000			11000000	230323670	-219323670		93250000000

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | ENTRATE | GESTIONE 1 | PAG 7

Quiescenza

*** GESTIONE DI COMPETENZA ***

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN + IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	*** SOMME ACCERTATE *** RISCOSSE	DA RISCUOT.	TOTALE	DIFFERENZA IN + IN -
1	2	3	4	5	6	7	8	(8-5) 9
	TITOLO VI							
	TITOLO VII	933930000000		933930000000	3102266579998	1195359657	3103461939655	2169531939655
	TOTALE DELLE ENTRATE	3593809776020	27292600000	3621102376020	5095287078180	1147822366185	6243109444365	2622007068345

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998	SPESE	GESTIONE 1	PAG 7

Quiescenza

CAPIT. ARTIC.	CODICE	*** GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI ***					**** GESTIONE DI CASSA ****			
		RESIDUI INIZIALI	PAGATI	DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI IN + IN -	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA IN + IN -	TOTALE RES. PASSIVI
10	11	12	13	(12-13-16) 14	(13+14) 15	16	17	(6+13) 18	(17-18) 19	(7+14) 20
		2519382432	51712903	2467669529	2519382432		932960000000	3102318292901	-2169358292901	3663029186
		2001159716746	1407901518180	593258198566	2001159716746		3046821642000	6503188596360	-3456366954360	1741080564751

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 1 | PAG. 8

Quiescenza

*** GESTIONE DI COMPETENZA ***

CAPIT. ARTIC. 1	DENOMINAZIONE 2	PREVISIONI INIZIALI 3	VARIAZIONI IN + 4	VARIAZIONI IN - 4	PREVISIONI DEFINITIVE 5	*** SOMME IMPEGNATE *** PAGATE 6	DA PAGARE 7	TOTALE 8	DIFFERENZA IN + (8-5) 9	DIFFERENZA IN - (8-5) 9
	TITOLO I SPESE CORRENTI									
	CATEGORIA 01 SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE									
301	INDENNITA' DI CARICA ALLA PRESIDENZA	175000000			175000000	174999544		174999544		-456
302	COMPENSI,INDENNITA',RIMBORSI AGLI ORGANI COLLEGIALI DI AMM.NE	362700000	172000000		534700000	440816892	87883108	534700000		
	TOTALE CATEGORIA 01	537700000	172000000		709700000	621816436	87883108	709699544		-456
	CATEGORIA 02 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO									
311	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI	025000000			025000000	013763692		6137763692	-112236308	
312	COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO E COMPENSI INCENTIVI LA PRODUTTIVITA'	1649259000			1649259000	1012485254	636773746	1649259000		
313	INDENNITA' MISSIONE RIMBORSO SPESE TRASPORTO E TRASFERIMENTO	20000000	15000000		35000000	34352853	644790	34997643		-2351
314	STIP. ED ALTRI ASSEGNI FISSI PER S. DIRIGENTE	680000000			680000000	356044225	32000000	388044225	-291955775	
315	COMPENSO LAVORO STRAORD. PERS. DIRIGENTE	80000000			80000000	21107240	2918840	24026080	-55973920	
316	INDENNITA' ART.23 DPR 85/87 N.267									
317	COMPENSO INCENTIVANTE LA MOBILITA'	446500000		-446500000						
318	PROGETTI SPECIALI									
319	TICKET MENSA	370000000			370000000		178000000	178000000	-192000000	
320	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI PERS. STRAORDINARIO	773000000			773000000		772383932	772383932	-7616068	

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 1 | PAG 8

Quiescenza

CAPIT. ARTIC.	CODICE	*** GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI *** RESIDUI INIZIALI	PAGATI	DA PAGARE (12-13-16)	TOTALE (13+14)	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	**** GESTIONE DI CASSA **** PREVISIONI	PAGAMENTI (6+13)	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES. PASSIVI (7+14)
10	11	12	13	14	15		16	17	18	19		20
301	10101	28185424	28185424		28185424			175000000	203184968		-28184968	
302	10102	139927570	139927570		139927570			360000000	580744462		-220744462	87883108
		168112994	168112994		168112994			535000000	783929430		-248929430	87883108
311	10201							250000000	137763692	112236308		
312	10202	671791806	619285436	52506370	671791806			150000000	163177069		-13177069	68928011
313	10203	3523903	3523903		3523903			20000000	3787075		-1787675	644796
314	10204	82340221	82340221		82340221			680000000	438384446	241615554		32000000
315	10205	9225729	9225729		9225729			80000000	30332969	49667031		2918840
316	10206											
317	10207							440500000		440500000		
318	10208											
319	10209	180000000		180000000	180000000			370000000		370000000		358000000
320	10210	18032056179		18032056179	18032056179			7730000000		7730000000		2575444011

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 1 | PAG 9

Quiescenza

*** GESTIONE DI COMPETENZA ***

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	*** SOMME IMPEGNATE *** PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2	3	4		5	6	7	8	(5-8)	9
321	COMPENSO LAVORO STRAORDINARIO PERS. STRAORDINARIO	1020000000			1020000000	539910719	480089281	1020000000		
322	INDENNITA' MISSIONE PERSONALE STRAORDINARIO									
325/1	CONTRIBUTO FONDO QUIESCENZA	2240000000			2240000000	2030042787		2030042787		-209957213
325/2	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO ENTE	1010000000		100000000	1110000000	874596118	129619093	1004215204		-105784796
328	CORSI PER IL PERSONALE	368400000			368400000	125900000	29789000	42379000		-326021000
329	CONVENZIONE FF.SS. TARIFFE A RIDUZIONE	20000000			20000000	7452800		7452800		-12547200
330	BENEFICI DI NATURA ASSIST. E SOCIALE ART.59 D.P.R.16-10-79 N.509	101192590			101192590	78333333	22859257	101192590		
331	TRATTAMENTI ACCESSORI ED INTEGRATIVI									
	TOTALE CATEGORIA 02	2198351590		-331500000	2165851590	1110467901	923507794	2033975695		-1314094631
	CATEGORIA 04 SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI A) SPESE COMUNI A TUTTE LE GESTIONI									
361	ACQUISTO DI LIBRI, RIVISTE E GIORNALI	16000000		3000000	19000000	17167365	1766644	18934009		-65991
362	SPESE MANUTENZIONE MACCHINE UFFICI	110000000			110000000	27096707	23016893	50113600		-59886400
363	SPESE DI RAPPRESENTANZA	20000000			20000000	8857690	1778400	10636090		-9363910
364	SPESE FUNZIONAMENTO COMMISSIONI VARIE E ORGANI COLLEGIALI	10000000			10000000		1360000	1360000		-8640000

R E N D I C O N T O F I N A N Z I A R I O ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 1 | PAG 9

Quietanza

CAPIT. ARTIC.	CODICE	*** GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI *** RESIDUI INIZIALI	PAGATI	DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	**** GESTIONE DI CASSA **** PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES. PASSIVI
10	11	12	13	(12-13-16) 14	(13+14) 15	16		17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
321	10211	1246905365	13168365	1233737000	1246905365			1020000000	553079084	466920916		1713826281
322	10212											
325/1	10216							2240000000	2030042787	209957213		
325/2	10217	161186849	155760265	5426584	161186849			1010000000	1030356370	-20356370		135045577
328	10220	5940000	3400000	2540000	5940000			368400000	15990000	352410000		32329000
329	10221							20000000	7452800	12547200		
330	10222	135339189	92081500	43257689	135339189			101192590	170414833	-69222243		66116946
331	10223											
		20528309241	978785419	19549523822	20528309241			21836092590	12081464433	9752628157		28784601767
361	10401	2146978	2146978		2146978			10000000	19314343	-3314343		1766644
362	10402	56820389	9203823	47610566	56820389			110000000	36300530	73699470		70633459
363	10403	937000	937000		937000			20000000	9794690	10205310		1778400
364	10404							10000000		10000000		1360000

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 — SPESE — GESTIONE 1 — PAGIO

Quiescenza

CAPIT. ARTIC	DENOMINAZIONE	*** GESTIONE DI COMPETENZA *** PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	*** SOMME IMPEGNATE *** PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZA (8-5) IN +	DIFFERENZA (8-5) IN -
1	2	3	4		5	6	7	8		9
365	SPESE PER STUDI INDAGINI E RILEVAZIONI	10000000			10000000					-10000000
366	SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI	5000000			5000000	220300	268800	489100		-4510900
367	ACQUISTO VESTIARIO E DIVISE	15000000			15000000					-15000000
368	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO UFFICI	900000000			900000000	410059980	249034846	659094826		-240905174
369	SPESE MECCANIZZAZIONE SERVIZI GENERALI	715000000			715000000	585737259	117120861	702858120		-12141880
370	MANUTENZIONE, RIP.NE ADATTAMENTO LOCALI E RELATIVI IMPIANTI	400000000			400000000	128298857	157601733	285900590		-114099410
371	SPESE POSTALI, TELEGRAFICHE TELEFONICHE	685000000			685000000	457568665	72269200	529837865		-155162135
372	SPESE PER LA PARTECIPAZIONE A CONVEGNI, CONGRESSI ECC.	5000000			5000000					-5000000
373	SPESE PER L'ORGANIZZAZIONE E STUDI	30000000			30000000					-30000000
374	COMPENSI E GETTONI COMMISSIONI CONCORSI	10000000			10000000					-10000000
375	MANUTENZIONE NOLEGGIO ED ESERCIZIO DI MEZZI DI TRASPORTO	70000000			70000000	51955525	17580957	69542482		-457518
376	ONORARI E COMPENSI PER SPECIALI INCARICHI	30000000	120000000		150000000		82800000	82800000		-67200000
377	TRASPORTI E FACCHINAGGI	330000000			330000000	87000	136710000	136797000		-193203000
378	SPESE PUBBLICAZIONI E DIVULGAZIONI	20000000			20000000					-20000000
379	CANCELLERIA E STAMPATI	150000000			150000000	60729304	27338076	88067380		-61932620
380	SPESE VARIE	2000000			2000000	1973000		1973000		-27000

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 1 | PAG10

Quietanza

CAPIT. ARTIC.	CODICE	RESIDUI INIZIALI	PAGATI	*** GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI *** DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	**** GESTIONE DI CASSA **** PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES. PASSIVI
10	11	12	13	(12-13-16) 14	(13+14) 15	16		17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
365	10405							10000000		10000000		
366	10406							5000000	220300	4779700		268800
367	10407	8000000		8000000	8000000			15000000		15000000		8000000
368	10408	646064551	165582913	480481638	646064551			900000000	575642893	324357107		729517484
369	10409	115175384	80801299	34374085	115175384			715000000	666538558	48461442		151494946
370	10410	162374406	141966863	20407543	162374406			400000000	270265720	129734280		178009276
371	10411	448541069	56657400	391883669	448541069			785000000	514226065	270773935		464152869
372	10412							5000000		5000000		
373	10413							30000000		30000000		
374	10414	168320		168320	168320			10000000		10000000		168320
375	10415	64227763	10300001	53927762	64227763			80000000	62255526	17744474		71514719
376	10416							30000000		30000000		82800000
377	10417	27228684	1071000	26157684	27228684			330000000	1158000	328842000		162867684
378	10418							20000000		20000000		
379	10419	145901725	20538270	125363455	145901725			150000000	81267574	68732426		152701531
380	10420							200000	197300	2700		

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 — SPESE — GESTIONE 1 — PAG11

Quiescenza

CAPIT. ARTIC. 1	DENOMINAZIONE 2	*** GESTIONE DI COMPETENZA *** PREVISIONI INIZIALI 3	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN - 4	PREVISIONI DEFINITIVE 5	*** SOMME IMPEGNATE *** PAGATE 6	DA PAGARE 7	TOTALE 8	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN - (8-5) 9
381	FITTO LOCALI									
382	SPESE VARIE ESPLETAMENTO CONCORSI	20000000			20000000					-20000000
383	SPESE DI PUBBLICITA'/GARE D'APPALTO	70000000			70000000	7778400		7778400		-62221600
	TOTALE VOCE A)	3623000000		123000000	3746000000	1757530052	888653410	2646183462		-1099816538
	B) SPESE PROPRIE DELLA GESTIONE									
399	TRASPORTI E FACCHINAGGI									
400	ONORARI E COMP. SPECIALI INCARICHI	50000000		50000000	100000000		40000000	40000000		-60000000
407	ACQUISTO LIBRI RIVISTE	2500000			2500000	2024000		2024000		-476000
408	SPESE PARTECIPAZIONE CONVEGNI E CONGRESSI									
409	SPESE PER L' ORGANIZZ. E STUDI									
410	SPESE DI PUBBLICITA'/GARE D'APPALTO	10000000			10000000	3213600	4358400	7572000		-2428000
413	INDENNITA' MISSIONE E GETTONI PRESENZA RELATORI QUIESCENZA									
414	GETTONI PRESENZA INDENNITA' MISSIO NE COMMISSIONI QUIESCENZA	15000000			15000000					-15000000
415	CONTABILITA' MECCANOGRAFICA	22252500000			22252500000	19693067471	2477847529	22170915000		-81585000
416	SPESE VIDIMAZIONE ASSEGNI	23000000			23000000	4382000		4382000		-18618000
417	STAMPATI E CANCELLERIA	20000000			20000000	2939038	9710400	12649438		-7350562
418	POSTALI, TELEGRAFICHE,TELEFONICHE	1000000000		90000000	1090000000	1036034808	7544260	1043579068		-46420932
419	AMMINISTRATIVE VARIE	3000000			3000000	646570	480000	1126570		-1873430

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 1 | PAG11

Quiescenza

CAPIT. ARTIC.	CODICE	*** GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI *** RESIDUI INIZIALI	PAGATI	DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI IN + IN -	**** GESTIONE DI CASSA **** PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA IN + IN -	TOTALE RES. PASSIVI
10	11	12	13	(12-13-16) 14	(13+14) 15	16	17	(6+13) 18	(17-18) 19	(7+14) 20
381	10421									
382	10422						20000000		20000000	
		22205895510	1467990966	20737904544	22205895510		25499092590	14322421632	11176670958	30861635899
383	10423						60000000	7778400	52221600	
399	10439									
400	10440						50000000		50000000	40000000
407	10447						2500000	2024000	476000	
408	10448									
409	10449									
410	10450						10000000	3213600	6786400	4358400
413	10453									
414	10454						15000000		15000000	
415	10455	74705133		74705133	74705133		22250000000	19693067471	2556932529	2552552662
416	10456						23000000	4382000	18618000	
417	10457	40454314		40454314	40454314		20000000	2939038	17060962	50164714
418	10458	206976915	196938987	10037928	206976915		950000000	1232973795	-282973795	17582188
419	10459						3000000	646570	2353430	480000

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 1 | PAG12

Quiescenza

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	*** GESTIONE DI COMPETENZA *** PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	*** SOMME IMPEGNATE *** PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2	3	4		5	6	7	8	(8-5) 9	
421	MECCANIZZAZIONE ADEMP. LEGGE 29/79 -COD.RISC.	760000000			760000000	689405550	57413078	746818633		-13181367
422	SPESE POSTALI PAGAMENTO PENSIONI	2400000000			2400000000	2011768700		2011768700		-388231300
423	SPESE FUNZIONAMENTO MACCHINE UFFICIO	15000000			15000000					-15000000
426	SERVIZI VARI COME DA CONVENZIONE CON L'AMM.NE P.T.									
427	FITTI PASSIVI	530000000			530000000	530000000		530000000		
428	MANUTENZIONE STRAORD. IMPIANTI E ATTREZZATURE									
	TOTALE CATEGORIA 04	3754000000	26300000		3780700000	3193566178	400272477	3593838656		-186861343
	CATEGORIA 5 SPESE PRESTAZIONI ISTITUZIONALI									
431	TRATTAMENTO QUIESCENZA EX RICEVITORI (L.18-10-42 N. 1407)									
432	TRATTAMENTO QUIESCENZA (ART.143 TU DPR 1417/67 E L. 71/94 ART 6)	233400000000	10500000000		244000000000	233396022407	14309491	233610331899		-10689668100
433	RICOSTITUZ POSIZ INPS (L 29-4-76 N 177) E INDENNITA UNA TANTUM	4500000000	10600000000		15100000000	6515888058	5726226449	12242114507		-2857885493
434	ONERI ASSIST. SANITARIA									
435	INDENNIZZI ACCOLLATARI E PROCACCIA									
436	DEBITO V/GEST. CONSOLID. 31/12/84									
	TOTALE CATEGORIA 05	234250000000	11560000000		245810000000	234247611213	586932136	234834543349		-10975456650

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 1 | PAG12

Quietanza

CAPIT. ARTIC.	CODICE	*** GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI *** RESIDUI INIZIALI	PAGATI	DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	**** GESTIONE DI CASSA **** PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES. PASSIVI
10	11	12	13	(12-13-16) 14	(13+14) 15	16		17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
421	10461	58099970		58099970	58099970			7000000000	6894055550	105944450		632230750
422	10462							2400000000	2011768700	388231300		
423	10463							15000000		15000000		
426	10466											
427	10467							530000000	530000000			
428	10468											
		2057822601	686144534	1371678067	2057822601			36991500000	32621806323	4369693677		5374402846
431	10501											
432	10502	2037325042074		2037325042074	2037325042074			233800000000	233296022407	503977593		2037468136987
433	10503	698339596	697312435	1027161	698339596			4500000000	7213200493	-2713200493		5727253610
434	10504											
435	10505											
436	10506	215805978515	20304280000	195501698515	215805978515			22265000000	20304280000	1960720000		195501698515
		2253829360185	21001592435	2232827767750	2253829360185			236476500000	236347704572	1287295428		2238697089112

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 1 | PAG13

*** GESTIONE DI COMPETENZA ***

Quiescenza CAPIT. ARTIC. 1	DENOMINAZIONE 2	PREVISIONI INIZIALI 3	VARIAZIONI IN + 4	VARIAZIONI IN - 4	PREVISIONI DEFINITIVE 5	*** SOMME IMPEGNATE *** PAGATE 6	DA PAGARE 7	TOTALE 8	DIFFERENZA. IN + (8-5) 9	DIFFERENZA. IN - (8-5) 9
	CATEGORIA 6 TRASFERIMENTI PASSIVI									
501	EQUO INDENNIZZO AL PERSONALE	150000000			150000000	44173004	22379920	66552924		-83447076
502	SUSSIDI SPECIALI									
504	CONTR. SOLIDARIETA` ART.25 L.41/86	32500000000			32500000000	6815167000	3037152007	9956322007		-22543677993
	TOTALE CATEGORIA 06	32650000000			32650000000	6863340004	3059534927	9922874931		-22727125069
	CATEGORIA 7 ONERI FINANZIARI									
511	SPESE E COMMISSIONI BANCARIE	500000			500000	14500		14500		-485500
513	INTERESSI SUL DEBITO VERSO M.RO P.T									
	TOTALE CATEGORIA 07	500000			500000	14500		14500		-485500
	CATEGORIA 8 ONERI TRIBUTARI									
521	IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI VARI	190852000			190852000	65837960		65837960		-125014040
	TOTALE CATEGORIA 08	190852000			190852000	65837960		65837960		-125014040
	CATEGORIA 09 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI									
526	REST. E RIMBORSI DIVERSI	15000000	200000000		215000000	179756240	4986140	184742380		-30257620
	TOTALE CATEGORIA 09	15000000	200000000		215000000	179756240	4986140	184742380		-30257620
	CATEGORIA 10 SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI									
541	SPESE PER LITI, ARBITRAGGI E RISARCIMENTI	317000000			317000000	28825831	4670000	33495831		-283504169

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 1 | PAG13

Quiescenza

CAPIT. ARTIC.	CODICE	*** GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI *** RESIDUI INIZIALI	PAGATI	DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	**** GESTIONE DI CASSA **** PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES. PASSIVI
10	11	12	13	(12-13-16) 14	(13+14) 15	16		17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
501	10601	22915690		22915690	22915690			130000000	44173004	85826996		45295610
502	10602											
504	10604							28000000000	6819167000	21180833000		3037155007
		22915690		22915690	22915690			28130000000	6863340004	21266659996		3082450617
511	10701	32500	32500		32500			500000	47000	453000		
513	10703											
		32500	32500		32500			500000	47000	453000		
521	10801	1171000000		1171000000	1171000000			190000000	65837960	124162040		1171000000
		1171000000		1171000000	1171000000			190000000	65837960	124162040		1171000000
526	10901	11250679538	1535720	11249143818	11250679538			11215000000	181291960	11033708040		11254129958
		11250679538	1535720	11249143818	11250679538			11215000000	181291960	11033708040		11254129958
541	11001							317000000	28825831	288174169		4670000

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998	SPESE	GESTIONE 1	PAG14

Quiescenza

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	*** GESTIONE DI COMPETENZA *** PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN + IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	*** SOMME IMPEGNATE *** PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZA IN + IN -
1	2	3	4	5	6	7	8	(8-5) 9
542	FONDO DI RISERVA	60000000000	-60000000000					
543	INTERESSI LEGALI ART. 25 D.LG.85/93	2000000000	2000000000	4000000000	26181020		26181020	-3973818980
	TOTALE CATEGORIA 10	62317000000	-58000000000	4317000000	55006851	4670000	59676851	-4257323149
	TOTALE TITOLO I	2497740403590	57903500000	2555643903590	2393302224931	22264198261	2415566423192	-140077480398
	TITOLO II SPESE IN CONTO CAPITALE							
	CATEGORIA 12 ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE							
561	ACQUISTI IMPIANTI, ATTREZZATURE							
562	RIPRISTINI,TRASFORMAZIONI,MANUTENZIONE STRAORD IMP E ATTREZZ							
563	ACQUISTI DI AUTOMEZZI	60000000		60000000	59416000		59416000	-584000
564	ACQUISTI MOBILI E MACCHINE UFFICIO	900000000	-400000000	500000000	21126000	20628000	41754000	-458246000
565	ACQUISTO BENI DI ARREDO							
567	HARDWARE - SOFTWARE	730000000		730000000	86752800	511540000	598292800	-131707200
	TOTALE CATEGORIA 12	1690000000	-400000000	1290000000	167294800	532168000	699462800	-590537200
	CATEGORIA 13 PARTECIPAZIONE E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI							
571	ACQUISTO TITOLI							
572	DEPOSITI IN BUONI POSTALI							
	TOTALE CATEGORIA 13							

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 1 | PAG14

Quiescenza

CAPIT. ARTIC.	CODICE	*** GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI *** RESIDUI INIZIALI	PAGATI	DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	**** GESTIONE DI CASSA **** PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES. PASSIVI
10	11	12	13	(12-13-16) 14	(13+14) 15	16		17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
542	11002							60000000000		60000000000		
543	11003							2000000000	26181020	1973818980		
								62317000000	55006851	62261993149		4670000
		2289028232749	22836203602	226619202914	2289028232749			252598092590	241613842853	10984166405		228845622740
561	21201											
562	21202											
563	21203							60000000	59416000	584000		
564	21204	9398550	708050	8690500	9398550			1100000000	21834050	1078165950		29318500
565	21205											
567	21207	247628969	47708400	199920569	247628969			690000000	134461200	555538800		711460569
		257027519	48416450	208611069	257027519			1850000000	215711250	1634288750		740779069
571	21301											
572	21302											

Quietanza

*** GESTIONE DI COMPETENZA ***

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	*** SOMME IMPEGNATE *** PAGATE	*** SOMME IMPEGNATE *** DA PAGARE	*** SOMME IMPEGNATE *** TOTALE	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2	3	4		5	6	7	8	(3-5)	
	CATEGORIA 14 CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI									
576	COSTITUZIONE DEPOSITI VINCOLATI									
577	CONCESSIONE DI MUTUI									
578	ANTICIPAZIONE AD ALTRE GESTIONI									
	TOTALE CATEGORIA 14									
	CATEGORIA 15 INDENNITA' ANZIANITA' AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO									
591	INDENNITA' DI ANZIANITA'	600000000	370000000		970000000	909383200	60616800	970000000		
	TOTALE CATEGORIA 15	600000000	370000000		970000000	909383200	60616800	970000000		
	TOTALE TITOLO II	2290000000		30000000	2260000000	1076678000	592784800	1669462800		590537200
	TITOLO III ESTINZIONE DI MUTUI E ANTICIPAZIONI									
	CATEGORIA 16 RIMBORSO DI MUTUI									
596	QUOTA C/CAPITALE MIN.RO P.T.									
	TOTALE CATEGORIA 16									
	CATEGORIA 20 ESTINZIONE DEBITI DIVERSI									
631	MOVIMENTI COMPENSATIVI FRA GESTIONI									
632	POSTE RETTIFICATIVE ENTRATE M.C.									

R E N D I C O N T O F I N A N Z I A R I O ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 1 | PAG15

Quiescenza

CAPIT. ARTIC.	CODICE	*** GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI *** RESIDUI INIZIALI	PAGATI	DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	**** GESTIONE DI CASSA **** PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES. PASSIVI
10	11	12	13	(12-13-16) 14	(13+14) 15	16		17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
576	21401											
577	21402											
578	21403											
591	21501	879104188	856574442	22529746	879104188			600000000	1765957642	-1165957642		83146546
		879104188	856574442	22529746	879104188			600000000	1765957642	-1165957642		83146546
		1136131707	904990892	231140815	1136131707			2450000000	1981668892	468331108		823925615
596	31601											
631	32001											
632	32002											

Quiescenza

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	*** GESTIONE DI COMPETENZA *** PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	*** SOMME IMPEGNATE *** PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2	3	4		5	6	7	8	(8-5) 9	
	TOTALE CATEGORIA 20									
	TOTALE TITOLO III									
	TITOLO IV PARTITE DI GIRO									
	CATEGORIA 21 SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO									
670	VERS. CONTRIBUTI ASSIST. SANITARIA PENSIONATI									
671	VERS. RITENUTE VARIE PENSIONATI	900000000			900000000	776954365	80078300	857032665		-42967335
677	VERS. RITENUTE IRPEF PENSIONATI	350000000000			350000000000	314211817000	86027599000	400239416000	50239416000	
678	VERS. CONTRIBUTI VARI PREVIDENZIALI	130000000			130000000	30556805	3960465	34517270		-95482730
679	RIMBORSO DEPOSITI TERZI A CAUZIONE						200000	200000	200000	
680	VERS. RITENUTE IRPEF	200000000			200000000	194025241	46944099	240969741	40969741	
681	MOVIMENTI COMPENSATIVI FRA C/C DI GESTIONI					107862548341	1439623	107876044579	107876044579	
682	RIMBORSI INTROITI VARI	80000000			80000000	89601349	7151822	96753171	16753171	
683	MOVIMENTI INTERNI FRA I C/C	550000000000			550000000000	257827800000		257827800000	202827800000	
684	ANTICIPAZIONI DIREZIONI PROV.LI P.T									
687	IMPOSTA DI BOLLO									
688	ANTICIPAZIONI DIVERSE DA RIMBORSARE	100000000			100000000	10794830	2	10794830	794830	
689	I.V.A.									

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 1 | PAG16

Quiescenza

CAPIT. ARTIC.	CODICE	*** GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI *** RESIDUI INIZIALI	PAGATI	DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	**** GESTIONE DI CASSA **** PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES. PASSIVI
10	11	12	13	(12-13-16) 14	(13+14) 15	16		17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
670												
	42130	176662572		176662572	176662572			176000000		176000000		176662572
671	42131	888452244	738625964	149826280	888452244			9000000000	8508169619	491830381		956609281
677	42137	69734807000	69734807000		69734807000			340000000000	383946624000	-43946624000		86027599000
678	42138	21796039	21796039		21796039			130000000	52352844	77647156		3960465
679	42139	2470000	400000	2070000	2470000				400000	-400000		2270000
680	42140	399898000	399898000		399898000			2200000000	2340150418	-140150418		469444996
681												
	42141	147168006	60990145	86177861	147168006				107923538486	-107923538486		100574099
682	42142	47171626248	1858625883	45313000365	47171626248			45800000000	2754639378	43045360622		45384518587
683	42143							550000000000	257827800000	-202827800000		
684	42144											
687	42147											
688	42148	2684550	2684550		2684550			1000000000	1082168352	-82168352		
689	42149											

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 1 | PAG17

Quiescenza

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	*** GESTIONE DI COMPETENZA *** PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN + IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	*** SOMME IMPEGNATE *** PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZA IN + IN -
1	2	3	4	5	6	7	8	(8-5) 9
690	VERSAMENTO CONTRIBUTI SSN EX ARTICOLO 5 L. 407/90	21000000000		21000000000	2932086967	923326527	3855413494	-17144586506
691	INTERESSI DEPOSITI TERZI A CAUZIONE DA RIMBORSARE							
692	PARTITE IN SOSPESO				144408723		144408723	144408723
	TOTALE CATEGORIA 21	933930000000		933930000000	3015144711206	88317228449	3103461939655	2169531939655
	TOTALE TITOLO IV	933930000000		933930000000	3015144711206	88317228449	3103461939655	2169531939655
	RIEPILOGO DEI TITOLI							
	TITOLO I	2497740403590	57903500000	2555643903590	2393302224931	22264198261	2415566423192	-140077480398
	TITOLO II	2290000000	-30000000	2260000000	1076678000	592784800	1669462800	-590537200
	TITOLO III							
	TITOLO IV	933930000000		933930000000	3015144711206	88317228449	3103461939655	2169531939655
	TOTALE DELLE SPESE	3433960403590	57873500000	3491833903590	5409523614137	111174211510	5520697825647	2028863922057

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998	SPESE	GESTIONE 1	PAG17

Quiescenza

		*** GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI ***						**** GESTIONE DI CASSA ****			
CAPIT. ARTIC.	CODICE	RESIDUI INIZIALI	PAGATI	DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES. PASSIVI
10	11	12	13	(12-13-16) 14	(13+14) 15	16		17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
690	42150	2537272001	2537272001		2537272001			2040000000XX	5469358968	14930641032		923326527
691	42151											
692	42152	870758325		870758325	870758325				144408723	-144408723		870758325
		121953594985	75355099582	46598495403	121953594985			968706000000	309049981078	-212179381078		134915723852
		121953594985	75355099582	46598495403	121953594985			968706000000	309049981078	-212179381078		134915723852
	RIEPILOGO DEI TITOLI											
		2289028232749	22836203602	22661920291471	2289028232749			2525980092590	2410138428533	109841664057		22884562274081
		1136131707	904990892	231140815	1136131707			2450000000	1981668892	468331108		823925615
		121953594985	75355099582	46598495403	121953594985			968706000000	309049981078	-212179381078		134915723852
		2412117959441	99096294076	231302166536	2412117959441			3497136092590	5508619908213	-2011483815623		2424195876875

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | ENTRATE | GESTIONE 2 | PAG18

Buonuscita

CAPIT. ARTIC. 1	DENOMINAZIONE 2	*** GESTIONE DI COMPETENZA *** PREVISIONI INIZIALI 3	VARIAZIONI IN + 4	VARIAZIONI IN - 4	PREVISIONI DEFINITIVE 5	*** SOMME ACCERTATE *** RISCOSSE 6	DA RISCUOT. 7	TOTALE 8	DIFFERENZA IN + (8-5) 9	DIFFERENZA IN - (8-5) 9
	TITOLO I ENTRATE CONTRIBUTIVE									
	CATEGORIA 01 ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E DEGLI ISCRITTI									
9	CONTRIBUTI LEGGE 29/1/94 N.37 (IIS)	33000000000			33000000000	25535598729		25535598729		-7464401271
10	CONTRIBUTI 0.50% F/DO CREDITO (DPR. 1032/73 ART. 37 E L. 71/94 ART. 6)	19900000000		-19900000000						
11	CONTRIBUTI 2,50% A CARICO PERSONALE (ART.92)	95321000000			95321000000	84319352937	15833027778	100152380715	4831380715	
12	CONTRIBUTI 7,10 % A CARICO MIN. PT.		42500000000		42500000000	42994284227		42994284227	494284227	
13	CONTRIBUTO RISCATTO BUONUSCITA	1902400000	142000000		2044400000	3197428257	77374	3197505631	1153105631	
14	RIMBORSO AMM.NE P.T. LEGGE 23/3/80 N.75									
15	RIACCERT.TO CONTRIBUTI 2,50% C/PERSONALE ANNI PRECEDENTI									
16	RIACCERT.TO CONTRIBUTI 5,60% C/MIN. P.T. ANNI PRECEDENTI									
20	RIMBORSO AMM.NE PT L.958/86									
30	RETTE CASE DI RIPOSO									
	TOTALE CATEGORIA 01	150121400000	2274200000		172865400000	156046664150	15833105152	171879769302		-985630698
	CATEGORIA 02 QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI									
55	PARTECIPAZ.NE ISCRITTI SPESE ISTIT.									
	TOTALE CATEGORIA 02									

R E N D I C O N T O F I N A N Z I A R I O ES. 1998 | ENTRATE | GESTIONE 2 | PAG18

Buonuscita

*** G E S T I O N E D E I R E S I D U I A T T I V I ******* G E S T I O N E D I C A S S A ****

CAPIT. ARTIC.	CODICE	RESIDUI INIZIALI	RISCOSSI	DA RISCUOT.	T O T A L E	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	T O T A L E RES. ATTIVI
10	11	12	13	(12-13-16) 14	(13+14) 15	16		17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
9	10109	2320517211	2320517211		2320517211			31000000000	27850115940	3149884060		
10	10110	3165151031	3144156080		3144156080		-20994951	20050000000	3144156080	16905843920		
11	10111	15118023864	15118023864		15118023864			9700000000	9943737680	-243737680		15833027778
12	10112	42935187859	42935187859		42935187859			46600000000	85929472080	-39329472086		
13	10113							1902400000	3197428257	-1295028257		77374
14	10114											
15	10115											
16	10116											
20	10120	15554666		15554666	15554666							15554666
30	10130											
		63554434631	63517885014	15554666	63533439680		-20994951	198552400000	219564549164	-21012149164		15848659818
55	10201											

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | ENTRATE | GESTIONE 2 | PAG19

Buonuscita

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	*** GESTIONE DI COMPETENZA *** PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	*** SOMME ACCERTATE *** RISCOSSE	DA RISCUOT.	TOTALE	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2	3	4		5	6	7	8	(5-8) 9	
	TOTALE TITOLO I	150123400000	22742000000		172865400000	156046664150	15833105152	171879769302		-985630698
	TITOLO III ALTRE ENTRATE									
	CATEGORIA 07 ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI									
101	BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI REALIZZI PER CESSIONE MATERIALE FUORI USO									
	TOTALE CATEGORIA 07									
	CATEGORIA 8 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI									
111	INTERESSI E PREMI SU TITOLI	15750000			15750000	12737750	1482950	14220700		-1529300
112	INTERESSI DEPOSITI E C/C	300000000	-80000000		220000000		987616649	987616649	767616649	
113	INTERESSI MUTUI ATTIVI	100100000			100100000	84242236	6033352	90575588		-9524412
116	FITTI IMMOBILI USO DIVERSO	3430300000			3430300000	232644013	3188342578	3420986591		-9313409
118	INTERESSI PRESTITI E MUTUI F.DO CREDITO	3950000000	-3950000000			774608564		774608564	774608564	
119	INTERESSI SU PRESTITI	71800000			71800000	81824950	6257866	88082816	16282816	
	TOTALE CATEGORIA 08	7867950000	-4030000000		3837950000	1180057519	4190033389	5370090908	1538140908	
	CATEGORIA 09 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI									
126	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	30000000			30000000	3159200		3159200		-26840800
128	RECUPERI PRESTAZ. ISTITUZIONALI	1000000000	2500000000		2600000000	4016458329	16797253	4033255582	1433255582	

R E N D I C O N T O F I N A N Z I A R I O ES. 1998 | ENTRATE | GESTIONE 2 | PAG19

Buonuscita

CAPIT. ARTIC.	CODICE	*** GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI *** RESIDUI INIZIALI	RISCOSSI	DA RISCUOT.	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	******* GESTIONE DI CASSA **** PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES. ATTIVI
10	11	12	13	(12-13-16) 14	(13+14) 15	16		17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
		63554434631	63517885014	15554666	63533439680		-20994951	198552400000	219564549164		-21012145164	15848659816
101	30701											
111	30801	33512250	33512250		33512250			15750000	40250000		-30500000	1482950
112	30802	760777316	760777316		760777316			300000000	760777316		-460777316	987616649
113	30803							100100000	84242236	15857764		6033052
116	30806	11402829714	348554707	11054275007	11402829714			1473300000	581198720	892101280		14242617585
118	30808	73300					-73300	3950000000	774608564	3175391436		
119	30809							71800000	81824956		-10024956	6257860
		12197192580	1142844273	11054275007	12197119280		-73300	5910950000	2328901792	3582048208		15244308096
126	30901	25750000		25750000	25750000			30000000	3159200	26840800		25750000
128	30903	212836677		212836677	212836677			100000000	401645802 9		-316458029	229633930

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | ENTRATE | GESTIONE 2 | PAG20

Buonuscita

*** GESTIONE DI COMPETENZA ***

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME RISCOSSE	SOMME DA RISCUOT.	TOTALE	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2	3	4		5	6	7	8	(8-5) 9	
130	RILIQUIDAZIONE I.B. ART. 5 L. 29194 NUM. 87	50000000000	3729000000		53729000000		56900849469	56900849469	3171849469	
131	QUOTA INDENNITA' BUONUSCITA ART. 25 D.LG. 85/93									
133	QUOTA INDENNITA' BUONUSCITA C/ INPD AP (ART. 6 L. 71/94)	200000000000			200000000000	1295245245	149845926318	151141171563	-48858828437	
134	RECUP. SPESE D'AMM.NE F/DO CREDITO	120000000	-120000000			27167100		27167100	27167100	
	TOTALE CATEGORIA 09	250256000000	6103000000		256359000000	5342029874	206763573040	212105602914	-44253397086	
	CATEGORIA 10 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI									
137	INTROITI VARI		785200		785200	74000	711200	785200		
138	QUOTA GARANZIA PRESTITI (ART.14 D.M.15-1-59)	6000000			6000000		6000000	6000000		
140	F.DO GARANZIA PRESTITI F.DO CREDITI	814000000	-814000000			158342390		158342390	158342390	
147	INTERESSI LEGALI ART.25 D.LG. 85/93		64468771		64468771	157837957	467730	158305687	93836916	
	TOTALE CATEGORIA 10	820000000	-748746029		71253971	316254347	7178930	323433277	252179306	
	TOTALE TITOLO III	258943950000	1324253971		260268203971	6844341740	210960785359	217805127099	-42463076872	
	TITOLO IV ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI									
	CATEGORIA 11 ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI									

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | ENTRATE | GESTIONE 2 | PAG20

Buonuscita

CAPIT. ARTIC.	CODICE	*** GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI *** RESIDUI INIZIALI	RISCOSSI	DA RISCUOT.	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	******* GESTIONE DI CASSA **** PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES. ATTIVI
10	11	12	13	(12-13-16) 14	(13+14) 15	16		17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
130	30905	56583142207	56581363036	1779171	56583142207			500000000000	56581363036	-65810363036		56902628640
131	30906	218867397		218867397	218867397							218867397
133	30908	209660680930	19860538378	11055297145	209660680930			280000000000	199900629030	80099370970		160901223463
134	30909							120000000	27167100	98832900		
		266701277211	255186746821	11514530390	266701277211			330256000000	260528776695	69727223305		218278103430
137	31009	40365537	13190000	27055537	40245537		-120000		13264000	-13264000		27766737
138	31010							6000000		6000000		6000000
140	31012							814000000	158342390	655657610		
147	31020								157837957	-157837957		467730
		40365537	13190000	27055537	40245537		-120000	820000000	329444347	490555653		34234467
		278938835328	256342781094	22595860934	278938642028		-193300	336986950000	263187122834	73799827166		233556646293

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | ENTRATE | GESTIONE 2 | PAG21

Buonuscita

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	*** GESTIONE DI COMPETENZA *** PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	*** SOMME ACCERTATE *** RISCOSSE	DA RISCUOT.	TOTALE	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2	3	4		5	6	7	8	(8-5) 9	
151	ALIENAZIONE DI IMMOBILI									
	TOTALE CATEGORIA 11									
	CATEGORIA 13 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI									
171	RIMBORSO TITOLI	20000000	107400000		127400000	127400000		127400000		
	TOTALE CATEGORIA 13	20000000	107400000		127400000	127400000		127400000		
	CATEGORIA 14 RISCOSSIONE DI CREDITI									
183	RISCOSSIONE DI MUTUI	59700000	148000000		207700000	218229287	4547324	222776611	15076611	
185	POSTE RETTIFICATIVE DELL'USCITA PER MOVIMENTI CAPITALE									
186	RIMBORSO QUOTE PRESTITO	366100000			366100000	391555681	31993949	423549630	57449630	
187	RISCOSSIONI PICCOLI PRESTITI F.DO S.DO CREDITO	1510000000	-1510000000							
188	RISCOSSIONE MUTUI F.DO CREDITO	1340000000	-1340000000							
	TOTALE CATEGORIA 14	18865800000	-18292000000		573800000	609784968	36541273	646326241	72526241	
	TOTALE TITOLO IV	18885800000	-18184600000		701200000	737184968	36541273	773726241	72526241	
	TITOLO VI ACCENSIONE DI PRESTITI									
	CATEGORIA 20 ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI									
251	MOVIMENTI COMPENSATIVI FRA LE GESTIONI									

Duonuscita

*** GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI ******** GESTIONE DI CASSA ****

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | ENTRATE | GESTIONE 2 | PAG21

CAPIT. ATTIC.	CODICE	RESIDUI INIZIALI	RISCOSSI	DA RISCUOT.	TOTALE	VARIAZIONI IN + IN -	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA IN + IN -	TOTALE RES. ATTIVI
10	11	12	13	(12-13=(6)) 14	(13+14) (5	16	17	(6+13) 18	(17-18) 19	(7+14) 20
151	41101									
171	41301	45000000	45000000		45000000		20000000	17240000	-15240000	
		45000000	45000000		45000000		20000000	17240000	-15240000	
183	41403						55700000	21822287	-15852287	4547024
185	41405									
186	41406						36610000	39155681	-2545681	3199394
187	41407	69635385	54921360		54921360	-14714025	13800000	54921360	17450786	
188	41408	73984600	46264600		46264600	-27720000	31400000	46264600	30973540	
		143619985	101185960		101185960	-42434025	17365800	71097092	16654829	3654127
		188619985	146185960		146185960	-42434025	17385800	88337092	16502429	3654127
251	62001									

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | ENTRATE | GESTIONE 2 | PAG22

Buonuscita

*** GESTIONE DI COMPETENZA ***

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE RISCOSSE	SOMME ACCERTATE DA RISCUOT.	SOMME ACCERTATE TOTALE	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2	3	4		5	6	7	8	(8-5) 9	
	TOTALE CATEGORIA 20									
	TOTALE TITOLO VI									
	TITOLO VII PARTITE DI GIRO									
	CATEGORIA 22 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO									
270	CONTRIBUTI ASSIST. SANITARIA PENSIONATI									
271	TRATTENUTE VARIE PENSIONATI	400000000			400000000	1876105513		1876105513	1476105513	
277	RITENUTE IMPOSTA IRPEF PENSIONATI	50000000000			50000000000	66336400000		66336400000	16336400000	
278	CONTRIBUTI VARI PREVIDENZIALI	200000			200000	640		640	-199360	
279	DEPOSITI TERZI A CAUZIONE									
280	RITENUTE IMPOSTA IRPEF	2000000			2000000	42248027	1518573	41766600	41766600	
281	MOVIMENTI COMPENSATIVI FRA C/C DI GESTIONI					44506532000		44506532000	44506532000	
282	INTROITI VARI DA RIMBORSARE	304000000		-104000000	200000000	296031209	9250010	296956219	2769562019	
283	MOVIMENTI INTERNI FRA I C/C					616641113204		616641113204	616641113204	
285	RITENUTE SPESE SPEDIZIONE ASSEGNI	15500000		-15500000		4435200		4435200	4435200	
287	IMPOSTA DI BOLLO									
289	I.V.A.									
291	INTERESSI DEPOSITI TERZI A CAUZIONE									

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 — ENTRATE — GESTIONE 2 — PAG22

*** GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI ******** GESTIONE DI CASSA ****

Buonuscita

CAPIT. ARTIC.	CODICE	RESIDUI INIZIALI	RISCOSSI	DA RISCUOT.	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES. ATTIVI
10	11	12	13	(12-13-16) 14	(13+14) 15		16	17	(6+13) 18		(17-18) 19	(7+14) 20
270	72201											
271	72202							400000000	187610513		-147610513	
277	72208							500000000	663364000		-163364000	
278	72209							200000	640		199360	
279	72210											
280	72211							200000	4224027		-4024027	1518573
281	72212								44506532		-44506532	
282	72213	153509341	500000	153009341	153509341			304000000	296081209		-265081209	162259351
283	72214								61664111		-61664111	
285	72216							125000000	4435200		110564800	
287	72218											
289	72220											
291	72222											

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | ENTRATE | GESTIONE 2 | PAG23

Buonuscita

*** GESTIONE DI COMPETENZA ***

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN + IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	*** SOMME ACCERTATE *** RISCOSSE	DA RISCUOT.	TOTALE	DIFFERENZA IN + IN -
1	2	3	4	5	6	7	8	(8-5) 9
292	PARTITE IN SOSPESO				2193677863	903417797	3096095662	3096095662
	TOTALE CATEGORIA 22	50721700000	-119500000	50602200000	734560824458	913186380	735474010838	684871810838
	TOTALE TITOLO VII	50721700000	-119500000	50602200000	734560824458	913186380	735474010838	684871810838
	RIEPILOGO DEI TITOLI							
	TITOLO I	150123400000	22742000000	172865400000	156046664150	15833105152	171879769302	-985630698
	TITOLO III	258943950000	1324253971	260268203971	6844341740	210960785359	217805127099	-42463076872
	TITOLO IV	18885800000	-18184600000	701200000	737184968	36541273	773726241	72526241
	TITOLO VI							
	TITOLO VII	50721700000	-119500000	50602200000	734560824458	913186380	735474010838	684871810838
	TOTALE DELLE ENTRATE	478674850000	5762153971	484437003971	898189015316	227743618164	1125932633480	641495629509

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | ENTRATE | GESTIONE 2 | PAG23

Duonuscita

*** GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI ******* GESTIONE DI CASSA ****

CAPIT. ARTIC.	CODICE	RESIDUI INIZIALI	RISCOSSI	DA RISCUOT.	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES. ATTIVI
10	11	12	13	(12-13-16) 14	(13+14) 15	16		17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
292	72223	8917682					-8917682		2193677865		-2193677865	902417797
		162427023	500000	151009341	151509341		-8917682	50721700000	734561324458		-683839624458	1066195721
		162427023	500000	151009341	151509341		-8917682	50721700000	734561324458		-683839624458	1066195721
	RIEPILOGO DEI TITOLI											
		63554434631	63517885014	15554668	63533439680		-20994951	198552400000	219564549164		-21012149164	15348659818
		278938835328	256342781094	22595860934	278938642028		-193300	336986950000	263187122834		73799827166	23355646293
		188619985	146185960		146185960		-42434025	17385800000	883370928		16502429072	36541273
		162427023	500000	151009341	151509341		-8917682	50721700000	734561324458		-683839624458	1066195721
		342844316967	320007352068	22764424941	342771777009		-72539958	60364685000	1218196367384		-614549517384	250508043105

R. DICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 2 | PAG24

Duonuscita

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	*** GESTIONE DI COMPETENZA *** PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	*** SOMME IMPEGNATE *** PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2	3	4		5	6	7	8	(8-5) 9	
	TITOLO I SPESE CORRENTI									
	CATEGORIA 01 SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE									
305	QUOTA A CARICO DELLA GESTIONE	90809000		-2000000	88809000		95151000	95151000		6343000
	TOTALE CATEGORIA 01	90809000		-2000000	88809000		95151000	95151000		6343000
	CATEGORIA 02 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO									
318	PROGETTI SPECIALI									
320	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI PERS. STRAORDINARIO									
325/2	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO ENTE	200000			200000	410		410		-199590
328	CORSI PER IL PERSONALE									
336	QUOTA A CARICO DELLA GESTIONE	6410158000		-625000000	5791158000		4114715000	4114715000		-1676443000
337	INDENNITA' MISSIONE	30000000		-5000000	23000000	13089936	1372769	14462705		-10537295
338	GETTONI COMMISSIONI VARIE	2000000			2000000					-2000000
	TOTALE CATEGORIA 02	6448358000		-630000000	5818358000	13090346	4116087769	4129178115		-1689179885
	CATEGORIA 04 SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI									
364	SPESE FUNZIONAMENTO COMMISSIONNI VARIE E ORGANI COLLEGIALI									
365	SPESE PER STUDI INDAGINI E RILEVAZIONI									

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 — SPESE — GESTIONE 2 — PAG24

*** GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI *** **** GESTIONE DI CASSA ****

Buonvaglia

CAPIT. ARTIC.	CODICE	RESIDUI INIZIALI	PAGATI	DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI IN + IN -	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA IN + IN -	TOTALE RES. PASSIVI
10	11	12	13	(12-13-16) 14	(13+14) 15	16	17	(6+13) 18	(17-18) 19	(7+14) 20
305	10105	58647000	56344000		56344000	-2303000	90808000	56344000	34464000	95151000
		58647000	56344000		56344000	-2303000	90808000	56344000	34464000	95151000
318	10208						200000	410	199590	
320	10210									
325/2										
328	10217									
336	10220									
337	10228	2541419000	1915956000		1915956000	-625463000	641615800	1915956000	45002020000	4114715000
338	10229	734133	734133		734133		30000000	13824069	16175931	1372769
	10230						2000000		2000000	
		2542153133	1916690133		1916690133	-625463000	644835800	1929780479	45185775211	4116087769
364	10404									
365	10405									

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 2 | PAG25

Buonuscita

CAPIT. ARTIC. 1	DENOMINAZIONE 2	*** GESTIONE DI COMPETENZA *** PREVISIONI INIZIALI 3	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN - 4	PREVISIONI DEFINITIVE 5	*** SOMME IMPEGNATE *** PAGATE 6	DA PAGARE 7	TOTALE 8	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN - (8-5) 9
368	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO UFFICI									
376	ONORARI E COMPENSI PER SPECIALI INCARICHI	50000000			50000000					-50000000
377	TRASPORTI E FACCHINAGGI									
401	MANUTENZIONE ORDINARIA IMMOBILI									
402	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI	2300000000		-1495750000	804250000	192317087	147711530	340028613		-464221387
403	MANUT. STRAORD. IMMOBILI USO CONVITTO COLONIE									
404	IMPOSTE COMUNALI IMMOBILI									
405	ASSICURAZIONE IMMOBILI	26000000			26000000	11752915		11752915		-14247085
406	SPESE VARIE IMMOBILI	33000000			33000000	17425650	8591200	26016856		-6983144
407	ACQUISTO LIBRI RIVISTE	1000000			1000000	950000		950000		-50000
408	SPESE PARTECIPAZIONE CONVEGNI E CONGRESSI									
409	SPESE PER L' ORGANIZZ. E STUDI									
410	SPESE DI PUBBLICITA'/GARE D'APPALTO	60000000		-40000000	20000000	2912700		2912700		-17087300
411	PARCELLE PER ONORARI VARI E CONSULENZE IMMOBILI									
412	INDENNITA' MISSIONE SOPRALLUOGO IMMOBILI									
415	CONTABILITA' MECCANOGRAFICA	1160000000		450000000	1610000000	1527848408	43402592	1571251000		-38749000
416	SPESE VIDIMAZIONE ASSEGNI	3000000		-1000000	2000000	184600		184600		-1815400

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 2 | PAG25

Buonuscita

CAPIT. ARTIC.	CODICE	*** GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI *** RESIDUI INIZIALI	PAGATI	DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	**** GESTIONE DI CASSA **** PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES. PASSIVI
10	11	12	13	(12-13-16) 14	(13+14) 15	16		17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
368	10408											
376	10416	2		2	2			50000000		50000000		2
377	10417											
401	10441											
402	10442	168076193	89232018	78844175	168076193			1304250000	281549101	1022700899		226555705
403	10443											
404	10444											
405	10445							26000000	11752915	14247085		
406	10446	10317100	5315557	5001543	10317100			33000000	22741213	10258787		13592743
407	10447							1000000	950000	50000		
408	10448											
409	10449											
410	10450	2380		2380	2380			60000000	2912700	57087300		2380
411	10451											
412	10452											
415	10455	674966466		674966466	674966466			1560000000	1527848408	32151592		718369058
416	10456							3000000	184600	2815400		

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 2 | PAG26

Buonuscita

*** GESTIONE DI COMPETENZA ***

CAPIT. ARTIC. 1	DENOMINAZIONE 2	PREVISIONI INIZIALI 3	VARIAZIONI IN + 4	VARIAZIONI IN - 4	PREVISIONI DEFINITIVE 5	*** SOMME IMPEGNATE *** PAGATE 6	DA PAGARE 7	TOTALE 8	DIFFERENZA IN + (8-5) 9	DIFFERENZA IN - (8-5) 9
417	STAMPATI E CANCELLERIA	45000000		-35000000	10000000					-10000000
418	POSTALI, TELEGRAFICHE,TELEFONICHE	120000000		-30000000	90000000	70050900		70050900		-19949100
419	AMMINISTRATIVE VARIE	1000000			1000000	860100		860100		-139900
423	SPESE FUNZIONAMENTO MACCHINE UFFICIO	30000000		-20000000	10000000					-10000000
425	QUOTA A CARICO DELLA GESTIONE	609328000		-120000000	489328000		361924000	361924000		-127404000
427	FITTI PASSIVI	124000000			124000000	124000000		124000000		
428	MANUTENZIONE STRAORD. IMPIANTI E ATTREZZATURE									
	TOTALE CATEGORIA 04	4562328000		-1291750000	3270578000	1948302362	561629322	2509931684		-760646316
	CATEGORIA 5 SPESE PRESTAZIONI ISTITUZIONALI									
434	ONERI ASSIST. SANITARIA									
441	INDENNITA' BUONUSCITA PERSONALE EPI (ART.153 TU DPR 1417/67 E L.71/94)	500000000000			500000000000	362580597419	828421535	363409018954		-136590981046
443	RETROCESSIONE INPS LEGGE 20-3-80 N.75									
444	SPESE GESTIONE CASE DI RIPOSO									
	TOTALE CATEGORIA 05	500000000000			500000000000	362580597419	828421535	363409018954		-136590981046
	CATEGORIA 6 TRASFERIMENTI PASSIVI									
503	QUOTA EQUO INDENNIZZO, SUSSIDI SPECIALI									

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 2 | PAG26

Buonuscita

CAPIT. ARTIC.	CODICE	*** GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI *** RESIDUI INIZIALI	PAGATI	DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	**** GESTIONE DI CASSA **** PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES. PASSIVI
10	11	12	13	(12-13-16) 14	(13+14) 15	16		17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
417	10457	20152499	70686	20081813	20152499			45000000	70686	44929314		20081813
418	10458	48981000	8335650	40645350	48981000			120000000	78386550	41613450		40645350
419	10459							1000000	860100	139900		
423	10463	8697897	1559376		1559376		-7138521	30000000	1559376	28440624		
425	10465	583282000	445955000		445955000		-137327000	609328000	445955000	163373000		061924000
427	10467							124000000	124000000			
428	10468											
		1514475537	550468287	819541729	1370010016		-144465521	3960578000	2498770649	1467807351		1381171051
434	10504											
441	10511	307804770646	307804770628	18	307804770646			640000000000	670385368047	-30385368047		828421553
443	10513											
444	10514	28121080		28121080	28121080							28121080
		307832891726	307804770628	28121098	307832891726			640000000000	670385368047	-30385368047		856542633
503	10603											

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 2 | PAG27

Buonuscito

CAPIT. ARTIC. 1	DENOMINAZIONE 2	*** GESTIONE DI COMPETENZA *** PREVISIONI INIZIALI 3	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN - 4	PREVISIONI DEFINITIVE 5	*** SOMME IMPEGNATE *** PAGATE 6	DA PAGARE 7	TOTALE 8	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN - (8-5) 9
	TOTALE CATEGORIA 06									
	CATEGORIA 7 ONERI FINANZIARI									
511	SPESE E COMMISSIONI BANCARIE									
512	INTER. DOVUTI AD ALTRE GESTIONI									
	TOTALE CATEGORIA 07									
	CATEGORIA 8 ONERI TRIBUTARI									
521	IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI VARI	1757000000		-730000000	1027000000	780610100		780610100		-246389900
	TOTALE CATEGORIA 08	1757000000		-730000000	1027000000	780610100		780610100		-246389900
	CATEGORIA 09 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI									
526	REST. E RIMBORSI DIVERSI	30000000			30000000	23900940929	490441000	24097381929	24067381929	
529	ALL'ASSIST.ZA PRO-ORFANI PERSONALE ULA E BORSE DI STUDIO FIGLI									
530	ALL'ASSIST.ZA PER ONERI CENTRI VACANZE									
532	ANNUONO INTERESSI SU PRESTITI					19304		19304		19304
534	ALL'ASSIST. ULA PRO-HANDICAPPATI									
535	RIMBORSO CONTRIBUTI ART.20 L.958/86									
536	RIMBORSO CONTRIBUTI L.29/1/94 N87 I IIS)									

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 2 | PAG27

Duonuscita

CAPIT. ARTIC.	CODICE	*** GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI *** RESIDUI INIZIALI	PAGATI	DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	**** GESTIONE DI CASSA **** PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES. PASSIVI
10	11	12	13	(12-13-(6) 14	(11+14) 15		16	17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
511	10701											
512	10702											
521	10801							1757000000	780610100	976389900		
								1757000000	780610100	976389900		
526	10901	2068302		2068302	2068302			30000000	23906940929	-23876940929		492509302
529	10904											
530	10905											
532	10907								19304	-19304		
534	10909											
535	10910											
536	10911											

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 2 | PAG28

Buonuscita

*** GESTIONE DI COMPETENZA ***

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	*** SOMME IMPEGNATE *** PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2	3	4		5	6	7	8	(5-8)	
	TOTALE CATEGORIA 09	30000000			30000000	23906960233	490441000	24397401233		24367401233
	CATEGORIA 10 SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI									
541	SPESE PER LITI, ARBITRAGGI E RISARCIMENTI	300000000	250000000		550000000	55881338	34474794	593288177		43288177
542	FONDO DI RISERVA	15500000000		3060750000	12439250000					12439250000
543	INTERESSI LEGALI ART. 25 D.LG.85/93	1500000000	16000000000		19500000000	803438002	21770037	825208039		11247919601
	TOTALE CATEGORIA 10	19300000000	13189250000		32489250000	8593191409	252175167	8845368576		23643881424
	TOTALE TITOLO I	53218849400	10535500000		54272399400	39782275386	634390379	40416665966		13855733438
	TITOLO II SPESE IN CONTO CAPITALE									
	CATEGORIA 11 ACQUISIZIONE BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI									
551	IMMOBILI C/ACQUISTO									
553	IMMOBILI C/MIGLIORIE E RIPRISTINO		1991500000		1991500000		179656639	179656639		194933608
554	SPESE COSTRUZIONI IN CORSO									
555	IMMOBILI C/MIGLIORIE E RIPRISTINO USO DIVERSO									
	TOTALE CATEGORIA 11		1991500000		1991500000		179656639	179656639		194933608
	CATEGORIA 12 ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE									

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 2 | PAG28

Buonuscita

CAPIT. ARTIC.	CODICE	*** GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI *** RESIDUI INIZIALI	PAGATI	DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	**** GESTIONE DI CASSA **** PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES. PASSIVI
10	11	12	13	(12-13-16) 14	(13+14) 15	16		17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
		2068302		2068302	2068302			30000000	23906960233		-23876960233	492509302
541	11001							300000000	558813383		-258813383	34474794
542	11002							14507250000		14507250000		
543	11003							3500000000	8034380026		-4534380026	217700373
								18307250000	8593193409	9714056591		252175167
		311950235698	310328273048	849731129	311178004177		-772231521	670599994000	708151026917		-37551032917	7193636922
551	21101	1500000000		1500000000	1500000000							1500000000
553	21103							995750000		995750000		1796566392
554	21104											
555	21105											
		1500000000		1500000000	1500000000			995750000		995750000		3296566392

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 2 | PAG29

Buonuscita

CAPIT. ARTIC. 1	DENOMINAZIONE 2	*** GESTIONE DI COMPETENZA *** PREVISIONI INIZIALI 3	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN - 4	PREVISIONI DEFINITIVE 5	*** SOMME IMPEGNATE *** PAGATE 6	DA PAGARE 7	TOTALE 8	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN - (8-5) 9
561	ACQUISTI IMPIANTI, ATTREZZATURE									
564	ACQUISTI MOBILI E MACCHINE UFFICIO									
565	ACQUISTO BENI DI ARREDO									
567	HARDWARE - SOFTWARE	27000000		-27000000						
	TOTALE CATEGORIA 12	27000000		-27000000						
	CATEGORIA 13 PARTECIPAZIONE E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI									
571	ACQUISTO TITOLI									
	TOTALE CATEGORIA 13									
	CATEGORIA 14 CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI									
577	CONCESSIONE DI MUTUI	400000000			400000000					-400000000
580	PRESTITI AL PERSONALE ART.59 D.P.R. 509/79	600000000			600000000	500356320		500356320		-99643680
582	CONCESSIONE PICCOLI PRESTITI F.DO CREDITO	7000000000		-7000000000		1162824000		1162824000	1162824000	
583	CONCESSIONE MUTUI F.DO CREDITO	24000000000		-24000000000		3999976800		3999976800	3999976800	
	TOTALE CATEGORIA 14	32000000000		-31000000000	1000000000	5663157120		5663157120	4663157120	
	CATEGORIA 15 INDENNITA' ANZIANITA' AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO									
591	INDENNITA' DI ANZIANITA'									

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 2 | PAG29

Buonuscita

CAPIT. ARTIC.	CODICE	*** GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI *** RESIDUI INIZIALI	PAGATI	DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	**** GESTIONE DI CASSA **** PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES. PASSIVI
10	11	12	13	(12-13-16) 14	(13+14) 15	16		17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
561	21201											
564	21204											
565	21205											
567	21207							27000000		27000000		
								27000000		27000000		
571	21301											
577	21402							400000000		400000000		
580	21405	53292270	53292270		53292270			650000000	55364859	96351410		
582	21407	65780000	65328000		65328000		-452000	7000000000	1228152000	5771848000		
583	21408	206247200	205290000		205290000		-957200	24000000000	4205260800	19794739200		
		325319470	323910270		323910270		-1409200	32050000000	5987067390	26062932610		
591	21501											

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 2 | PAG30

Buonuscita

*** GESTIONE DI COMPETENZA ***

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	*** SOMME IMPEGNATE *** PAGATE	*** SOMME IMPEGNATE *** DA PAGARE	*** SOMME IMPEGNATE *** TOTALE	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2	3	4		5	6	7	8	(8-5) 9	
	TOTALE CATEGORIA 15									
	TOTALE TITOLO II	32027000000		-29035500000	2991500000	566315712	1796566392	7459723512		4468223512
	TITOLO III ESTINZIONE DI MUTUI E ANTICIPAZIONI									
	CATEGORIA 20 ESTINZIONE DEBITI DIVERSI									
631	MOVIMENTI COMPENSATIVI FRA GESTIONI									
632	POSTE RETTIFICATIVE ENTRATE H.C.									
	TOTALE CATEGORIA 20									
	TOTALE TITOLO III									
	TITOLO IV PARTITE DI GIRO									
	CATEGORIA 21 SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO									
670	VERS. CONTRIBUTI ASSIST. SANITARIA PENSIONATI									
671	VERS. RITENUTE VARIE PENSIONATI	400000000			400000000	1517769576	358335937	1876105513		1476105513
677	VERS. RITENUTE IRPEF PENSIONATI	50000000000			50000000000	6347846700	2857933000	66336400000		16336400000
678	VERS. CONTRIBUTI VARI PREVIDENZIALI	200000			200000	640		640		-199360
679	RIMBORSO DEPOSITI TERZI A CAUZIONE									
680	VERS. RITENUTE IRPEF	2000000			2000000	36827600	6939000	43766600		41766600

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 2 | PAG30

Bupouscita

CAPIT. ARTIC.	CODICE	*** GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI *** RESIDUI INIZIALI	PAGATI	DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	**** GESTIONE DI CASSA **** PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES. PASSIVI
10	11	12	13	(12-13-16) 14	(13+14) 15	16		17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
		1825319470	323910270	1500000000	1823910270		-1409200	33072750000	5987067390	27085682610		3296566392
631	32001											
632	32002											
670	42130											
671	42131	448606090	174720796	273885294	448606090			37000000000	1692490372	-1322490372		632221231
677	42137	1001641000	1001641000		1001641000			44100000000	64480108000	-20380108000		2857933000
678	42138							200000	640	199360		
679	42139											
680	42140	65338000	65338000		65338000			2000000	102165600	-100165600		6939000

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 2 | PAG31

Buonuscita

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	*** GESTIONE COMPETENZA *** PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	*** SOMME IMPEGNATE *** PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2	3	4		5	6	7	8	(5-8) 9	
681	MOVIMENTI COMPENSATIVI FRA C/C DI GESTIONI					445012200000	5312000	445065320000	445065320000	
682	RIMBORSI INTROITI VARI	30400000000		-10400000000	20000000000	1343754181	2835186601	29695620119	27695620119	
683	MOVIMENTI INTERNI FRA I C/C					6166411132041		6166411132041	6166411132041	
685	SPESE SPEDIZIONE ASSEGNI	15500000		-15500000		4435200		4435200	4435200	
687	IMPOSTA DI BOLLO									
689	I.V.A.									
691	INTERESSI DEPOSITI TERZI A CAUZIONE DA RIMBORSARE									
692	PARTITE IN SOSPESO					30960956621		30960956621	30960956621	
	TOTALE CATEGORIA 21	50721700000		-119500000	50602200000	729410304300	6063706538	735474010838	684871810838	
	TOTALE TITOLO IV	50721700000		-119500000	50602200000	729410304300	6063706538	735474010838	684871810838	
	RIEPILOGO DEI TITOLI									
	TITOLO I	532188494000		10539500000	542721994000	397822753869	6343905793	404166659662		-138557334338
	TITOLO II	33027000000		-29035500000	2991500000	5663157120	1796566392	7459723512	4468223512	
	TITOLO III									
	TITOLO IV	50721700000		-119500000	50602200000	729410304300	6063706538	735474010838	684871810838	
	TOTALE DELLE SPESE	614937194000		-18619500000	596317694000	1132898215289	14204178723	1147100394012	550782700012	

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 2 | PAG31

Buonuscita

CAPIT. ARTIC.	CODICE	*** GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI *** RESIDUI INIZIALI	PAGATI	DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	**** GESTIONE DI CASSA **** PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES. PASSIVI
10	11	12	13	(12-13-16) 14	(13+14) 15	16		17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
681	42141	9750045		1666700	1666700		-8083345		4450122000		-4450122000	6978700
682	42142	288610362	48351425	32295	48383720		-240226642	304000000	182726843	121273157		283521896
683	42143								616641113204		-616641113204	
685	42145							15500000	4435200	11064800		
687	42147											
689	42149											
691	42151											
692	42152	8917682	8917682		8917682				3105013344		-3105013344	
		1822863179	1298968903	275584289	1574553192		-248309987	44791700000	730709273203		-685917573203	6339290827
		1822863179	1298968903	275584289	1574553192		-248309987	44791700000	730709273203		-685917573203	6339290827
	RIEPILOGO DEI TITOLI											
		311950235698	310328273048	849731129	311178004177		-772231521	670599994000	708151026917		-37551032917	7193636922
		1825319470	323910270	1500000000	1823910270		-1409200	33072750000	5987067390	27085682610		3290566392
		1822863179	1298968903	275584289	1574553192		-248309987	44791700000	730709273203		-685917573203	6339290827
		315598418347	311951152221	2625315418	314576461639		-1021950708	748464444000	1444847367510		-696382923510	16829494141

Assistenza

*** GESTIONE DI COMPETENZA ***

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME RISCOSSE	SOMME DA RISCUOT.	ACCERTATE TOTALE	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2	3	4		5	6	7	8	(8-5)	9
	TITOLO I ENTRATE CONTRIBUTIVE									
	CATEGORIA 01 ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E DEGLI ISCRITTI									
18	CONTRIBUTI 0,40% (D.M.5-XII-52)									
19	PROVENTI EX GESTIONI ACCESSORIE									
26	CONTRIBUTI 0,40% (ART.3 L.27-3-52 N .200) 90% DEL GETTITO	8280000000			8280000000	8600113877	13427359	8613541236	333541236	
27	10% DEL GETTITO A. DOPOLAVORO P.T.	920000000			920000000	957060137		957060137	37060137	
28	RETTE E SEMIRETTE CONVITTORI									
29	RETTE STUDENTATO ROMA	75000000			75000000	47400000	2100000	49500000		-25500000
30	RETTE CASE DI RIPOSO	318600000			318600000	259045000	23605000	282650000		-35950000
	TOTALE CATEGORIA 01	9593600000			9593600000	9863619014	39132359	9902751373	309151373	
	CATEGORIA 02 QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI									
55	PARTECIPAZ.NE ISCRITTI SPESE ISTIT.									
	TOTALE CATEGORIA 02									
	TOTALE TITOLO I	9593600000			9593600000	9863619014	39132359	9902751373	309151373	
	TITOLO II ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI									
	CATEGORIA 03 TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO									

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 — *** GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI ******** GESTIONE DI CASSA **** — ENTRATE — GESTIONE 3 — PAG32

Assistenza

CAPIT. ARTIC. 10	CODICE 11	RESIDUI INIZIALI 12	RISCOSSI 13	DA RISCUOT. (12-13-16) 14	TOTALE (13+14) 15	VARIAZIONI IN + IN - 16	PREVISIONI 17	RISCOSSIONI (6+13) 18	DIFFERENZA TOTALE IN + IN - (17-18) 19	RES. ATTIVI (7+14) 20
18	10118	1000		1000	1000					1000
19	10119									
26										
	10126	4612478	4612478		4612478		828000000	660472035	-32472035	13427359
27	10127						920000000	957060137	-37060137	
28	10128									
29	10129	2350000	2350000		2350000		75000000	49750000	25250000	2100000
30	10130	27838545	8700000	19138545	27838545		318600000	26774500	5085500	4274345
		34802023	15662478	19139545	34802023		959360000	987928492	-28568492	5827190
55	10201									
		34802023	15662478	19139545	34802023		959360000	987928492	-28568492	5827190

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | ENTRATE | GESTIONE 3 | PAG33

Assistenza

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	*** GESTIONE DI COMPETENZA *** PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	*** SOMME ACCERTATE *** RISCOSSE	DA RISCUOT.	TOTALE	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2	3	4		5	6	7	8	(8-5) 9	
61	AMMENDE A PERSONALE ULA (DA M.RO P.T.)	50000			50000					-50000
	TOTALE CATEGORIA 03	50000			50000					-50000
	CATEGORIA 06 TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO									
93	REINTEGRI ONERI FUNZIONAMENTO CONVITTO									
94	DAL F.DO PREVIDENZA A COPERTURA SPE SE ORFANI E BORSE DI STUDIO									
95	DAL FONDO PREVIDENZA A COPERTURA SPESE DEI CENTRI VACANZE									
96	UTILE ASICURAZIONE ACCOLLATARI									
97	DAL F/DO PREVIDENZA A COPERTURA SPESE PRO-HANDICAPPATI									
	TOTALE CATEGORIA 06									
	TOTALE TITOLO II	50000			50000					-50000
	TITOLO III ALTRE ENTRATE									
	CATEGORIA 07 ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI									
101	REALIZZI PER CESSIONE MATERIALE FUORI USO			30000000	30000000	30000000		30000000		
	TOTALE CATEGORIA 07			30000000	30000000	30000000		30000000		

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | ENTRATE | GESTIONE 3 | PAG33

*** GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI ******** GESTIONE DI CASSA ****

Assistenza

CAPIT. ARTIC.	CODICE	RESIDUI INIZIALI	RISCOSSI	DA RISCUOT.	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES. ATTIVI
10	11	12	13	(12-13-16) 14	(13+14) 15	16		17	(6413) 18	(17-18) 19		(7414) 20
61	20301							50000		50000		
93	20603							50000		50000		
94	20604											
95	20605											
96	20606											
97	20607											
101	30701								30000000	-30000000		
									30000000	-30000000		

Assistenza

*** GESTIONE DI COMPETENZA ***

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	*** SOMME ACCERTATE *** RISCOSSE	DA RISCUOT.	TOTALE	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2	3	4		5	6	7	8	(8-5) 9	
	CATEGORIA 8 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI									
111	INTERESSI E PREMI SU TITOLI									
112	INTERESSI DEPOSITI E C/C	62000000			62000000	534270	23071223	23605501		-38394499
116	FITTI IMMOBILI USO DIVERSO	69000000			69000000	17571733	52864565	70436300		1436300
121	INTERESSI FONDAZIONE PIA _OCCHI									
122	INTERESSI FONDAZIONE SPATARO	400000			400000		300000	300000		-100000
	TOTALE CATEGORIA 08	131400000			131400000	18106011	76235790	94341801		-37058199
	CATEGORIA 09 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI									
126	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	4000000			4000000	6400932		6400932	2400932	
128	RECUPERI PRESTAZ. ISTITUZIONALI	3000000	5000000		8000000	7828446		7828446		-171554
	TOTALE CATEGORIA 09	7000000	5000000		12000000	14229378		14229378	2229378	
	CATEGORIA 10 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI									
137	INTROITI VARI	3000000	13000000		15000000	14842117		14842117		-157883
	TOTALE CATEGORIA 10	3000000	13000000		15000000	14842117		14842117		-157883
	TOTALE TITOLO III	140400000	48000000		188400000	77177500	76235790	153413296		-34986704
	TITOLO IV ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI									

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | ENTRATE | GESTIONE 3 | PAG34

Assistenza

*** GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI ******* GESTIONE DI CASSA ****

CAPIT. ARTIC.	CODICE	RESIDUI INIZIALI	RISCOSSI	DA RISCUOT.	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES. ATTIVI
10	11	12	13	(12-13-16) 14	(13+14) 15	16		17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
111	30801											
112	30802	41951272	41951272		41951272			64000000	42485548	21514452		23071225
116	30806	289775030	5926700	283848330	289775030			69000000	23498435	45501565		336712895
121	30811											
122	30812							400000		400000		300000
		331726302	47877972	283848330	331726302			133400000	65983983	67416017		360084120
126	30901	12792737	3222000	9570737	12792737			4000000	9622932	-5622932		9570737
128	30903							3000000	7828446	-4828446		
		12792737	3222000	9570737	12792737			7000000	17451378	-10451378		9570737
137	31009							2000000	14842117	-12842117		
								2000000	14842117	-12842117		
		344519039	51099972	293419067	344519039			142400000	128277478	14122522		369654857

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | ENTRATE | GESTIONE 3 | PAG35

Assistenza

*** GESTIONE DI COMPETENZA ***

CAPIT. ARTIC. 1	DENOMINAZIONE 2	PREVISIONI INIZIALI 3	VARIAZIONI IN + 4	VARIAZIONI IN - 4	PREVISIONI DEFINITIVE 5	*** SOMME ACCERTATE *** RISCOSSE 6	DA RISCUOT. 7	TOTALE 8	DIFFERENZA IN + (8-5) 9	DIFFERENZA IN - (8-5) 9
	CATEGORIA 11									
	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI									
151	ALIENAZIONE DI IMMOBILI									
	TOTALE CATEGORIA 11									
	CATEGORIA 13									
	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI									
171	RIMBORSO TITOLI									
	TOTALE CATEGORIA 13									
	CATEGORIA 14									
	RISCOSSIONE DI CREDITI									
185	POSTE RETTIFICATIVE DELL'USCITA PER MOVIMENTI CAPITALE									
	TOTALE CATEGORIA 14									
	TOTALE TITOLO IV									
	TITOLO VI									
	ACCENSIONE DI PRESTITI									
	CATEGORIA 20									
	ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI									
251	MOVIMENTI COMPENSATIVI FRA LE GESTIONI									
	TOTALE CATEGORIA 20									
	TOTALE TITOLO VI									

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | ENTRATE | GESTIONE 3 | PAG35

*** GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI ******** GESTIONE DI CASSA ****

Assistenza

CAPIT. ARTIC. 10	CODICE 11	RESIDUI INIZIALI 12	RISCOSSI 13	DA RISCUOT. (12-13-16) 14	TOTALE (13+14) 15	VARIAZIONI IN + 16	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI 17	RISCOSSIONI (6+13) 18	DIFFERENZA IN + 19	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES. ATTIVI (7+14) 20
151	41101											
171	41301											
185	41405											
251	62001											

Assistenza

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	*** GESTIONE DI COMPETENZA *** PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	*** SOMME ACCERTATE *** RISCOSSE	DA RISCUOT.	TOTALE	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2	3		4	5	6	7	8	(8-5) 9	
	TITOLO VII PARTITE DI GIRO									
	CATEGORIA 22 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO									
278	CONTRIBUTI VARI PREVIDENZIALI	102500000			102500000	2653439		2653439		-99846561
279	DEPOSITI TERZI A CAUZIONE	130000000			130000000	100900000	1000000	101900000		-28100000
280	RITENUTE IMPOSTA IRPEF	75000000			75000000	196201171	4780	190205951	121205951	
281	MOVIMENTI COMPENSATIVI FRA C/C DI GESTIONI					5482267270		5482267270	5482267270	
282	INTROITI VARI DA RIMBORSARE	2000000			2000000	248661375	1215000	249876375	247876375	
283	MOVIMENTI INTERNI FRA I C/C	8000000000			8000000000	10713000000		10713000000	2713000000	
287	IMPOSTA DI BOLLO									
288	RIMBORSO ANTICIPAZIONI DIVERSE	300000000			300000000	145163558		145163558		-154836442
289	I.V.A.									
291	INTERESSI DEPOSITI TERZI A CAUZIONE									
292	PARTITE IN SOSPESO					1900770676		1900770676	1900770676	
	TOTALE CATEGORIA 22	8609500000			8609500000	18789617489	2219780	18791837269	10182337269	
	TOTALE TITOLO VII	8609500000			8609500000	18789617489	2219780	18791837269	10182337269	
	RIEPILOGO DEI TITOLI									
	TITOLO I	9593600000			9593600000	9863619014	39132359	9902751373	309151373	

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | ENTRATE | GESTIONE 3 | PAG36

Assistenza

CAPIT. ARTIC.	CODICE	*** GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI *** RESIDUI INIZIALI	RISCOSSI	DA RISCUOT.	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	******* GESTIONE DI CASSA **** PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES. ATTIVI
10	11	12	13	(12-13-16) 14	(13+14) 15	16		17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
278	72209							102500000	2653439	99846561		
279	72210							130000000	100900000	29100000		1000000
280	72211							75000000	196201171	-121201171		4780
281	72212	57991878	40697601	17294277	57991878				5522964871	-5522964871		17294277
282	72213	8758700	1046000	7712700	8758700			2000000	249707375	-247707375		8927700
283	72214							800000000	1071300000	-271300000		
287	72218											
288	72219	3975031		3975031	3975031			300000000	145163556	154836442		3975031
289	72220											
291	72222											
292	72223								1900770676	-1900770676		
		70725609	41743601	28982008	70725609			8609500000	18831361090	-10221861090		31201788
		70725609	41743601	28982008	70725609			8609500000	18831361090	-10221861090		31201788
	RIEPILOGO DEI TITOLI											
		34802023	15662478	19139545	34802023			9593600000	9879281492	-285681492		58271904

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998	ENTRATE	GESTIONE 3	PAG37

Assistenza

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	*** GESTIONE DI COMPETENZA *** PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN + IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	*** SOMME ACCERTATE *** RISCOSSE	DA RISCUOT.	TOTALE	DIFFERENZA IN + IN -
1	2	3	4	5	6	7	8	(8-5) 9
	TITOLO II	50000		50000				-50000
	TITOLO III	140400000	48000000	188400000	77177506	76235790	153413296	-34986704
	TITOLO IV							
	TITOLO VI							
	TITOLO VII	8609500000		8609500000	18789617489	2219780	18791837269	10182337269
	TOTALE DELLE ENTRATE	18343550000	48000000	18391550000	28730414009	117587929	28848001938	10456451938

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 3 | PAG37

*** GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI *** **** GESTIONE DI CASSA ****

Assistenza

CAPIT. ARTIC. 10	CODICE 11	RESIDUI INIZIALI 12	PAGATI 13	DA PAGARE (12-13-16) 14	TOTALE (11+14) 15	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN - 16	PREVISIONI 17	PAGAMENTI (6413) 18	DIFFERENZA IN + IN - (17-18) 19	TOTALE RES. PASSIVI (7+14) 20
								50000		50000	
		344519039	51099972	293419067	344519039			14240000	12827747	14122522	369654857
		70725609	4174360	28982008	70725609			86015000	16831361	-10221861	31201788
		450046671	108506051	341540620	450046671			183455000	28838920	-10491370	459128549

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE J | PAG38

Assistenza

*** GESTIONE DI COMPETENZA ***

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	*** SOMME IMPEGNATE *** PAGATE	*** SOMME IMPEGNATE *** DA PAGARE	*** SOMME IMPEGNATE *** TOTALE	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2	3	4		5	6	7	8	(8-5) 9	
	TITOLO I SPESE CORRENTI									
	CATEGORIA 01 SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE									
305	QUOTA A CARICO DELLA GESTIONE	2604000			2604000		1925000	1925000		-679000
	TOTALE CATEGORIA 01	2604000			2604000		1925000	1925000		-679000
	CATEGORIA 02 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO									
325/2	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO ENTE	200000			200000	9265		9265		-190735
328	CORSI PER IL PERSONALE	20000000			20000000					-20000000
336	QUOTA A CARICO DELLA GESTIONE	730775000			730775000		417338000	417338000		-313437000
337	INDENNITA' MISSIONE	50000000		-30000000	20000000	8825294	568998	9394292		-10605708
338	GETTONI COMMISSIONI VARIE	10000000			10000000		2100000	2100000		-7900000
339	INDENNITA' MISSIONE CONVITTI									
340	INDENNITA' MISSIONE CENTRI VACANZE									
341	GETTONI COMMISSIONI CONVITTI									
342	GETTONI COMMISSIONI CENTRI VACANZE									
	TOTALE CATEGORIA 02	816975000		-30000000	786975000	8834559	420006998	428841557		-358133443
	CATEGORIA 04 SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI									

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 3 | PAG38

Assistenza

CAPIT. ARTIC.	CODICE	*** GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI *** RESIDUI INIZIALI	PAGATI	DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	**** GESTIONE DI CASSA **** PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES. PASSIVI
10	11	12	13	(12-13-16) 14	(13+14) 15	16		17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
305	10105	898000	898000		898000			2604000	898000	1706000		1925000
		898000	898000		898000			2604000	898000	1706000		1925000
325/2	10217							200000	9265	190735		
328	10220							20000000		20000000		
336	10228	699643000	699643000		699643000			736775000	699643000	37132000		417338000
337	10229	2023691	2023691		2023691			50000000	10848985	39151015		568998
338	10230							10000000		10000000		2100000
339	10231											
340	10232											
341	10233											
342	10234											
		701666691	701666691		701666691			816975000	710501250	106473750		420006998

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 3 | PAG39

Assistenza

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	*** GESTIONE DI COMPETENZA *** PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	*** SOMME IMPEGNATE *** PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2	3	4		5	6	7	8	(8-5) 9	
364	SPESE FUNZIONAMENTO COMMISSIONI VARIE E ORGANI COLLEGIALI									
365	SPESE PER STUDI INDAGINI E RILEVAZIONI									
368	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO UFFICI									
376	ONORARI E COMPENSI PER SPECIALI INCARICHI	10000000			10000000					-10000000
377	TRASPORTI E FACCHINAGGI									
401	MANUTENZIONE ORDINARIA IMMOBILI									
402	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI	393150000		-100000000	293150000	293132553	297230457	590363009		-39786991
404	IMPOSTE COMUNALI IMMOBILI									
405	ASSICURAZIONE IMMOBILI	10000000			10000000	6800515	127430	6927945		-3072055
406	SPESE VARIE IMMOBILI	1000000			1000000	258000		258000		-742000
407	ACQUISTO LIBRI RIVISTE									
408	SPESE PARTECIPAZIONE CONVEGNI E CONGRESSI									
409	SPESE PER L' ORGANIZZ. E STUDI									
410	SPESE DI PUBBLICITA'/GARE D'APPALTO	150000000		-30000000	120000000	9580400		9580400		-110419600
411	PARCELLE PER ONORARI VARI E CONSULENZE IMMOBILI									
412	INDENNITA' MISSIONE SOPRALLUOGO IMMOBILI									
415	CONTABILITA' MECCANOGRAFICA	15000000			15000000					-15000000

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 3 | PAG39

Assistenza

		*** GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI ***					**** GESTIONE DI CASSA ****			
CAPIT. ARTIC.	CODICE	RESIDUI INIZIALI	PAGATI	DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES. PASSIVI
10	11	12	13	(12-13-16) 14	(13+14) 15	16		17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
364	10404											
365	10405											
368	10408											
376	10416							10000000		10000000		
377	10417											
401	10441	4599033		4599033	4599033							4599033
402	10442	154053846	42283030	111770816	154053846			3100150000	335415582	2764734418		409007273
404	10444											
405	10445							10000000	6800515	3199485		127430
406	10446							1000000	258000	742000		
407	10447											
408	10448											
409	10449											
410	10450	4664400	4664400		4664400			150000000	14244800	135755200		
411	10451											
412	10452											
415	10455							15000000		15000000		

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 — SPESE — GESTIONE 3 — PAG40

Assistenza

*** GESTIONE DI COMPETENZA ***

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE PAGATE	SOMME IMPEGNATE DA PAGARE	SOMME IMPEGNATE TOTALE	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2	3	4		5	6	7	8	(8-5) 9	
416	SPESE VIDIMAZIONE ASSEGNI	3000000			3000000	2379800		2379800		-620200
417	STAMPATI E CANCELLERIA	55000000		-30000000	25000000	502500		502500		-24497500
418	POSTALI, TELEGRAFICHE,TELEFONICHE	30000000			30000000	23776300	475800	24252100		-5747900
419	AMMINISTRATIVE VARIE	2000000			2000000	485750		485750		-1514250
421	SPESE FUNZIONAMENTO MACCHINE UFFICIO	25000000			25000000	3150000		3150000		-21850000
425	QUOTA A CARICO DELLA GESTIONE	17472000			17472000		7321000	7321000		-10151000
428	MANUTENZIONE STRAORD. IMPIANTI E ATTREZZATURE									
	TOTALE CATEGORIA 04	4248622000		-3060000000	1188622000	340065817	305160687	645226504		-543395496
	CATEGORIA 5 SPESE PRESTAZIONI ISTITUZIONALI									
431	TRATTAMENTO QUIESCENZA EX RICEVITORI (L.18-10-42 N. 1407)	130000000			130000000	65440000	54817000	120263000		-9737000
444	SPESE GESTIONE CASE DI RIPOSO	1107000000			1107000000	889519496	74295900	963815396		-143184604
445/1	-SUSSIDI SCOLASTICI ORFANI	450000000			450000000	900000	359500000	360400000		-89600000
445/2	-SUSSIDI SCOLASTICI FIGLI	835000000			835000000	425000	530000000	530425000		-304575000
446	ASSISTENZA ORFANI IN CONVITTI	120000000			120000000	50000000	35000000	91000000		-29000000
448	BORSE DI STUDIO FIGLI	475000000			475000000		475000000	475000000		
449	SUSSIDI FONDAZIONE G. SPATARO	400000			400000		300000	300000		-100000
450	SUSSIDI EX CONVITTORI ORFANI (C.A. 9.10.51)									

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 — SPESE — GESTIONE 3 PAGAO

Assistenza

CAPIT. ARTIC.	CODICE	*** GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI *** RESIDUI INIZIALI	PAGATI	DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	**** GESTIONE DI CASSA **** PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES. PASSIVI
10	11	12	13	(12-13-16) 14	(13+14) 15	16		17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
416	10456							3000000	2379800	620200		
417	10457	42210287		42210287	42210287			45000000	502500	44497500		42210287
418	10458	4408150	13200	4394950	4408150			30000000	23789500	6210500		4870750
419	10459							2000000	485750	1514250		
423	10463							25000000	3150000	21850000		
425	10465	8926000	8926000		8926000			17472000	8926000	8546000		7321000
428	10468											
		218861716	55886630	162975086	218861716			340862000	395952447	3012669553		468135773
431	10501	58895000	58895000		58895000			130000000	124341000	5659000		54817000
444	10514	113078328	73438428	39639900	113078328			1197000000	962957924	234042076		113935800
445/1	10516	257800000	180600000	77200000	257800000			450000000	181500000	268500000		436700000
445/2	10517	829500000	701500000	128000000	829500000			835000000	701925000	133075000		658000000
446	10518							120000000	50000000	64000000		35000000
448	10520	475000000	475000000		475000000			475000000	475000000			475000000
449	10521	2851000	300000	2551000	2851000			400000	300000	100000		2851000
450	10522											

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 3 | PAG41

Assistenza

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	*** GESTIONE DI COMPETENZA *** PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	*** SOMME IMPEGNATE *** PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2	3	4		5	6	7	8	(5-8)	9
451	PROVVIDENZE SCOLASTICHE SPECIALI (C.A. 23.4.56)									
452	SUSSIDI ESTIVI BIORFANI (C.A. 24.10.55)									
453	ASSISTENZA PRESCOLASTICA BIORFANI									
454	SUSSIDI EX DIPENDENTI ULA (C.A. 18.10.60)									
455	SUSSIDI DECESSO CONIUGE NON P.T. (C.A. 30.3.60)									
456	SUSSIDI DECESSI NON ISCRITTI MUTUALITA' (C.A. 1.7.61)									
457	SUSSIDI SCOLASTICI FONDAZIONE PIA LOCCHI									
460	SUSSIDI A FAVORE PORTATORI HANDICAP									
461	INTERVENTI A FAVORE FIGLI ED ORFANI TOSSICODIPENDENTI									
462	SUSSIDI SCOLASTICI BIORFANI									
463	SUSSIDI STRAORDINARI PERSONALE CON MINORE A CARICO (C.A.21.11.57)									
464	VACANZE STUDIO ALL'ESTERO	145000000		40000000	105000000	100435860		100435860		4564140
465	BORSE DI STUDIO CONSEGUIMENTO SPECIALIZZAZIONI	150000000			150000000		150000000	150000000		
466	F.DO SPECIALE X SUSSIDI DIDATTICI									
467	CORSI SPORTIVI E CULTURALI	530000000		350000000	180000000	155091770		155091770		24908230

ROMA 1998

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 3 | PAG41

Assistenza

CAPIT. ARTIC.	CODICE	RESIDUI INIZIALI	PAGATI	*** GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI *** DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	**** GESTIONE DI CASSA **** PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES. PASSIVI
10	11	12	13	(12-13-16) 14	(13+14) 15	16		17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
451	10523											
452	10524											
453	10525											
454	10526											
455	10527											
456	10528											
457	10529											
460	10532											
461	10533											
462	10534											
463	10535											
464	10536	29161184		29161184	29161184			1450000000	1004358600	445641400		29161184
465	10537	390640784	35459000	355181784	390640784			150000000	35459000	114541000		505181784
466	10538											
467	10539	25025216	4882812	20142404	25025216			530000000	159974582	370025418		20142404

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 1 | PAG42

Assistenza

*** GESTIONE DI COMPETENZA ***

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	*** SOMME IMPEGNATE *** PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2	3	4		5	6	7	8	(8-5) 9	
468/1	-SPESE PERSONALE GESTIONE CONVITTO									
468/2	-ACQUISTO BENI E SERVIZI GESTIONE CONVITTO									
468/3	-SPESA PER L'IMMOBILE GESTIONE CONVITTO									
469	SPESE STUDENTATO PER ISTRUZIONE UNIVERSITARIA	700000000			700000000	445164428	36695100	481859528		-218140472
470	SPESE CENTRI VACANZE MARINI E MONTANI	1308000000		-1000000000	308000000	1953453147	26199507	1978652654		-129347346
	TOTALE CATEGORIA 05	925400000		-175000000	750400000	456935844	1741807507	631116594		-1194234052
	CATEGORIA 6 TRASFERIMENTI PASSIVI									
503	QUOTA EQUO INDENNIZZO, SUSSIDI SPECIALI									
	TOTALE CATEGORIA 06									
	CATEGORIA 7 ONERI FINANZIARI									
511	SPESE E COMMISSIONI BANCARIE	100000			100000	13000		13000		-87000
512	INTER. DOVUTI AD ALTRE GESTIONI									
	TOTALE CATEGORIA 07	100000			100000	13000		13000		-87000
	CATEGORIA 8 ONERI TRIBUTARI									
521	IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI VARI	120500000		71000000	191500000	154540908	10620500	165161408		-26338592
	TOTALE CATEGORIA 08	120500000		71000000	191500000	154540908	10620500	165161408		-26338592

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 3 | PAG42

Assistenza

CAPIT. ARTIC.	CODICE	*** GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI *** RESIDUI INIZIALI	PAGATI	DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	**** GESTIONE DI CASSA **** PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES. PASSIVI
10	11	12	13	(12-13-16) 14	(13+14) 15	16		17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
468/1	10541											
468/2	10542											
468/3	10543											
469	10544	79256797	39246741	40010054	79256797			700000000	484411171	215588829		76705154
470	10545	64516599	60725682	3790917	64516599			330800000	201317882	129482117		29990424
		2325724908	1630047665	695677243	2325724908			9345400000	6199406106	3145993894		2437484750
503	10603											
511	10701							100000	13000	87000		
512	10702											
								100000	13000	87000		
521	10801	12947250	12947250		12947250			120500000	167488158	-46988158		10620500
		12947250	12947250		12947250			120500000	167488158	-46988158		10620500

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 3 | PAG43

Assistenza

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	*** GESTIONE DI COMPETENZA *** PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	*** SOMME IMPEGNATE *** PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2	3	4		5	6	7	8	(5-8) 9	
	CATEGORIA 09 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI									
526	REST. E RIMBORSI DIVERSI	400000			400000	297500		297500		-102500
531	CONTRIBUTO DOVUTO DOPOLAVORO P.T.	920000000			920000000	777918198	179141939	957060137		37060137
	TOTALE CATEGORIA 09	924000000			924000000	778215698	179141939	957357637		33357637
	CATEGORIA 10 SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI									
541	SPESE PER LITI, ARBITRAGGI E RISARCIMENTI									
542	FONDO DI RISERVA	460000000			460000000					-460000000
	TOTALE CATEGORIA 10	460000000			460000000					-460000000
	TOTALE TITOLO I	15828201000		-4769000000	11059201000	5851028423	2658662631	8509691054		-2549509946
	TITOLO II SPESE IN CONTO CAPITALE									
	CATEGORIA 11 ACQUISIZIONE BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI									
551	IMMOBILI C/ACQUISTO									
552	IMMOBILI C/COSTRUZIONI									
553	IMMOBILI C/MIGLIORIE E RIPRISTINO									
	TOTALE CATEGORIA 11									
	CATEGORIA 12 ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE									

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 3 | PAG43

Assistenza

CAPIT. ARTIC.	CODICE	*** GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI *** RESIDUI INIZIALI	PAGATI	DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	**** GESTIONE DI CASSA **** PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES. PASSIVI
10	11	12	13	(12-13-6) 14	(13+14) 15	16		17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
526	10901							4000000	297500	3702500		
531	10906	156475757	156475757		156475757			918000000	934393955		-16393955	179141939
		156475757	156475757		156475757			922000000	934691455		-12691455	179141939
541	11001											
542	11002							460000000		460000000		
								460000000		460000000		
		3416574322	2557921993	858652329	3416574322			15076201000	8408950416	6667250584		3517314960
551	21101											
552	21102											
553	21103											

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 3 | PAG44

Assistenza

*** GESTIONE DI COMPETENZA ***

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	*** SOMME IMPEGNATE *** PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2	3		4	5	6	7	8	(8-5) 9	
561	ACQUISTI IMPIANTI, ATTREZZATURE	170000000		-100000000	70000000	34452000		34452000		-35548000
562	RIPRISTINI,TRASFORMAZIONI,MANU TENZIONE STRAORD IMP E ATTREZZ									
563	ACQUISTI DI AUTOMEZZI									
564	ACQUISTI MOBILI E MACCHINE UFFICIO	110000000		-90000000	20000000					-20000000
565	ACQUISTO BENI DI ARREDO	50000000		-45000000	5000000		5280000	5280000		-44720000
567	HARDWARE - SOFTWARE	70000000		-40000000	30000000					-30000000
	TOTALE CATEGORIA 12	850000000		-680000000	170000000	34452000	5280000	39732000		-130268000
	CATEGORIA 13 PARTECIPAZIONE E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI									
571	ACQUISTO TITOLI									
	TOTALE CATEGORIA 13									
	CATEGORIA 15 INDENNITA' ANZIANITA' AL PERSONA LE CESSATO DAL SERVIZIO									
591	INDENNITA' DI ANZIANITA'									
	TOTALE CATEGORIA 15									
	TOTALE TITOLO II	850000000		-680000000	170000000	34452000	5280000	39732000		-130268000
	TITOLO III ESTINZIONE DI MUTUI E ANTICIPA- ZIONI									
	CATEGORIA 20 ESTINZIONE DEBITI DIVERSI									

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 3 | PAG44

Assistenza

CAPIT. ARTIC.	CODICE	*** GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI *** RESIDUI INIZIALI	PAGATI	DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	**** GESTIONE DI CASSA **** PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES. PASSIVI
10	11	12	13	(12-13-16) 14	(13+14) 15	16		17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
561	21201							150000000	34452000	115548000		
562	21202											
563	21203											
564	21204							100000000		100000000		
565	21205							500000000		500000000		5280000
567	21207							70000000		70000000		
								820000000	34452000	785548000		5280000
571	21301											
591	21501											
								820000000	34452000	785548000		5280000

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 3 | PAG45

Assistenza

*** GESTIONE DI COMPETENZA ***

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	*** SOMME IMPEGNATE *** PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2	3	4		5	6	7	8	(5-8) 9	
631	MOVIMENTI COMPENSATIVI FRA GESTIONI									
632	POSTE RETTIFICATIVE ENTRATE M.C.									
	TOTALE CATEGORIA 20									
	TOTALE TITOLO III									
	TITOLO IV PARTITE DI GIRO									
	CATEGORIA 21 SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO									
678	VERS. CONTRIBUTI VARI PREVIDENZIALI	102500000			102500000	2598698	54741	2653439	99846561	
679	RIMBORSO DEPOSITI TERZI A CAUZIONE	130000000			130000000	100600000	1300000	101900000	28100000	
680	VERS. RITENUTE IRPEF	75000000			75000000	195509793	696159	196205951	121205951	
681	MOVIMENTI COMPENSATIVI FRA C/C DI GESTIONI					5482267270		5482267270	5482267270	
682	RIMBORSI INTROITI VARI	2000000			2000000	243942209	5934166	249876375	247876375	
683	MOVIMENTI INTERNI FRA I C/C	8000000000			8000000000	10713000000		10713000000	2713000000	
687	IMPOSTA DI BOLLO									
688	ANTICIPAZIONI DIVERSE DA RIMBORSARE	300000000			300000000	145163558		145163558	154836442	
689	I.V.A.									
691	INTERESSI DEPOSITI TERZI A CAUZIONE DA RIMBORSARE									
692	PARTITE IN SOSPESO					1900770676		1900770676	1900770676	

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 3 | PAG45

Assistenza

CAPIT. ARTIC.	CODICE	*** GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI *** RESIDUI INIZIALI	PAGATI	DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	**** GESTIONE DI CASSA **** PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES. PASSIVI
10	11	12	13	(12-13-16) 14	(13+14) 15	16		17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
631	32001											
632	32002											
678	42138	32588543	309382	32279161	32588543			102500000	2908080	99591920		32333902
679	42139	36059000	860000	35199000	36059000			130000000	101460000	28540000		36499000
680	42140	1074000	1074000		1074000			75000000	190583792	-121583792		696159
681	42141	23805493	23805493		23805493				5506072763	-5506072763		
682	42142	10539181	1185181	9354000	10539181			2000000	245127090	-243127090		15288166
683	42143							8000000000	10713000000	-2713000000		
687	42147											
688	42148							300000000	145163558	154836442		
689	42149											
691	42151											
692	42152	3350000	3350000		3350000				1904120676	-1904120676		

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 3 | PAG46

Assistenza

*** GESTIONE DI COMPETENZA ***

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	*** SOMME IMPEGNATE *** PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2	3	4		5	6	7	8	(8-5) 9	
	TOTALE CATEGORIA 21	8609500000			8609500000	18783852203	7985066	18791837269	10182337269	
	TOTALE TITOLO IV	8609500000			8609500000	18783852203	7985066	18791837269	10182337269	
	RIEPILOGO DEI TITOLI									
	TITOLO I	17828201000		-4769000000	11059201000	5851028423	2658662631	8509691054		-2549509946
	TITOLO II	850000000		-680000000	170000000	34452000	5280000	39732000		-130268000
	TITOLO III									
	TITOLO IV	8609500000			8609500000	18783852203	7985066	18791837269	10182337269	
	TOTALE DELLE SPESE	25287701000		-5449000000	19838701000	24669332626	2671927697	27341260323	7502559323	

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998	SPESE	GESTIONE 3	PAG46

Assistenza

CAPIT. ARTIC.	CODICE	*** GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI *** RESIDUI INIZIALI	PAGATI	DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI IN + IN -	**** GESTIONE DI CASSA **** PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA IN + IN -	TOTALE RES. PASSIVI
10	11	12	13	(12-13-16) 14	(13+14) 15	16	17	(6+13) 18	(17-18) 19	(7+14) 20
		107416217	30584056	76832161	107416217		8609500000	18814436259	-10204936259	84817227
		107416217	30584056	76832161	107416217		8609500000	18814436259	-10204936259	84817227
	RIEPILOGO DEI TITOLI									
		3416574322	2557921993	858653329	3416574322		15076201000	8408950416	6667250584	3517314960
							820000000	34452000	785548000	5280000
		107416217	30584056	76832161	107416217		8609500000	18814436259	-10204936259	84817227
		3523990539	2588506049	935484490	3523990539		24505701000	27257838675	-2752137675	3607412187

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | ENTRATE | GESTIONE 4 | PAG47

Fondo Credito

*** GESTIONE DI COMPETENZA ***

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	*** SOMME ACCERTATE *** RISCOSSE	DA RISCUOT.	TOTALE	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2	3	4		5	6	7	8	(8-5) 9	
	TITOLO I									
	ENTRATE CONTRIBUTIVE									
	CATEGORIA 01									
	ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI									
	DATORI DI LAVORO E DEGLI ISCRITTI									
10	CONTRIBUTI 0.50% F/DO CREDITO (DPR. 1032/73 ART. 37 E L. 71/94 ART. 6)		19900000000		19900000000	20338768079	4869851262	25208619341	5308619341	
	TOTALE CATEGORIA 01		19900000000		19900000000	20338768079	4869851262	25208619341	5308619341	
	TOTALE TITOLO I		19900000000		19900000000	20338768079	4869851262	25208619341	5308619341	
	TITOLO III									
	ALTRE ENTRATE									
	CATEGORIA 07									
	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI									
	BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI									
101	REALIZZI PER CESSIONE MATERIALE FUORI USO									
	TOTALE CATEGORIA 07									
	CATEGORIA 8									
	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI									
111	INTERESSI E PREMI SU TITOLI									
112	INTERESSI DEPOSITI E C/C		80000000		80000000		78475178	78475178	-1524822	
118	INTERESSI PRESTITI E MUTUI F.DO CREDITO		8620000000		8620000000	7907651844		7907651844	-712348156	
	TOTALE CATEGORIA 08		8700000000		8700000000	7907651844	78475178	7986127022	-713872978	
	CATEGORIA 09									
	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE									
	DI SPESE CORRENTI									

Fondo Credito *** GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI ******* GESTIONE DI CASSA ****

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | ENTRATE | GESTIONE 4 | PAG47

CAPIT. ARTIC.	CODICE	RESIDUI INIZIALI	RISCOSSI	DA RISCUOT.	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA IN + IN -	TOTALE RES. ATTIVI
10	11	12	13	(12-13-16) 14	(11+14) 15	16		17	(6+13) 18	(17-18) 19	(7+14) 20
10	10110		2099495		2099495		2099495		2035976030	-2035976030	4869851262
			2099495		2099495		2099495		2035976030	-2035976030	4869851262
			2099495		2099495		2099495		2035976030	-2035976030	4869851262
101	30701										
111	30801										
112	30802										7847178
118	30808			73300	73300		73300		7907651844	-7907651844	73300
				73300	73300		73300		7907651844	-7907651844	7854478

Fondo Credito

*** GESTIONE DI COMPETENZA ***

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE RISCOSSE	SOMME ACCERTATE DA RISCUOT.	SOMME ACCERTATE TOTALE	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2	3	4		5	6	7	8	(8-5) 9	
126	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI					23905161284	490441000	24195602284	24195602284	
128	RECUPERI PRESTAZ. ISTITUZIONALI									
134	RECUP. SPESE D'AMM.NE F/DO CREDITO		260000000		260000000	254475800		254475800		-5524200
	TOTALE CATEGORIA 09		260000000		260000000	24159637084	490441000	24650078084	24390078084	
	CATEGORIA 10 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI									
137	INTROITI VARI									
140	F.DO GARANZIA PRESTITI F.DO CREDITI		1785000000		1785000000	1609189400		1609189400		-175810600
	TOTALE CATEGORIA 10		1785000000		1785000000	1609189400		1609189400		-175810600
	TOTALE TITOLO III		10745000000		10745000000	33676478328	568916178	34245394506	23500394506	
	TITOLO IV ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI									
	CATEGORIA 14 RISCOSSIONE DI CREDITI									
185	POSTE RETTIFICATIVE DELL'USCITA PER MOVIMENTI CAPITALE									
187	RISCOSSIONI PICCOLI PRESTITI F.DO S.DO CREDITO		13100000000		13100000000	11587998980	19865520	11607864500	-1492135494	
188	RISCOSSIONE MUTUI F.DO CREDITO		4340000000		4340000000	5413087775	177426720	5590514495	1250514495	
	TOTALE CATEGORIA 14		17440000000		17440000000	17001086761	197292240	17198379001	-241620999	

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 — ENTRATE — GESTIONE 4 — PAG48

*** GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI ******* GESTIONE DI CASSA ****

Fondo Credito

CAPIT. ARTIC.	CODICE	RESIDUI INIZIALI	RISCOSSI	DA RISCUOT.	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES. ATTIVI
10	11	12	13	(12-13-16) 14	(13+14) 15	16		17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
126	30901								23905161284		-23905161284	490441000
128	30903								2544753800		-2544753800	
134	30909											
									24159637084		-24159637084	490441000
137	31009			120000	120000	120000						120000
140	31012								16091894000		-16091894000	
				120000	120000	120000			16091894000		-16091894000	120000
				191300	191300	191300			33676478328		-33676478328	569109478
185	41405											
187	41407		14714025		14714025	14714025			11602713011		-11602713011	19865520
188	41408		27720000		27720000	27720000			5440807775		-5440807775	17742720
			42434025		42434025	42434025			17043520786		-17043520786	19792240

Fondo Cruditto

*** GESTIONE DI COMPETENZA ***

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE RISCOSSE	SOMME ACCERTATE DA RISCUOT.	SOMME ACCERTATE TOTALE	DIFFERENZA (8-5) IN +	DIFFERENZA (8-5) IN -
1	2	3	4		5	6	7	8	9	
	TOTALE TITOLO IV		17440000000		17440000000	17001080761	197292240	17198379001		-241620999
	TITOLO VI ACCENSIONE DI PRESTITI									
	CATEGORIA 20 ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI									
251	MOVIMENTI COMPENSATIVI FRA LE GESTIONI									
	TOTALE CATEGORIA 20									
	TOTALE TITOLO VI									
	TITOLO VII PARTITE DI GIRO									
	CATEGORIA 22 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO									
278	CONTRIBUTI VARI PREVIDENZIALI									
279	DEPOSITI TERZI A CAUZIONE									
280	RITENUTE IMPOSTA IRPEF									
281	MOVIMENTI COMPENSATIVI FRA C/C DI GESTIONI					2905970		2905970		2905970
282	INTROITI VARI DA RIMBORSARE		104000000		104000000	225485955		225485955		121485955
283	MOVIMENTI INTERNI FRA I C/C					39016886796		39016886796		39016886796
285	RITENUTE SPESE SPEDIZIONE ASSEGNI		15500000		15500000	2241200		2241200		6012800
287	IMPOSTA DI BOLLO									

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998	ENTRATE	GESTIONE 4	PAG49

Fondo Credito

*** GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI ******** GESTIONE DI CASSA ****

CAPIT. ARTIC.	CODICE	RESIDUI INIZIALI	RISCOSSI	DA RISCUOT.	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES. ATTIVI
. 10	11	12	13	(12-13-16) 14	(11+14) 15	16		17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
			42434025		42434025	42434025			17043520786	-17043520786		197292240
251	62001											
278	72209											
279	72210											
280	72211											
281	72212								2905970	-2905970		
282	72213								225485955	-225485955		
283	72214								39016886796	-39016886796		
285	72216								22412800	-22412800		
287	72218											

R E N D I C O N T O F I N A N Z I A R I O ES. 1998 | ENTRATE | GESTIONE 4 | PAGSO

Fondo Credito

*** G E S T I O N E D I C O M P E T E N Z A ***

CAPIT. ARTIC.	D E N O M I N A Z I O N E	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	*** SOMME ACCERTATE *** RISCOSSE	DA RISCUOT.	TOTALE	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2	3	4		5	6	7	8	(8-5) 9	
291	INTERESSI DEPOSITI TERZI A CAUZIONE									
292	PARTITE IN SOSPESO									
	TOTALE CATEGORIA 22		119500000		119500000	39267691521		39267691521	39148191521	
	TOTALE TITOLO VII		119500000		119500000	39267691521		39267691521	39148191521	
	RIEPILOGO DEI TITOLI									
	TITOLO I		19900000000		19900000000	20338768079	4869851262	25208619341	5308619341	
	TITOLO III		10745000000		10745000000	33676478328	568916178	34245394506	23500394506	
	TITOLO IV		17440000000		17440000000	17001986761	197292240	17198379001	-241620999	
	TITOLO VI									
	TITOLO VII		119500000		119500000	39267691521		39267691521	39148191521	
	TOTALE DELLE ENTRATE		46204500000		46204500000	110284024689	5636059680	115920084369	67715584369	

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 — *** GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI *** GESTIONE DI CASSA *** — ENTRATE — GESTIONE 4 PAGSO

Fondo Credito

CAPIT. ARTIC. 10	CODICE 11	RESIDUI INIZIALI 12	RISCOSSI 13	DA RISCUOT. (12-13=16) 14	TOTALE (13+14) 15	VARIAZIONI IN + IN - 16	PREVISIONI 17	RISCOSSIONI (6413) 18	DIFFERENZA IN + IN - (17-18) 19	TOTALE RES. ATTIVI (14+19) 20
291	72222									
292	72223			8917682	8917682	8917682		3926769152	-3926769152	8917682
				8917682	8917682	8917682		3926769152	-3926769152	8917682
				8917682	8917682	8917682		3926769152	-3926769152	8917682
RIEPILOGO DEI TITOLI			20994951		20994951	20994951		20359763030	-20359763030	48698512620
			193300		193300	193300		3367647832	-3367647832	5691094780
			42434025		42434025	42434025		17043520786	-17043520786	19729224000
			8917682		8917682	8917682		3926769152	-3926769152	8917682
		9110982		9110982		72539958		11034745366	-11034745366	56451706620
			63428976		72539958					

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 4 | PAG51

Fondo Credito

*** GESTIONE DI COMPETENZA ***

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	*** SOMME IMPEGNATE *** PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2	3	4		5	6	7	8	(8-5)	9
	TITOLO I SPESE CORRENTI									
	CATEGORIA 01 SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE									
301	INDENNITA' DI CARICA ALLA PRESIDENZA									
302	COMPENSI,INDENNITA',RIMBORSI AGLI ORGANI COLLEGIALI DI AMM.NE									
305	QUOTA A CARICO DELLA GESTIONE		2000000		2000000		1188400	1188400		811600
	TOTALE CATEGORIA 01		2000000		2000000		1188400	1188400		811600
	CATEGORIA 02 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO									
311	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI									
312	COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO E COMPENSI INCENTIVI LA PRODUTTIVITA'									
313	INDENNITA' MISSIONE RIMBORSO SPESE TRASPORTO E TRASFERIMENTO									
314	STIP. ED ALTRI ASSEGNI FISSI PER S. DIRIGENTE									
315	COMPENSO LAVORO STRAORD. PERS. DIRIGENTE									
319	TICKET MENSA									
320	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI PERS. STRAORDINARIO									
321	COMPENSO LAVORO STRAORDINARIO PERS. STRAORDINARIO									

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 — SPESE — GESTIONE 4 PAG51

*** GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI *** **** GESTIONE DI CASSA ****

Fondo Credito

CAPIT. ARTIC. 10	CODICE 11	RESIDUI INIZIALI 12	PAGATI 13	DA PAGARE (12-13=(6)) 14	TOTALE (13+14) 15	VARIAZIONI IN + 16	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI 17	PAGAMENTI (6+13) 18	DIFFERENZA IN + IN - (17-18) 19	TOTALE RES. PASSIVI (7+14) 20
301	10101										
302	10102										
305	10105		2303000		2303000		2303000		2303000	-2303000	11884000
			2303000		2303000		2303000		2303000	-2303000	11884000
311	10201										
312	10202										
313	10203										
314	10204										
315	10205										
319	10209										
320	10210										
321	10211										

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 4 | PAG52

Fondo Credito

*** GESTIONE DI COMPETENZA ***

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	*** SOMME IMPEGNATE *** PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2	3	4		5	6	7	8	(8-5) 9	
322	INDENNITA' MISSIONE PERSONALE STRAORDINARIO									
325/1	CONTRIBUTO FONDO QUIESCENZA									
325/2	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO ENTE									
328	CORSI PER IL PERSONALE									
330	BENEFICI DI NATURA ASSIST. E SOCIALE ART.59 D.P.R.16-10-79 N.509									
336	QUOTA A CARICO DELLA GESTIONE		625000000		625000000		962189000	962189000	337189000	
337	INDENNITA' MISSIONE		5000000		5000000				-5000000	
338	GETTONI COMMISSIONI VARIE									
	TOTALE CATEGORIA 02		630000000		630000000		962189000	962189000	332189000	
	CATEGORIA 04 SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI									
363	SPESE DI RAPPRESENTANZA									
364	SPESE FUNZIONAMENTO COMMISSIONNI VARIE E ORGANI COLLEGIALI									
365	SPESE PER STUDI INDAGINI E RILEVAZIONI									
366	SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI									
367	ACQUISTO VESTIARIO E DIVISE									
368	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO UFFICI									

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 4 | PAG52

Fondo Credito

CAPIT. ARTIC.	CODICE	*** GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI *** RESIDUI INIZIALI	PAGATI	DA PAGARE (12-13-16)	TOTALE (13+14)	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	**** GESTIONE DI CASSA **** PREVISIONI	PAGAMENTI (6+13)	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES. PASSIVI (7+14)
10	11	12	13	14	15		16	17	18		19	20
322	10212											
325/1	10216											
325/2	10217											
328	10220											
330	10222											
336	10228		625463000		625463000		625463000		625463000		-625463000	962189000
337	10229											
338	10230											
			625463000		625463000		625463000		625463000		-625463000	962189000
363	10403											
364	10404											
365	10405											
366	10406											
367	10407											
368	10408											

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 4 | PAG53

Fondo Credito

*** GESTIONE DI COMPETENZA ***

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	*** SOMME IMPEGNATE *** PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2	3	4		5	6	7	8	(8-5) 9	
369	SPESE MECCANIZZAZIONE SERVIZI GENERALI									
370	MANUTENZIONE, RIP.NE ADATTAMENTO LOCALI E RELATIVI IMPIANTI									
372	SPESE PER LA PARTECIPAZIONE A CONVEGNI, CONGRESSI ECC.									
374	COMPENSI E GETTONI COMMISSIONI CONCORSI									
375	MANUTENZIONE NOLEGGIO ED ESERCIZIO DI MEZZI DI TRASPORTO									
376	ONORARI E COMPENSI PER SPECIALI INCARICHI									
377	TRASPORTI E FACCHINAGGI									
378	SPESE PUBBLICAZIONI E DIVULGAZIONI									
382	SPESE VARIE ESPLETAMENTO CONCORSI									
407	ACQUISTO LIBRI RIVISTE									
410	SPESE DI PUBBLICITA'/GARE D'APPALTO									
415	CONTABILITA' MECCANOGRAFICA		12000000		12000000	8400000	3600000	12000000		
416	SPESE VIDIMAZIONE ASSEGNI		4000000		4000000	2983800		2983800		-1016200
417	STAMPATI E CANCELLERIA		25000000		25000000					-25000000
418	POSTALI, TELEGRAFICHE,TELEFONICHE		30000000		30000000					-30000000
419	AMMINISTRATIVE VARIE									
423	SPESE FUNZIONAMENTO MACCHINE UFFICIO		20000000		20000000					-20000000

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 4 | PAG53

Fondo Credito

CAPIT. ARTIC.	CODICE	RESIDUI INIZIALI	PAGATI	*** GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI *** DA PAGARE (12-13-(6))	TOTALE (13+14)	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	**** GESTIONE DI CASSA **** PREVISIONI	PAGAMENTI (6+13)	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES. PASSIVI (7+14)
10	11	12	13	14	15		16	17	18		19	20
369	10409											
370	10410											
372	10412											
374	10414											
375	10415											
376	10416											
377	10417											
378	10418											
382	10422											
407	10447											
410	10450											
415	10455								8400000		-8400000	3600000
416	10456								2983800		-2983800	
417	10457											
418	10458											
419	10459											
423	10463		2955788	4182733	7138521		7138521		2955788		-2955788	4182733

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 4 | PAG54

Fondo Credito

*** GESTIONE DI COMPETENZA ***

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	*** SOMME IMPEGNATE *** PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2	3	4		5	6	7	8	(8-5) 9	
425	QUOTA A CARICO DELLA GESTIONE		120000000		120000000		45203000	45203000		-74797000
427	FITTI PASSIVI									
	TOTALE CATEGORIA 04		211000000		211000000	11383800	48803000	60186800		-150813200
	CATEGORIA 6 TRASFERIMENTI PASSIVI									
501	EQUO INDENNIZZO AL PERSONALE									
503	QUOTA EQUO INDENNIZZO, SUSSIDI SPECIALI									
	TOTALE CATEGORIA 06									
	CATEGORIA 7 ONERI FINANZIARI									
511	SPESE E COMMISSIONI BANCARIE									
512	INTER. DOVUTI AD ALTRE GESTIONI									
	TOTALE CATEGORIA 07									
	CATEGORIA 8 ONERI TRIBUTARI									
521	IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI VARI		1594000000		1594000000	571239000		571239000		-1022761000
	TOTALE CATEGORIA 08		1594000000		1594000000	571239000		571239000		-1022761000
	CATEGORIA 09 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI									
526	REST. E RIMBORSI DIVERSI					26990050		26990050	26990050	
532	ABBUONO INTERESSI SU PRESTITI					115155975		115155975	115155975	

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 4 | PAG54

Fondo Credito

CAPIT. ARTIC.	CODICE	*** GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI *** RESIDUI INIZIALI	PAGATI	DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	**** GESTIONE DI CASSA **** PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES. PASSIVI
10	11	12	13	(12-13-16) 14	(13+14) 15		16	17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
425	10465		137327000		137327000		137327000		137327000	-137327000		45203000
427	10467		140282788	4182733	144465521		144465521		151666588	-151666588		52985733
501	10601											
503	10603											
511	10701											
512	10702											
521	10801								571239000	-571239000		
									571239000	-571239000		
526	10901								26990950	-26990950		
532	10907								115155975	-115155975		

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 4 | PAG55

Fondo Credito

*** GESTIONE DI COMPETENZA ***

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	*** SOMME IMPEGNATE *** PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2	3	4		5	6	7	8	(5-8) 9	
	TOTALE CATEGORIA 09					142146925		142146925		142146925
	CATEGORIA 10 SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI									
541	SPESE PER LITI, ARBITRAGGI E RISARCIMENTI									
542	FONDO DI RISERVA		65000000		65000000					65000000
543	INTERESSI LEGALI ART. 25 D.LG.85/93									
	TOTALE CATEGORIA 10		65000000		65000000					65000000
	TOTALE TITOLO I		2502000000		2502000000	724769725	1022876000	1747645725		754354275
	TITOLO II SPESE IN CONTO CAPITALE									
	CATEGORIA 12 ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE									
561	ACQUISTI IMPIANTI, ATTREZZATURE									
564	ACQUISTI MOBILI E MACCHINE UFFICIO									
565	ACQUISTO BENI DI ARREDO									
567	HARDWARE - SOFTWARE		40000000		40000000	8186400	30675000	38861400		1138600
	TOTALE CATEGORIA 12		40000000		40000000	8186400	30675000	38861400		1138600
	CATEGORIA 14 CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI									
582	CONCESSIONE PICCOLI PRESTITI F.DO CREDITO		6000000000		6000000000	4669788000		4669788000		1330212000

R E N D I C O N T O F I N A N Z I A R I O E S. 1998 **** G E S T I O N E D E I R E S I D U I P A S S I V I **** **** G E S T I O N E D I C A S S A ****

SPESE | GESTIONE 4 | PAG55

Fondo Credito

CAPIT. ARTIC.	CODICE	RESIDUI INIZIALI	PAGATI	DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI IN + IN -	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA IN + IN -	TOTALE RES. PASSIVI
10	11	12	13	(12-13-16) 14	(13+14) 15	16	17	(6+13) 18	(17-18) 19	(7+14) 20
541	11001							142146925	-142146925	
542	11002									
543	11003									
561	21201		768048786	4182733	772231521	772231521		1492818513	-1492818513	1027058733
564	21204									
565	21205									
567	21207							8186400	-8186400	30675000
582	21407			452000	452000	452000		466978800	-466978800	452000
								8186400	-8186400	30675000

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 4 | PAG56

Fondo Credito

*** GESTIONE DI COMPETENZA ***

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	*** SOMME IMPEGNATE *** PAGATE	*** SOMME IMPEGNATE *** DA PAGARE	*** SOMME IMPEGNATE *** TOTALE	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2	3	4		5	6	7	8	(5-8) 9	
583	CONCESSIONE MUTUI F.DO CREDITO		490000000000		490000000000	444704820200		444704820200		45295179800
	TOTALE CATEGORIA 14		550000000000		550000000000	491402700200		491402700200		58597299800
	CATEGORIA 15 INDENNITA' ANZIANITA' AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO									
591	INDENNITA' DI ANZIANITA'									
	TOTALE CATEGORIA 15									
	TOTALE TITOLO II		550400000000		550400000000	491484564200	30675000	491791314200		58608685800
	TITOLO III ESTINZIONE DI MUTUI E ANTICIPAZIONI									
	CATEGORIA 20 ESTINZIONE DEBITI DIVERSI									
631	MOVIMENTI COMPENSATIVI FRA GESTIONI									
632	POSTE RETTIFICATIVE ENTRATE M.C.					488000		488000		488000
	TOTALE CATEGORIA 20					488000		488000		488000
	TOTALE TITOLO III					488000		488000		488000
	TITOLO IV PARTITE DI GIRO									
	CATEGORIA 21 SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO									
678	VERS. CONTRIBUTI VARI PREVIDENZIALI									
679	RIMBORSO DEPOSITI TERZI A CAUZIONE									

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 *** GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI *** GESTIONE DI CASSA *** SPESE GESTIONE 4 PAG56

Fondo Credito

CAPIT. ARTIC.	CODICE	RESIDUI INIZIALI	PAGATI	DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI IN + IN -	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA IN + IN -	TOTALE RES. PASSIVI
10	11	12	13	(12-13=16) 14	(13+14) 15	16	17	(6+13) 18	(17-18) 19	(7+14) 20
583	21408			957200	957200	957200		44704820	-44704820	957200
				1409200	1409200	1409200		49140270	-49140270	1409200
591	21501									
				1409200	1409200	1409200		49148456	-49148456	3208420
631	32001							488000	-488000	
632	32002									
								488000	-488000	
								488000	-488000	
678	42138									
679	42139									

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 4 | PAG57

Fondo Credito

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	*** GESTIONE DI COMPETENZA *** PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	*** SOMME IMPEGNATE *** PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2	3	4		5	6	7	8	(5-8) 9	
680	VERS. RITENUTE IRPEF									
681	MOVIMENTI COMPENSATIVI FRA C/C DI GESTIONI					844885	2061085	2905970	2905970	
682	RIMBORSI INTROITI VARI		104000000		104000000	4890915	220595040	225485955	121485955	
683	MOVIMENTI INTERNI FRA I C/C					39016886796		39016886796	39016886796	
685	SPESE SPEDIZIONE ASSEGNI		15500000		15500000	217600	22195200	22412800	6912800	
687	IMPOSTA DI BOLLO									
691	INTERESSI DEPOSITI TERZI A CAUZIONE DA RIMBORSARE									
692	PARTITE IN SOSPESO									
	TOTALE CATEGORIA 21		119500000		119500000	39022840196	244851325	39267691521	39148191521	
	TOTALE TITOLO IV		119500000		119500000	39022840196	244851325	39267691521	39148191521	
	RIEPILOGO DEI TITOLI									
	TITOLO I		2502000000		2502000000	724769725	1022870000	1747645725	-754354275	
	TITOLO II		55040000000		55040000000	49148456420	30675000	49179131420	-5860868580	
	TITOLO III					488000		488000	488000	
	TITOLO IV		119500000		119500000	39022840196	244851325	39267691521	39148191521	
	TOTALE DELLE SPESE		57661500000		57661500000	88896554341	1298402325	90194956666	32533456666	

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 4 | PAG57

Fondo Credito

CAPIT. ARTIC.	CODICE	*** GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI *** RESIDUI INIZIALI	PAGATI	DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	**** GESTIONE DI CASSA **** PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES. PASSIVI
10	11	12	13	(12-13-16) 14	(13+14) 15	16		17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
680	42140											
681	42141			8083345	8083345	8083345			844885		-844885	10144430
682	42142			240226642	240226642	240226642			4890915		-4890915	460821682
683	42143								39016886796		-39016886796	
685	42145								217600		-217600	22195200
687	42147											
691	42151											
692	42152											
				248309987	248309987	248309987			39022840196		-39022840196	493161312
				248309987	248309987	248309987			39022840196		-39022840196	493161312
RIEPILOGO DEI TITOLI												
			768048788	4182733	772231521	772231521			1492818513		-1492818513	1027058733
				1409200	1409200	1409200			49148456420		-49148456420	32084200
									488000		-488000	
				248309987	248309987	248309987			39022840196		-39022840196	493161312
			768048788	253901920	1021950708	1021950708			89664603129		-89664603129	1552304245

Mutualita'

*** GESTIONE DI COMPETENZA ***

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	*** SOMME ACCERTATE *** RISCOSSE	DA RISCUOT.	TOTALE	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2	3	4		5	6	7	8	(8-5) 9	
	TITOLO I									
	ENTRATE CONTRIBUTIVE									
	CATEGORIA 01									
	ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E DEGLI ISCRITTI									
6	PREMI ASSICURATIVI ACCOLLATARI E PROCACCIA	216000000			216000000	130445759		130445759		-85554241
75	PREMI FONDO RIPOSO E VITA (ART.7 E 16 D.M. 15-1-59)	6700000000			6700000000	7864038784	9833631	7873872415	1173872415	
	TOTALE CATEGORIA 01	6916000000			6916000000	7994484543	9833631	8004318174	1088318174	
	CATEGORIA 02 QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI									
55	PARTECIPAZ.NE ISCRITTI SPESE ISTIT.									
	TOTALE CATEGORIA 02									
	TOTALE TITOLO I	6916000000			6916000000	7994484543	9833631	8004318174	1088318174	
	TITOLO III									
	ALTRE ENTRATE									
	CATEGORIA 07									
	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI									
101	REALIZZI PER CESSIONE MATERIALE FUORI USO									
	TOTALE CATEGORIA 07									
	CATEGORIA 8									
	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI									
111	INTERESSI E PREMI SU TITOLI	16800000			16800000	13478600	2189348	15667948		-1132052

R E N D I C O N T O F I N A N Z I A R I O ES. 1998 | ENTRATE | GESTIONE 5 | PAG58

Mutualita'

CAPIT. ARTIC.	CODICE	* * * GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI * * * * * * * RESIDUI INIZIALI	RISCOSSI	DA RISCUOT.	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	GESTIONE DI CASSA * * * * PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES. ATTIVI
- 10	11	12	13	(12-13-16) 14	(13+14) 15	16		17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
6	10106	23841998	23805493	36505	23841998			210000000	154251252	61748748		36505
35	10135	25931455		25931455	25931455			6700000000	7864038784		-1164038784	35765086
		49773453	23805493	25967960	49773453			6916000000	8018290036		-1102290036	35801591
55	10201											
		49773453	23805493	25967960	49773453			6916000000	8018290036		-1102290036	35801591
101	30701											
111	30801	19746400	19746400		19746400			16800000	33225000		-16425000	2189348

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | ENTRATE | GESTIONE 5 | PAG59

Mutualita'

*** GESTIONE DI COMPETENZA ***

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	*** SOMME RISCOSSE	ACCERTATE DA RISCUOT.	*** TOTALE ***	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2	3	4		5	6	7	8	(8-5) 9	
112	INTERESSI DEPOSITI E C/C	400000000			400000000	2694806	2873507085	2876201891	2476201891	
113	INTERESSI MUTUI ATTIVI									
116	FITTI IMMOBILI USO DIVERSO	218525000			218525000	185565724	35800811	221366535	2841535	
119	INTERESSI SU PRESTITI	2200000000		-900000000	1300000000	1327435830		1327435830	27435830	
	TOTALE CATEGORIA 08	2835325000		-900000000	1935325000	1529174960	2911497244	4440672204	2505347204	
	CATEGORIA 09 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI									
126	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	6000000			6000000	1288250		1288250	-4711750	
128	RECUPERI PRESTAZ. ISTITUZIONALI					7816317		7816317	7816317	
	TOTALE CATEGORIA 09	6000000			6000000	9104567		9104567	3104567	
	CATEGORIA 10 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI									
137	INTROITI VARI									
138	QUOTA GARANZIA PRESTITI (ART.14 D.M.15-1-59)	7500000			7500000	4561875		4561875	-2938125	
139	QUOTA STAMPATI RITENUTE SU PRESTITI	3000000			3000000	1750625		1750625	-1249375	
	TOTALE CATEGORIA 10	10500000			10500000	6312500		6312500	-4187500	
	TOTALE TITOLO III	2851825000		-900000000	1951825000	1544592027	2911497244	4456089271	2504264271	
	TITOLO IV ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI									

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | ENTRATE | GESTIONE 5 | PAG59

Mutualita' *** GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI ******** GESTIONE DI CASSA ****

CAPIT. ARTIC.	CODICE	RESIDUI INIZIALI	RISCOSSI	DA RISCUOT.	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES. ATTIVI
10	11	12	13	(12-13-16) 14	(13+14) 15	16		17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
112	30802	820451403	820451403		820451403			400000000	823146209		-423146209	2873507085
113	30803											
116	30806	322446749	21699750	300746999	322446749			250000000	207265474	42734526		336547810
119	30809							2200000000	1327435830	872564170		
		1162644552	861897553	300746999	1162644552			2866800000	2391072513	475727487		3212244243
126	30901							6000000	1288250	4711750		
128	30903								7816317	-7816317		
								6000000	9104567	-3104567		
137	31009											
138	31010							7500000	4561875	2938125		
139	31011							3000000	1750625	1249375		
								10500000	6312500	4187500		
		1162644552	861897553	300746999	1162644552			2883300000	2406489580	476810420		3212244243

: E N D I C O N T O F I N A N Z I A R I O ES. 1998 | ENTRATE | GESTIONE 5 | PAGGO

Mutualita'

*** G E S T I O N E D I C O M P E T E N Z A ***

CAPIT. ARTIC.	D E N O M I N A Z I O N E	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	*** SOMME ACCERTATE *** RISCOSSE	DA RISCUOT.	TOTALE	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2	3	4		5	6	7	8	(8-5) 9	
	CATEGORIA 11 ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI									
151	ALIENAZIONE DI IMMOBILI									
	TOTALE CATEGORIA 11									
	CATEGORIA 13 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI									
171	RIMBORSO TITOLI		98000000		98000000	98000000		98000000		
	TOTALE CATEGORIA 13		98000000		98000000	98000000		98000000		
	CATEGORIA 14 RISCOSSIONE DI CREDITI									
183	RISCOSSIONE DI MUTUI									
185	POSTE RETTIFICATIVE DELL'USCITA PER MOVIMENTI CAPITALE									
186	RIMBORSO QUOTE PRESTITO	1250000000000			1250000000000	1297158804311	8923110	1298061115311	48061115311	
	TOTALE CATEGORIA 14	1250000000000			1250000000000	1297158804311	8923110	1298061115311	48061115311	
	TOTALE TITOLO IV	1250000000000	98000000		1259800000000	1306958804311	8923110	1307861115311	48061115311	
	TITOLO VI ACCENSIONE DI PRESTITI									
	CATEGORIA 20 ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI									
251	MOVIMENTI COMPENSATIVI FRA LE GESTIONI									
	TOTALE CATEGORIA 20									

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | ENTRATE | GESTIONE 5 | PAG60

Mutualita'

*** GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI ******** GESTIONE DI CASSA ****

CAPIT. ARTIC.	CODICE	RESIDUI INIZIALI	RISCOSSI	DA RISCUOT.	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES. ATTIVI
10	11	12	13	(12-13-16) 14	(13+14) 15	16		17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
151	41101											
171	41301	24000000	24000000		24000000				122000000		-122000000	
		24000000	24000000		24000000				122000000		-122000000	
183	41403											
185	41405											
186	41406	4699756737		4699756737	4699756737			12500000000	12971588043		-471588043	4708679847
		4699756737		4699756737	4699756737			12500000000	12971588043		-471588043	4708679847
		4723756737	24000000	4699756737	4723756737			12500000000	13093588043		-593588043	4708679847
251	62001											

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | ENTRATE | GESTIONE 5 | PAG61

Mutualita'

*** GESTIONE DI COMPETENZA ***

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	*** SOMME ACCERTATE *** RISCOSSE	DA RISCUOT.	TOTALE	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2	3	4		5	6	7	8	(8-5) 9	
	TOTALE TITOLO VI									
	TITOLO VII PARTITE DI GIRO									
	CATEGORIA 22 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO									
278	CONTRIBUTI VARI PREVIDENZIALI	100000			100000	802625		802625	702625	
279	DEPOSITI TERZI A CAUZIONE									
280	RITENUTE IMPOSTA IRPEF	44000000			44000000	7024000		7024000	-36976000	
281	MOVIMENTI COMPENSATIVI FRA C/C DI GESTIONI					21312160571		21312160571	21312160571	
282	INTROITI VARI DA RIMBORSARE	10000000			10000000	8620668	48970	8675638	-1324362	
283	MOVIMENTI INTERNI FRA I C/C	200000000000			200000000000	198730000000		198730000000	-1270000000	
284	RIMBORSI DIREZIONI PROVINCIALI P.T.									
285	RITENUTE SPESE SPEDIZIONE ASSEGNI	5000000			5000000	459900		459900	-4540100	
286	ALIQUOTE PROVVIGIONI DA EROGARE									
287	IMPOSTA DI BOLLO	17000000			17000000	12567500		12567500	-4432500	
289	I.V.A.									
291	INTERESSI DEPOSITI TERZI A CAUZIONE									
292	PARTITE IN SOSPESO									
	TOTALE CATEGORIA 22	200806000000			200806000000	412200412640	48970	412200902340	211394902340	
	TOTALE TITOLO VII	200806000000			200806000000	412200412640	48970	412200902340	211394902340	
	RIEPILOGO DEI TITOLI									

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 — ENTRATE — GESTIONE 5 PAG61

Mutualita' — *** GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI ******* GESTIONE DI CASSA ****

CAPIT. ARTIC.	CODICE	RESIDUI INIZIALI	RISCOSSI	DA RISCUOT.	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES. ATTIVI
10	11	12	13	(12-13-16) 14	(13+14) 15	16		17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
278	72209							100000	802625		-702625	
279	72210											
280	72211							44000000	7924000	36076000		
281	72212	996800		996800	996800				21312160571		-21312160571	996800
282	72213	11194546		11194546	11194546			10000000	8626668	1373332		11243516
283	72214							2000000000	1987300000	127000000		
284	72215											
285	72216							9500000	4959900	4540100		
286	72217											
287	72218							17000000	12567500	4432500		
289	72220											
291	72222											
292	72223											
		12191346		12191346	12191346			20080600000	41220041264	-21139441264		12240316
		12191346		12191346	12191346			20080600000	41220041264	-21139441264		12240316

RIEPILOGO DEI TITOLI

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | ENTRATE | GESTIONE 5 | PAG62

Mutualita'

*** GESTIONE DI COMPETENZA ***

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN + IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	*** SOMME ACCERTATE *** RISCOSSE	DA RISCUOT.	TOTALE	DIFFERENZA IN + IN -
1	2	3	4	5	6	7	8	(8-5) 9
	TITOLO I	6916000000		6916000000	7994484543	9833631	8004318174	1088318174
	TITOLO III	3851825000	-900000000	1951825000	1544592027	2911497244	4456089271	2504264271
	TITOLO IV	13500000000	98000000	12598000000	13069588043	8923110	13078511153	480511153
	TITOLO VI							
	TITOLO VII	20080600000		20080600000	41220041264	48970	41220090234	21139490234
	TOTALE DELLE ENTRATE	42348425000	-802000000	41546425000	63828705877	2930302955	66759008832	25212583832

Mutualita'

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 — SPESE — GESTIONE 5 — PAG62

*** GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI *** *** GESTIONE DI CASSA ***

CAPIT. ARTIC.	CODICE	RESIDUI INIZIALI	PAGATI	DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI IN + IN -	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA IN + IN -	TOTALE RES. PASSIVI
10	11	12	13	(12-13=16) 14	(13+14) 15	16	17	(6+13) 18	(17-18) 19	(7+14) 20
		49773453	2380549	25963960	49773453		69160000000	80182900360	-11022900360	35801591
		1162644552	861897553	300746999	1162644552		28833000000	24064895800	4768104200	32122440243
		4723756737	24000000	4699756737	4723756737		12500000000	13093588043	-593588043	47086679847
		12191346		12191346	12191346		20080600000	41220041264	-21139441264	1224031 6
		5948366088	909703046	5038663042	5948366088		42379900000	64738408923	-22358508923	79648965997

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 5 | PAG63

Mutualita'

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	*** GESTIONE DI COMPETENZA *** PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	*** SOMME IMPEGNATE *** PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2	3	4		5	6	7	8	(8-5) 9	
	TITOLO I SPESE CORRENTI									
	CATEGORIA 01 SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE									
305	QUOTA A CARICO DELLA GESTIONE	1043000			1043000		1080000	1080000	37000	
	TOTALE CATEGORIA 01	1043000			1043000		1080000	1080000	37000	
	CATEGORIA 02 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO									
325/2	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO ENTE	4200000			4200000	1558029	28	1558057		-2641943
328	CORSI PER IL PERSONALE									
336	QUOTA A CARICO DELLA GESTIONE	692659000			692659000		750233000	750233000	57574000	
337	INDENNITA' MISSIONE	5000000			5000000	1405412		1405412		-3594588
338	GETTONI COMMISSIONI VARIE	1000000			1000000		210000	210000		-790000
	TOTALE CATEGORIA 02	702859000			702859000	2963441	750443028	753406469	50547469	
	CATEGORIA 04 SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI									
364	SPESE FUNZIONAMENTO COMMISSIONNI VARIE E ORGANI COLLEGIALI									
365	SPESE PER STUDI INDAGINI E RILEVAZIONI									
368	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO UFFICI									
376	ONORARI E COMPENSI PER SPECIALI INCARICHI	40000000			40000000					-40000000

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 5 | PAG63

Mutualita'

CAPIT. ARTIC.	CODICE	*** GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI *** RESIDUI INIZIALI	PAGATI	DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	**** GESTIONE DI CASSA **** PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES. PASSIVI
10	11	12	13	(12-13-16) 14	(13+14) 15	16		17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
305	10105	543000	543000		543000			1043000	543000	500000		1080000
		543000	543000		543000			1043000	543000	500000		1080000
325/2	10217	7222	7222		7222			4200000	1565251	2634749		28
328	10220											
336	10228	669305000	669305000		669305000			592000000	669305000	-77305000		750233000
337	10229							5000000	1405412	3594588		
338	10230							1000000		1000000		210000
		669312222	669312222		669312222			602200000	672275663	-70075663		750443028
364	10404											
365	10405											
368	10408											
376	10416							40000000		40000000		

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 5 | PAG64

Mutualita'

*** GESTIONE DI COMPETENZA ***

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN + IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	*** SOMME IMPEGNATE *** PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZA IN + IN -
1	2	3	4	5	6	7	8	(8-5) 9
377	TRASPORTI E FACCHINAGGI							
401	MANUTENZIONE ORDINARIA IMMOBILI							
402	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI	240000000	-100000000	140000000	27465195	5974905	33440100	-106559900
404	IMPOSTE COMUNALI IMMOBILI							
405	ASSICURAZIONE IMMOBILI	2800000		2800000	1265691	84953	1350644	-1449356
406	SPESE VARIE IMMOBILI	1000000		1000000	137020		137020	-862980
407	ACQUISTO LIBRI RIVISTE	1000000		1000000	484000		484000	-516000
408	SPESE PARTECIPAZIONE CONVEGNI E CONGRESSI							
409	SPESE PER L' ORGANIZZ. E STUDI							
410	SPESE DI PUBBLICITA'/GARE D'APPALTO	10000000		10000000				-10000000
411	PARCELLE PER ONORARI VARI E CONSULENZE IMMOBILI							
412	INDENNITA' MISSIONE SOPRALLUOGO IMMOBILI							
415	CONTABILITA' MECCANOGRAFICA							
416	SPESE VIDIMAZIONE ASSEGNI	6000000		6000000	4158600		4158600	-1841400
417	STAMPATI E CANCELLERIA	25000000		25000000				-25000000
418	POSTALI, TELEGRAFICHE,TELEFONICHE	10000000		10000000	8168288	110350	8278638	-1721362
419	AMMINISTRATIVE VARIE	3200000		3200000				-3200000
420	COMPENSI PRODUTTORI NUOVE ASSIC.NI	190000000	-100000000	90000000	27811500	5265500	33077000	-56923000

R E N D I C O N T O F I N A N Z I A R I O ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 5 | PAG64

Mutualita'

CAPIT. ARTIC.	CODICE	RESIDUI INIZIALI	PAGATI	DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES. PASSIVI
10	11	12	13	(12-13-16) 14	(13+14) 15	16		17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
377	10417											
401	10441											
402	10442							240000000	27465195	212534805		5974905
404	10444											
405	10445							2800000	1265691	1534309		84953
406	10446							1000000	137020	862980		
407	10447							1000000	484000	516000		
408	10448											
409	10449											
410	10450							10000000		10000000		
411	10451											
412	10452											
415	10455											
416	10456							6000000	4158600	1841400		
417	10457	34305520		34305520	34305520			25000000		25000000		34305520
418	10458	4451000		4451000	4451000			10000000	8168288	1831712		4561350
419	10459							3200000		3200000		
420	10460							150000000	27811500	122188500		5265500

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 5 | PAG65

Mutual

*** GESTIONE DI COMPETENZA ***

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	*** SOMME IMPEGNATE *** PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2	3	4		5	6	7	8	(5-8) 9	
422	SPESE POSTALI PAGAMENTO PENSIONI									
423	SPESE FUNZIONAMENTO MACCHINE UFFICIO	20000000			20000000					-20000000
424	SPESE VARIE ATTIVITA' PROMOZIONALI	25000000			25000000					-25000000
425	QUOTA A CARICO DELLA GESTIONE	6998000			6998000		4106000	4106000		-2892000
428	MANUTENZIONE STRAORD. IMPIANTI E ATTREZZATURE									
	TOTALE CATEGORIA 04	580998000		-200000000	380998000	69490294	15541708	85032002		-295965998
	CATEGORIA 5 SPESE PRESTAZIONI ISTITUZIONALI									
435	INDENNIZZI ACCOLLATARI E PROCACCIA	162000000			162000000	25756310		25756310		-136243690
471	LIQUIDAZIONE FONDI RIPOSO E VITA (ART. 3 E 4 D.M. 15.1.59)	3500000000			3500000000	2964473684	535517671	3499991355		-8645
472	SUSSIDI MALATTIA	150000000		-20000000	130000000	81046000	24723000	105769000		-24231000
473	PROVVIDENZE AGLI ISCRITTI (CURE TERMALI)	210000000			210000000	94990000	4725000	99715000		-110285000
474	CONTRIBUTO SOGGIORNI AGLI ISCRITTI									
475	SCAMBI INTERNAZIONALI									
476	INTERVENTI A FAVORE POSTEL. P.T.. TOSSICODIPENDENTI E FAMILIARI									
	TOTALE CATEGORIA 05	4222000000		-200000000	4022000000	3168265994	564965671	3733231665		-288768335
	CATEGORIA 6 TRASFERIMENTI PASSIVI									

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 5 | PAG65

Mutualita'

*** GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI *** | **** GESTIONE DI CASSA ****

CAPIT. ARTIC.	CODICE	RESIDUI INIZIALI	PAGATI	DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES. PASSIVI
10	11	12	13	(12-13-16) 14	(13+14) 15	16		17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
422	10462											
423	10463	9444843	3284212	6160631	9444843			20000000	3284212	16715788		6160631
424	10464							25000000		25000000		
425	10465	5403000	5403000		5403000			6998000	5403000	1595000		4106000
428	10468											
		53604363	8687212	44917151	53604363			54099800	78177506	462820494		60458859
435	10505	10457568	8601250	1856318	10457568			162000000	34357560	127642440		1856318
471	10546	561485844	495884877	65600967	561485844			3500000000	3460358561	39641439		601118638
472	10547	12493000	12493000		12493000			300000000	95539000	204461000		24723000
473	10548	123811000	1260000	122551000	123811000			210000000	96250000	113750000		127276000
474	10549											
475	10550	114886545		114886545	114886545							114886545
476	10551											
		823133957	518239127	304894830	823133957			4172000000	3686505121	485494879		869860501

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 5 | PAG66

Mutualita'

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE PAGATE	SOMME IMPEGNATE DA PAGARE	SOMME IMPEGNATE TOTALE	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2	3	4		5	6	7	8		(8-5) 9
503	QUOTA EQUO INDENNIZZO, SUSSIDI SPECIALI									
	TOTALE CATEGORIA 06									
	CATEGORIA 7 ONERI FINANZIARI									
511	SPESE E COMMISSIONI BANCARIE	500000			500000	5000		5000		-495000
512	INTER. DOVUTI AD ALTRE GESTIONI									
513	INTERESSI SUL DEBITO VERSO M.RO P.T									
	TOTALE CATEGORIA 07	500000			500000	5000		5000		-495000
	CATEGORIA 8 ONERI TRIBUTARI									
521	IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI VARI	915000000	500000		915500000	552237633	1782585	554020218		-361479782
	TOTALE CATEGORIA 08	915000000	500000		915500000	552237633	1782585	554020218		-361479782
	CATEGORIA 09 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI									
526	REST. E RIMBORSI DIVERSI	6000000	42000000		48000000	21757285	8251100	30008385		-17991615
527	UTILE ASSICURAZIONI ACCOLLATARI ALL'ASSISTENZA U.I.A.									
528	SPESE ASSICURAZIONE ACCOLLATARI	115000000			115000000	1010000	71871768	72881768		-42118232
532	ABBUONO INTERESSI SU PRESTITI	10000000			10000000	59460867		59460867		49460867
	TOTALE CATEGORIA 09	131000000	42000000		173000000	82228152	80122868	162351020		-10648980

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 5 | PAG66

Mutualita' *** GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI *** **** GESTIONE DI CASSA ****

CAPIT. ARTIC.	CODICE	RESIDUI INIZIALI	PAGATI	DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES. PASSIVI
10	11	12	13	(12-13-16) 14	(13+14) 15	16		17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
503	10603											
511	10701							500000	5000	495000		
512	10702											
513	10703											
								500000	5000	495000		
521	10801	792684218	792684218		792684218			915000000	1344921851	-429921851		1782585
		792684218	792684218		792684218			915000000	1344921851	-429921851		1782585
526	10901	2568670	2556000	12670	2568670			6000000	24313285	-18313285		8263770
527	10902											
528	10903	28867757	23393757	5474000	28867757			115000000	24403757	90596243		77345768
532	10907	556589	556589		556589			10000000	60017456	-50017456		
		31993016	26506346	5486670	31993016			131000000	108734498	22265502		85609538

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 5 | PAG67

Mutualita'

*** GESTIONE DI COMPETENZA ***

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	*** SOMME IMPEGNATE *** PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2	3	4		5	6	7	8	(3-5)	9
	CATEGORIA 10									
	SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI									
541	SPESE PER LITI, ARBITRAGGI E RISARCIMENTI									
542	FONDO DI RISERVA	197000000			197000000					-197000000
	TOTALE CATEGORIA 10	197000000			197000000					-197000000
	TOTALE TITOLO I	6750400000		-357500000	6392900000	3875190514	1413935860	5289126374		-1103773626
	TITOLO II									
	SPESE IN CONTO CAPITALE									
	CATEGORIA 11									
	ACQUISIZIONE BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI									
551	IMMOBILI C/ACQUISTO									
552	IMMOBILI C/COSTRUZIONI									
553	IMMOBILI C/MIGLIORIE E RIPRISTINO									
554	SPESE COSTRUZIONI IN CORSO									
	TOTALE CATEGORIA 11									
	CATEGORIA 12									
	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE									
561	ACQUISTI IMPIANTI, ATTREZZATURE									
562	RIPRISTINI,TRASFORMAZIONI,MANUTENZIONE STRAORD IMP E ATTREZZ									
564	ACQUISTI MOBILI E MACCHINE UFFICIO	40000000			40000000					-40000000

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 5 | PAG67

Mutualita'

CAPIT. ARTIC. 10	CODICE 11	*** GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI *** RESIDUI INIZIALI 12	PAGATI 13	DA PAGARE (12-13-16) 14	TOTALE (13+14) 15	VARIAZIONI IN + IN - 16	**** GESTIONE DI CASSA **** PREVISIONI 17	PAGAMENTI (6+13) 18	DIFFERENZA IN + IN - (17-18) 19	TOTALE RES. PASSIVI (7+14) 20
541										
	11001									
542	11002						197000000		197000000	
							197000000		197000000	
		2371270776	2015972125	355298651	2371270776		6559741000	5891162639	668578361	1769234511
551	21101									
552	21102									
553	21103									
554	21104									
561	21201									
562										
	21202									
564	21204	5670358		5670358	5670358		40000000		40000000	5670358

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 5 | PAG68

Mutual Ltd

*** GESTIONE DI COMPETENZA ***

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	*** SOMME PAGATE	IMPEGNATE DA PAGARE	*** TOTALE	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2	3	4		5	6	7	8	(8-5) 9	
565	ACQUISTO BENI DI ARREDO									
567	HARDWARE - SOFTWARE	40000000	75000000		115000000		99999992	99999992		-15000008
	TOTALE CATEGORIA 12	80000000	75000000		155000000		99999992	99999992		-55000008
	CATEGORIA 13 PARTECIPAZIONE E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI									
571	ACQUISTO TITOLI									
	TOTALE CATEGORIA 13									
	CATEGORIA 14 CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI									
577	CONCESSIONE DI MUTUI									
579	PRESTITI AGLI ISCRITTI	1800000000000	-800000000000		1000000000000	850530684000	92300646000	942831330000		-57168670000
580	PRESTITI AL PERSONALE ART.59 D.P.R. 509/79									
581	PRESTITI PERSONALE POSTELEGRAFONICO TERREMOTATO									
	TOTALE CATEGORIA 14	1800000000000	-800000000000		1000000000000	850530684000	92300646000	942831330000		-57168670000
	CATEGORIA 15 INDENNITA' ANZIANITA' AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO									
591	INDENNITA' DI ANZIANITA'									
	TOTALE CATEGORIA 15									

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 5 | PAG68

Mutualita' *** GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI *** **** GESTIONE DI CASSA ****

CAPIT. ARTIC.	CODICE	RESIDUI INIZIALI	PAGATI	DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES. PASSIVI
10	11	12	13	(12-13-16) 14	(13+14) 15		16	17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
565	21205											
567	21207	22100200	12376000	9724200	22100200			40000000	12376000	27624000		109724192
		27770558	12376000	15394558	27770558			80000000	12376000	67624000		115394558
571	21301											
577	21402											
579	21404	823006620	823006620		823006620			17000000000	9328313460	7671686540		923006460
580	21405											
581	21406											
		823006620	823006620		823006620			17000000000	9328313460	7671686540		923006460
591	21501											

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 5 | PAG69

Mutualita'

*** GESTIONE DI COMPETENZA ***

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	*** SOMME IMPEGNATE *** PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2	3	4		5	6	7	8	(8-5) 9	
	TOTALE TITOLO II	1808000000000		-792500000000	1015500000000	850530684000	102300645200	952831329200		-62668670800
	TITOLO III ESTINZIONE DI MUTUI E ANTICIPAZIONI									
	CATEGORIA 16 RIMBORSO DI MUTUI									
596	QUOTA C/CAPITALE MIN.RO T.T.									
	TOTALE CATEGORIA 16									
	CATEGORIA 20 ESTINZIONE DEBITI DIVERSI									
631	MOVIMENTI COMPENSATIVI FRA GESTIONI									
632	POSTE RETTIFICATIVE ENTRATE M.C.									
	TOTALE CATEGORIA 20									
	TOTALE TITOLO III									
	TITOLO IV PARTITE DI GIRO									
	CATEGORIA 21 SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO									
678	VERS. CONTRIBUTI VARI PREVIDENZIALI	100000			100000	802621	4	802625	702625	
679	RIMBORSO DEPOSITI TERZI A CAUZIONE									
680	VERS. RITENUTE IRPEF	44000000			44000000	7924000		7924000		-36076000
681	MOVIMENTI COMPENSATIVI FRA C/C DI GESTIONI					213103194431	1841128	213121605719	213121605719	

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 5 | PAG69

Mutualita'

CAPIT. ARTIC.	CODICE	*** GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI *** RESIDUI INIZIALI	PAGATI	DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	**** GESTIONE DI CASSA **** PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES. PASSIVI
10	11	12	13	(12-13-16) 14	(13+14) 15	16		17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
		850777178	835382620	15394558	850777178			17080000000	9340689460	7739310540		1038401010
596	31601											
631	32001											
632	32002											
678	42138	1061	1061		1061			100000	803682		-703682	4
679	42139	4150000		4150000	4150000							4150000
680	42140							44000000	7924000	36076000		
681	42141	142056397	142056397		142056397				21452375840		-21452375840	1841128

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE S | PAG70

Mutualita'

*** GESTIONE DI COMPETENZA ***

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	*** SOMME IMPEGNATE *** PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2	3	4		5	6	7	8	(8-5) 9	
682	RIMBORSI INTROITI VARI	10000000			10000000	3204760	5470878	8675638		-1324362
683	MOVIMENTI INTERNI FRA I C/C	20000000000			20000000000	19873000000		19873000000		-127000000
684	ANTICIPAZIONI DIREZIONI PROV.LI P.T									
685	SPESE SPEDIZIONE ASSEGNI	9500000			9500000		4959900	4959900		-4540100
686	EROGAZIONE ACCANTONAMENTO ALIQUOTA PROVVIGGIONI									
687	IMPOSTA DI BOLLO	17000000			17000000		12567500	12567500		-4432500
689	I.V.A.									
691	INTERESSI DEPOSITI TERZI A CAUZIONE DA RIMBORSARE									
692	PARTITE IN SOSPESO									
	TOTALE CATEGORIA 21	20080600000			20080600000	41195250824	24839410	41220090234	21139490234	
	TOTALE TITOLO IV	20080600000			20080600000	41195250824	24839410	41220090234	21139490234	
	RIEPILOGO DEI TITOLI									
	TITOLO I	6750400000		-357500000	6392900000	3875190514	1413935860	5289126374		-1103773626
	TITOLO II	18080000000		-7925000000	10155000000	8505306840	1023006452	9528313292		-626686708
	TITOLO III									
	TITOLO IV	20080600000			20080600000	41195250824	24839410	41220090234	21139490234	
	TOTALE DELLE SPESE	44911000000		-8282500000	36628500000	53575748178	2461781722	56037529900	19409029900	

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 5 | PAG70

Mutualita'

CAPIT. - ARTIC.	CODICE	*** GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI *** RESIDUI INIZIALI	PAGATI	DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	**** GESTIONE DI CASSA **** PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES. PASSIVI
10	11	12	13	(12-13-16) 14	(13+14) 15	16		17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
682	42142	1197229	416790	780439	1197229			10000000	3621550	6378450		6251317
683	42143							20000000000	19873000000	127000000		
684	42144											
685	42145	6632500	6632500		6632500			9500000	6632500	2867500		4959900
686	42146											
687	42147	18771500	18771500		18771500			17000000	18771500	-1771500		12567500
689	42149											
691	42151											
692	42152											
		172808687	167878248	4930439	172808687			20080600000	41363129073	-21282529072		29769849
		172808687	167878248	4930439	172808687			20080600000	41363129072	-21282529072		29769849
	RIEPILOGO DEI TITOLI											
		2371270776	2015972125	355298651	2371270776			6559741000	5891162639	668578361		1769234511
		850777178	835382620	15394558	850777178			17080000000	9340689460	7739310540		1038401010
		172808687	167878248	4930439	172808687			20080600000	41363129072	-21282529072		29769849
		3394856641	3019232993	375623648	3394856641			43720341000	56594981171	-12874640171		2837405370

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 — ENTRATE — GESTIONE 6 — PAG71

Attivita' Sociali : Mense

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	*** GESTIONE *** PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN + IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	*** COMPETENZA *** SOMME RISCOSSE	ACCERTATE DA RISCUOT.	*** TOTALE	DIFFERENZA- IN + IN -
1	2	3	4	5	6	7	8	(8-5) 9
	TITOLO I ENTRATE CONTRIBUTIVE							
	CATEGORIA 01							
40	ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E DEGLI ISCRITTI CONTRIB. LEGGE 325 ART. 16 E LEGGE 245 ART.7	1408XXXXXX		1408XXXXXX				-1408XXXXXX
41	DAL MINISTERO P.T. CONTRIBUTO ART.8 L.674	208000000		208000000				-208000000
	TOTALE CATEGORIA 01	1616000000		1616000000				-1616000000
	CATEGORIA 02 QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI							
55	PARTECIPAZ.NE ISCRITTI SPESE ISTIT.							
	TOTALE CATEGORIA 02							
	TOTALE TITOLO I	1616000000		1616000000				-1616000000
	TITOLO II ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI							
	CATEGORIA 03 TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO							
63	CONTRIBUTO A CARICO DEL MINISTERO P.T. ART.7 L.245	4041407000		4041407000	331220551	331220551	331220551	-4008284449
	TOTALE CATEGORIA 03	4041407000		4041407000	331220551	331220551	331220551	-4008284449
	TOTALE TITOLO II	4041407000		4041407000	331220551	331220551	331220551	-4008284449

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | ENTRATE | GESTIONE 6 | PAG71

Attivita' Sociali : Mens* * * G E S T I O N E D E I R E S I D U I A T T I V I * * * * * * * G E S T I O N E D I C A S S A * * * *

CAPIT. ARTIC.	CODICE	RESIDUI INIZIALI	RISCOSSI	DA RISCUOT.	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES. ATTIVI
10	11	12	13	(12-13-16) 14	(13+14) 15	16		17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
40	10140	1407861208		1407861208	1407861208			1573000000		1573000000		1407861208
41	10141	208000000		208000000	208000000			208000000		208000000		208000000
		1615861208		1615861208	1615861208			1781000000		1781000000		1615861208
55	10201											
		1615861208		1615861208	1615861208			1781000000		1781000000		1615861208
63	20303	25391823403	6000000000	19391823403	25391823403			31000000000	6000000000	25000000000		19723043954
		25391823403	6000000000	19391823403	25391823403			31000000000	6000000000	25000000000		19723043954
		25391823403	6000000000	19391823403	25391823403			31000000000	6000000000	25000000000		19723043954

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | ENTRATE | GESTIONE 6 | PAG72

Attivita' Sociali : Mense

*** GESTIONE DI COMPETENZA ***

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME RISCOSSE	SOMME DA RISCUOT.	TATE TOTALE	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2	3	4		5	6	7	8	(8-5) 9	
	TITOLO III ALTRE ENTRATE									
	CATEGORIA 07 ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI									
101	REALIZZI PER CESSIONE MATERIALE FUORI USO									
	TOTALE CATEGORIA 07									
	CATEGORIA 8 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI									
112	INTERESSI DEPOSITI E C/C	40000000			40000000		11607501	11607501		-28392499
	TOTALE CATEGORIA 08	40000000			40000000		11607501	11607501		-28392499
	CATEGORIA 09 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI									
126	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	1000000			1000000	100196		100196		-899804
128	RECUPERI PRESTAZ. ISTITUZIONALI									
	TOTALE CATEGORIA 09	1000000			1000000	100196		100196		-899804
	CATEGORIA 10 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI									
137	INTROITI VARI	6000000			6000000					-6000000
	TOTALE CATEGORIA 10	6000000			6000000					-6000000
	TOTALE TITOLO III	47000000			47000000	100196	11607501	11707697		-35292303

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | ENTRATE | GESTIONE 6 | PAG72

Attivita' Sociali : Mens* * * GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI ******** GESTIONE DI CASSA ****

CAPIT. ARTIC.	CODICE	RESIDUI INIZIALI	RISCOSSI	DA RISCUOT.	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES. ATTIVI
10	11	12	13	(12-13-16) 14	(13+14) 15	16		17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
101	30701											
112	30802	59514280	59514280		59514280			40000000	59514280		-19514280	11607501
		59514280	59514280		59514280			40000000	59514280		-19514280	11607501
126	30901	621500		621500	621500			1000000	100196		899804	621500
128	30903											
		621500		621500	621500			1000000	100196		899804	621500
137	31009	1100000	1100000		1100000			6000000	1100000		4900000	
		1100000	1100000		1100000			6000000	1100000		4900000	
		61235780	60614280	621500	61235780			47000000	60714476		-13714476	12229001

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | ENTRATE | GESTIONE 6 | PAG73

Attivita' Sociali : Mense

*** GESTIONE DI COMPETENZA ***

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE RISCOSSE	SOMME ACCERTATE DA RISCUOT.	TOTALE	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2	3	4		5	6	7	8	(8-5) 9	
	TITOLO IV ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI									
	CATEGORIA 14 RISCOSSIONE DI CREDITI									
185	POSTE RETTIFICATIVE DELL'USCITA PER MOVIMENTI CAPITALE									
	TOTALE CATEGORIA 14									
	TOTALE TITOLO IV									
	TITOLO VI ACCENSIONE DI PRESTITI									
	CATEGORIA 20 ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI									
251	MOVIMENTI COMPENSATIVI FRA LE GESTIONI									
	TOTALE CATEGORIA 20									
	TOTALE TITOLO VI									
	TITOLO VII PARTITE DI GIRO									
	CATEGORIA 22 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO									
278	CONTRIBUTI VARI PREVIDENZIALI	1500000			1500000	18		18		-1499982
279	DEPOSITI TERZI A CAUZIONE									
280	RITENUTE IMPOSTA IRPEF	25000000			25000000	1785000		1785000		-23215000

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | ENTRATE | GESTIONE 6 | PAG73

Attivita' Sociali : Mense * * * GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI ******* GESTIONE DI CASSA ****

CAPIT. ARTIC.	CODICE	RESIDUI INIZIALI	RISCOSSI	DA RISCUOT.	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES. ATTIVI
10	11	12	13	(12-13-16) 14	(13+14) 15	16		17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
185												
	41405	597961969	29944687	568017282	597961969				29944687		29944687	568017282
		597961969	29944687	568017282	597961969				29944687		29944687	568017282
		597961969	29944687	568017282	597961969				29944687		29944687	568017282
251												
	62001											
278	72209	2315		2315	2315			1500000	18	1499982		2315
279	72210											
280	72211							25000000	1785000	23215000		

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | ENTRATE | GESTIONE 6 | PAG74

Attivita' Sociali : Mensa

*** G E S T I O N E D I C O M P E T E N Z A ***

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	*** SOMME ACCERTATE *** RISCOSSE	DA RISCUOT.	TOTALE	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2	3		4	5	6	7	8	(8-5) 9	
281	MOVIMENTI COMPENSATIVI FRA C/C DI GESTIONI					6014634177		6014634177	6014634177	
282	INTROITI VARI DA RIMBORSARE	60000000			60000000	35657178	2198128	37855306		-22144694
283	MOVIMENTI INTERNI FRA I C/C	5000000000			5000000000	2095000000		2095000000		-2905000000
287	IMPOSTA DI BOLLO									
289	I.V.A.									
291	INTERESSI DEPOSITI TERZI A CAUZIONE									
292	PARTITE IN SOSPESO									
	TOTALE CATEGORIA 22	5086500000			5086500000	8147076373	2198128	8149274501	3062774501	
	TOTALE TITOLO VII	5086500000			5086500000	8147076373	2198128	8149274501	3062774501	
	RIEPILOGO DEI TITOLI									
	TITOLO I	1610000000			1610000000					-1610000000
	TITOLO II	4041407000			4041407000		331220551	331220551	-4008284449	
	TITOLO III	47000000			47000000	100196	11607501	11707697	-35292303	
	TITOLO IV									
	TITOLO VI									

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 — ENTRATE — GESTIONE 6 — PAG74

Attivita' Sociali : Mense * * * GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI ******* GESTIONE DI CASSA *****

CAPIT. ARTIC.	CODICE	RESIDUI INIZIALI	RISCOSSI	DA RISCUOT.	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES. ATTIVI
10	11	12	13	(12-13=16) 14	(13+14) 15	16		17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
281	72212	2459076		2459076	2459076				6014634177		-6014634177	2459076
282	72213	179449291	29327977	150121314	179449291			160000000	64985155	95014845		152319442
283	72214							5000000000	2095000000	2905000000		
287	72218											
289	72220											
291	72222											
292	72223											
		181910682	29327977	152582705	181910682			5186500000	8176404350	-2989904350		154780833
		181910682	29327977	152582705	181910682			5186500000	8176404350	-2989904350		154780833
	RIEPILOGO DEI TITOLI											
		1615861208		1615861208	1615861208			1781000000		1781000000		1615861208
		25391823403	6000000000	19391823403	25391823403			31000000000	6000000000	25000000000		19723043954
		61235780	60614280	621500	61235780			47000000	60714476	-13714476		12229001
		597961969	29944687	568017282	597961969				29944687	-29944687		568017282

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | ENTRATE | GESTIONE 6 | PAG75

Attivita' Sociali : Mense

*** GESTIONE DI COMPETENZA ***

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN + IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	*** SOMME ACCERTATE *** RISCOSSE	DA RISCUOT.	TOTALE	DIFFERENZA IN + IN -
1	2	3	4	5	6	7	8	(8-5) 9
	TITOLO VII	5086500000		5086500000	8147076373	2198128	8149274501	3062774501
	TOTALE DELLE ENTRATE	47163570000		47163570000	8147176569	345026180	8492202749	-38671367251

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 6 | PAG76

Attivita' Sociali : Mens* * * G E S T I O N E D E I R E S I D U I P A S S I V I * * * * * * G E S T I O N E D I C A S S A * * * *

CAPIT. ARTIC.	CODICE	RESIDUI INIZIALI	PAGATI	DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES. PASSIVI
10	11	12	13	(12-13-16) 14	(13+14) 15		16	17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
305	10105	3268000	3268000		3268000			7052000	3268000	3784000		19000
		3268000	3268000		3268000			7052000	3268000	3784000		19000
325/2	10217							9200000	34061	9165939		
328	10220											
336	10228	985975000	985975000		985975000			949348000	985975000	-36627000		262736000
337	10229	1754899	1754899		1754899			30000000	2254132	27745868		
338	10230							10000000		10000000		2360000
343	10235	8961705	7022426	1939279	8961705			94000000	7486054	86513946		2906579
		996691604	994752325	1939279	996691604			1092548000	995749247	96798753		268002579
364	10404											
365	10405											
376	10416											

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 6 | PAG77

Attivita' Sociali : Mense

*** G E S T I O N E D I C O M P E T E N Z A ***

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	*** SOMME IMPEGNATE *** PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2	3	4		5	6	7	8	(5-8) 9	
377	TRASPORTI E FACCHINAGGI	300000000			300000000					-300000000
407	ACQUISTO LIBRI RIVISTE	2000000			2000000					-2000000
408	SPESE PARTECIPAZIONE CONVEGNI E CONGRESSI									
409	SPESE PER L' ORGANIZZ. E STUDI									
410	SPESE DI PUBBLICITA'/GARE D'APPALTO	10000000			10000000					-10000000
415	CONTABILITA' MECCANOGRAFICA	2400000000			2400000000					-2400000000
416	SPESE VIDIMAZIONE ASSEGNI	300000			300000	20200		20200		-279800
417	STAMPATI E CANCELLERIA	35000000			35000000					-35000000
418	POSTALI, TELEGRAFICHE,TELEFONICHE	110000000			110000000	20443000		20443000		-89557000
419	AMMINISTRATIVE VARIE	21000000			21000000	1200000		1200000		-19800000
423	SPESE FUNZIONAMENTO MACCHINE UFFICIO	20000000			20000000					-20000000
425	QUOTA A CARICO DELLA GESTIONE	47320000			47320000		73000	73000		-47247000
428	MANUTENZIONE STRAORD. IMPIANTI E ATTREZZATURE	300000000			300000000					-300000000
	TOTALE CATEGORIA 04	3245620000			3245620000	21663200	73000	21736200		-3223883800
	CATEGORIA 5 SPESE PRESTAZIONI ISTITUZIONALI									
481	CONTRIBUTI GESTIONE MENSE	12000000000			12000000000					-12000000000
482	SERVIZI SOSTITUTIVI	24000000000			24000000000					-24000000000
482/1	-REFEZIONE PERSONALE RUOLO									

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 6 | PAG77

Attivita' Sociali : Mens* * * GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI *** **** GESTIONE DI CASSA ****

CAPIT. ARTIC.	CODICE	RESIDUI INIZIALI	PAGATI	DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES. PASSIVI
10	11	12	13	(12-13-16) 14	(13+14) 15	16		17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
377	10417	12202150	1309000	10893150	12202150			300000000	1309000	298691000		10893150
407	10447							2000000		2000000		
408	10448											
409	10449											
410	10450							10000000		10000000		
415	10455	703855163	386687982	317167181	703855163			3100000000	386687982	2713312018		317167181
416	10456							300000	20200	279800		
417	10457	17937102		17937102	17937102			35000000		35000000		17937102
418	10458	38226327	420300	37806027	38226327			110000000	20863300	89136700		37806027
419	10459	900000		900000	900000			21000000	1200000	19800000		900000
423	10463	3		3	3			20000000		20000000		3
425	10465	32500000	32500000		32500000			47320000	32500000	14820000		73000
428	10468	48289009	9294025	38994984	48289009			300000000	9294025	290705975		38994984
		853909754	430211307	423698447	853909754			3945620000	451874507	3493745493		423771447
481	10556	5840584002	2067055251	3773528751	5840584002			16000000000	2067055251	13932944749		3773528751
482	10557	5973545946	4742046902	1231499044	5973545946			18000000000	4742046902	13257953098		1231499044
482/1	10558	3203736833		3203736833	3203736833							3203736833

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 6 | PAG78

Attivita' Sociali : Mense

*** GESTIONE DI COMPETENZA ***

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	*** SOMME IMPEGNATE *** PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2	3	4		5	6	7	8	(8-5) 9	
482/2	-REFEZIONE PERSONALE ULA									
483	RIMBORSO SPESE ACCESSORIE	120000000			120000000					-120000000
484	RIPARAZIONE E MANUTENZIONE ORDINARIA MENSE									
	TOTALE CATEGORIA 05	36120000000			36120000000					-36120000000
	CATEGORIA 6 TRASFERIMENTI PASSIVI									
503	QUOTA EQUO INDENNIZZO, SUSSIDI SPECIALI									
	TOTALE CATEGORIA 06									
	CATEGORIA 7 ONERI FINANZIARI									
511	SPESE E COMMISSIONI BANCARIE	50000			50000					-50000
512	INTER. DOVUTI AD ALTRE GESTIONI									
	TOTALE CATEGORIA 07	50000			50000					-50000
	CATEGORIA 8 ONERI TRIBUTARI									
521	IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI VARI	10800000			10800000	90000		90000		-10710000
	TOTALE CATEGORIA 08	10800000			10800000	90000		90000		-10710000
	CATEGORIA 09 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI									
526	REST. E RIMBORSI DIVERSI	1000000			1000000	18000		18000		-982000

R E N D I C O N T O F I N A N Z I A R I O ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 6 | PAG78

Attivita' Sociali : Mens* * * G E S T I O N E D E I R E S I D U I P A S S I V I * * * * * * * G E S T I O N E D I C A S S A * * * *

CAPIT. ARTIC.	CODICE	RESIDUI INIZIALI	PAGATI	DA PAGARE	T O T A L E	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	T O T A L E RES. PASSIVI
10	11	12	13	(12-13-16) 14	(13+14) 15	16		17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
482/2	10559	2513863219	180000	2513683219	2513863219				180000		-180000	2513683219
483	10560	60398788		60398788	60398788			120000000		120000000		60398788
484	10561											
		17592128788	6809282153	10782846635	17592128788			34120000000	6809282153	27310717847		10782846635
503	10603											
511	10701							50000		50000		
512	10702											
								50000		50000		
521	10801							10800000	90000	10710000		
								10800000	90000	10710000		
526	10901	638589799		638589799	638589799			1000000	18000	982000		638589799

R E N D I C O N T O F I N A N Z I A R I O ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 6 | PAG79

Attivita' Sociali : Mense — *** G E S T I O N E D I C O M P E T E N Z A ***

CAPIT. ARTIC.	D E N O M I N A Z I O N E	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	*** SOMME IMPEGNATE *** PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2	3		4	5	6	7	8	(5-8) 9	
	TOTALE CATEGORIA 09	1000000			1000000	18000		18000		-982000
	CATEGORIA 10 SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI									
541	SPESE PER LITI, ARBITRAGGI E RISARCIMENTI	100000000			100000000	40249312	13755514	54004826		-45995174
542	FONDO DI RISERVA	1200000000			1200000000					-1200000000
	TOTALE CATEGORIA 10	1300000000			1300000000	40249312	13755514	54004826		-1245995174
	TOTALE TITOLO I	4177707000			4177707000	63017434	27991014	342928248		-4143414752
	TITOLO II SPESE IN CONTO CAPITALE									
	CATEGORIA 12 ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE									
561	ACQUISTI IMPIANTI, ATTREZZATURE	200000000			200000000					-200000000
562	RIPRISTINI,TRASFORMAZIONI,MANU TENZIONE STRAORD IMP E ATTREZZ									
564	ACQUISTI MOBILI E MACCHINE UFFICIO									
565	ACQUISTO BENI DI ARREDO									
567	HARDWARE - SOFTWARE	100000000			100000000					-100000000
	TOTALE CATEGORIA 12	300000000			300000000					-300000000
	CATEGORIA 15 INDENNITA' ANZIANITA' AL PERSONA LE CESSATO DAL SERVIZIO									

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 6 | PAG79

Attivita' Sociali : Mens* * * GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI *** **** GESTIONE DI CASSA ****

CAPIT. ARTIC.	CODICE	RESIDUI INIZIALI	PAGATI	DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES. PASSIVI
10	11	12	13	(12-13-16) 14	(13+14) 15	16		17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
		638589799		638589799	638589799			1000000	18000	982000		638589799
541	11001	20000000		20000000	20000000			70000000	40249312	29750688		33755514
542	11002							1200000000		1200000000		
		20000000		20000000	20000000			1270000000	40249312	1229750688		33755514
		20104587945	8237513785	11867074160	20104587945			4044707000	8300531219	32146538781		12146984974
561	21201	659181625	1071000	658110625	659181625			200000000	1071000	198929000		658110625
562	21202											
564	21204	32079698		32079698	32079698							32079698
565	21205											
567	21207	107100		107100	107100			100000000		100000000		107100
		691368423	1071000	690297423	691368423			300000000	1071000	298929000		690297423

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 6 | PAGBO

Attivita' Sociali : Mense

*** GESTIONE DI COMPETENZA ***

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE PAGATE	SOMME IMPEGNATE DA PAGARE	SOMME IMPEGNATE TOTALE	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2	3		4	5	6	7	8	(8-5) 9	
591	INDENNITA' DI ANZIANITA'									
	TOTALE CATEGORIA 15									
	TOTALE TITOLO II	300000000			300000000					-300000000
	TITOLO III ESTINZIONE DI MUTUI E ANTICIPAZIONI									
	CATEGORIA 20 ESTINZIONE DEBITI DIVERSI									
631	MOVIMENTI COMPENSATIVI FRA GESTIONI									
632	POSTE RETTIFICATIVE ENTRATE M.C.									
	TOTALE CATEGORIA 20									
	TOTALE TITOLO III									
	TITOLO IV PARTITE DI GIRO									
	CATEGORIA 21 SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO									
678	VERS. CONTRIBUTI VARI PREVIDENZIALI	1500000			1500000	18		18		-1499982
679	RIMBORSO DEPOSITI TERZI A CAUZIONE									
680	VERS. RITENUTE IRPEF	25000000			25000000	1785000		1785000		-23215000
681	MOVIMENTI COMPENSATIVI FRA C/C DI GESTIONI					6000000000	14634177	6014634177		6014634177
682	RIMBORSI INTROITI VARI	60000000			60000000	22680698	15174608	37855306		-22144694

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 6 | PAG80

Attivita' Sociali : Mens* * * GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI *** **** GESTIONE DI CASSA ****

CAPIT. ARTIC.	CODICE	RESIDUI INIZIALI	PAGATI	DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES. PASSIVI
10	11	12	13	(12-13-16) 14	(13+14) 15	16		17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
591	21501											
		691368423	1071000	690297423	691368423			300000000	1071000	298929000		690297423
631	32001											
632	32002											
678	42138							1500000	18	1499982		
679	42139											
680	42140	222000	222000		222000			25000000	2007000	22993000		
681	42141								6000000000	-6000000000		14634177
682	42142	12143395885	22190418	12121205467	12143395885			60000000	44871110	15128884		12136380075

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 6 | PAG81

Attivita' Sociali : Mense

*** G E S T I O N E D I C O M P E T E N Z A ***

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	*** SOMME IMPEGNATE *** PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2	3	4		5	6	7	8	(5-8) 9	
683	MOVIMENTI INTERNI FRA I C/C	5000000000			5000000000	2095000000		2095000000		-2905000000
687	IMPOSTA DI BOLLO									
689	I.V.A.									
691	INTERESSI DEPOSITI TERZI A CAUZIONE DA RIMBORSARE									
692	PARTITE IN SOSPESO									
	TOTALE CATEGORIA 21	5086500000			5086500000	8119465716	29808785	8149274501		3062774501
	TOTALE TITOLO IV	5086500000			5086500000	8119465716	29808785	8149274501		3062774501
	RIEPILOGO DEI TITOLI									
	TITOLO I	41777070000			41777070000	6301743	2799108	3429284		-41434141752
	TITOLO II	300000000			300000000					-300000000
	TITOLO III									
	TITOLO IV	5086500000			5086500000	8119465716	29808785	8149274501		3062774501
	TOTALE DELLE SPESE	47163570000			47163570000	8182483150	309719599	8492202749		-38671367251

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 6 | PAG81

Attivita' Sociali : Mens* * * GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI *** **** GESTIONE DI CASSA ****

CAPIT. ARTIC.	CODICE	RESIDUI INIZIALI	PAGATI	DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES. PASSIVI
10	11	12	13	(12-13-16) 14	(13+14) 15	16		17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
683	42143							5000000000	2095000000	2905000000		
687	42147											
689	42149											
691	42151											
692	42152											
		12143617885	22412418	12121205467	12143617885			5086500000	8141878134	-3055378134		12151014252
		12143617885	22412418	12121205467	12143617885			5086500000	8141878134	-3055378134		12151014252
RIEPILOGO DEI TITOLI												
		20104587945	8237513785	11867074160	20104587945			40447070000	8300531219	32146538781		12146984974
		691368423	1071000	690297423	691368423			300000000	1071000	298929000		690297423
		12143617885	22412418	12121205467	12143617885			5086500000	8141878134	-3055378134		12151014252
		32939574253	8260997203	24678577050	32939574253			45833570000	10443480353	29390089647		24988296649

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | ENTRATE | GESTIONE 7 | PAG82

Restanti Attivita' Sociali

*** GESTIONE DI COMPETENZA ***

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	*** SOMME ACCERTATE *** RISCOSSE	DA RISCUOT.	TOTALE	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2	3	4		5	6	7	8	(8-5) 9	
	TITOLO I ENTRATE CONTRIBUTIVE									
	CATEGORIA 01 ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E DEGLI ISCRITTI									
46/1	ALIQUOTA DELLA GESTIONE	5370000000			5370000000					-5370000000
46/2	ALIQUOTA 33,33% AL DOPOLAVORO P.T.									
47	DAL MINISTERO P.T.-CONTRIBUTO ART. 8 L.674	792000000			792000000					-792000000
48	DAL MINISTERO P.T. GETTITO ART. 39 L.325									
	TOTALE CATEGORIA 01	6162000000			6162000000					-6162000000
	CATEGORIA 02 QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI									
55	PARTECIPAZ.NE ISCRITTI SPESE ISTIT.									
	TOTALE CATEGORIA 02									
	TOTALE TITOLO I	6162000000			6162000000					-6162000000
	TITOLO II ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI									
	CATEGORIA 03 TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO									
64	CONTRIBUTO MINISTERO P.T. D.L.									
66	DISAVANZO DA FINANZIARE									
	TOTALE CATEGORIA 03									

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 — GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI PROVENIENTI DA GESTIONI DI CASSA PASSATE — ENTRATE — GESTIONE 7 — PAG32

Restanti Attivita' Socia* * * GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI PROVENIENTI DA GESTIONI DI CASSA PASSATE

CAPIT. ARTIC.	CODICE	RESIDUI INIZIALI	RISCOSSI	DA RISCUOT.	TOTALE	VARIAZIONI IN + IN -	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA IN + IN -	TOTALE RES. ATTIVI
10	11	12	13	(12-13=16) 14	(13+14) 15	16	17	(6+13) 18	(17-18) 19	(7+14) 20
46/1	10147	5360702292	5360702292				5992000000		5992000000	5360702292
46/2	10148			5360702292	5360702292					
47	10149	792000000	792000000				792000000		792000000	792000000
48	10150			792000000	792000000					
		6152702292	6152702292	6152702292	6152702292		6784000000		6784000000	6152702292
55	10201									
		6152702292	6152702292	6152702292	6152702292		6784000000		6784000000	6152702292
64	20304									
66	20306									

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | ENTRATE | GESTIONE 7 | PAG83

Restanti Attivita' Sociali

*** GESTIONE DI COMPETENZA ***

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	*** SOMME ACCERTATE *** RISCOSSE	DA RISCUOT.	TOTALE	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2	3	4		5	6	7	8	(8-5) 9	
	TOTALE TITOLO II									
	TITOLO III ALTRE ENTRATE									
	CATEGORIA 07 ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI									
101	REALIZZI PER CESSIONE MATERIALE FUORI USO									
	TOTALE CATEGORIA 07									
	CATEGORIA 8 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI									
112	INTERESSI DEPOSITI E C/C	25000000			25000000		5937849	5937849		-19062151
	TOTALE CATEGORIA 08	25000000			25000000		5937849	5937849		-19062151
	CATEGORIA 09 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI									
126	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	1000000			1000000					-1000000
128	RECUPERI PRESTAZ. ISTITUZIONALI									
	TOTALE CATEGORIA 09	1000000			1000000					-1000000
	CATEGORIA 10 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI									
137	INTROITI VARI	1000000			1000000	36410		36410		-963590
142	PROVENTI CASE ALBERGO E DORMITORI	5400000000			5400000000					-5400000000
143	PROVENTI NUOVE CASE ALBERGO									

R·E N D I C O N T O F I N A N Z I A R I O ES. 1998 | ENTRATE | GESTIONE 7 | PAG83

Restanti Attivita' Socia* * * G E S T I O N E D E I R E S I D U I A T T I V I * * * * * * * G E S T I O N E D I C A S S A * * * *

CAPIT. ARTIC.	CODICE	RESIDUI INIZIALI	RISCOSSI	DA RISCUOT.	T O T A L E	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	T O T A L E RES. ATTIVI
10	11	12	13	(12-13-16) 14	(13+14) 15	16		17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
101												
	30701	500000	500000		500000				500000		-500000	
		500000	500000		500000				500000		-500000	
112	30802	17764088	17764088		17764088			25000000	17764088	7235912		5937849
		17764088	17764088		17764088			25000000	17764088	7235912		5937849
126	30901							1000000		1000000		
128	30903											
								1000000		1000000		
137	31009							1000000	36410	963590		
142	31014	2927694324	683962190	2243732134	2927694324			5230000000	683962190	4546037810		2243732134
143	31015											

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | ENTRATE | GESTIONE 7 | PAG84

Restanti Attivita' Sociali

*** GESTIONE DI COMPETENZA ***

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	*** SOMME ACCERTATE *** RISCOSSE	DA RISCUOT.	TOTALE	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2	3	4		5	6	7	8	(8-5) 9	
144	PROVENTI BAR	64000000			64000000					-64000000
	TOTALE CATEGORIA 10	6041000000			6041000000	30410		30410		-6040963590
	TOTALE TITOLO III	6067000000			6067000000	36410	5937849	5974259		-6061025741
	TITOLO IV ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI									
	CATEGORIA 14 RISCOSSIONE DI CREDITI									
185	POSTE RETTIFICATIVE DELL'USCITA PER MOVIMENTI CAPITALE									
	TOTALE CATEGORIA 14									
	TOTALE TITOLO IV									
	TITOLO VI ACCENSIONE DI PRESTITI									
	CATEGORIA 20 ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI									
251	MOVIMENTI COMPENSATIVI FRA LE GESTIONI									
	TOTALE CATEGORIA 20									
	TOTALE TITOLO VI									
	TITOLO VII PARTITE DI GIRO									

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998	ENTRATE	GESTIONE 7	PAG84

Restanti Attivita' Socia* * * GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI ******* GESTIONE DI CASSA ****

CAPIT. ARTIC.	CODICE	RESIDUI INIZIALI	RISCOSSI	DA RISCUOT.	TOTALE	VARIAZIONI IN + IN -	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA IN + IN -	TOTALE RES. ATTIVI
10	11	12	13	(12-13-16) 14	(13+14) 15	16	17	(6+13) 18	(17-18) 19	(7+14) 20
144	31016	437512287	20218020	417294267	437512287		500000000	20218020	479781980	417294267
		3365206611	704180210	2661026401	3365206611		5731000000	704216620	5026783380	2661026401
		3383470699	722444298	2661026401	3383470699		5757000000	722480708	5034519292	2666964250
185	41405									
251	62001									

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | ENTRATE | GESTIONE 7 | PAG85

Restanti Attivita' Sociali

*** GESTIONE DI COMPETENZA ***

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	*** SOMME ACCERTATE *** RISCOSSE	DA RISCUOT.	TOTALE	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2	3	4		5	6	7	8	(8-5) 9	
	CATEGORIA 22 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO									
278	CONTRIBUTI VARI PREVIDENZIALI	1000000			1000000					-1000000
279	DEPOSITI TERZI A CAUZIONE									
280	RITENUTE IMPOSTA IRPEF	20000000			20000000	3423000		3423000		-16577000
281	MOVIMENTI COMPENSATIVI FRA C/C DI GESTIONI					2000000000		2000000000		2000000000
282	INTROITI VARI DA RIMBORSARE	50000000			50000000	79164401	4419299	83583700		33583700
283	MOVIMENTI INTERNI FRA I C/C	12000000000			12000000000	872000000		872000000		-11128000000
287	IMPOSTA DI BOLLO									
289	I.V.A.									
291	INTERESSI DEPOSITI TERZI A CAUZIONE									
292	PARTITE IN SOSPESO									
	TOTALE CATEGORIA 22	12071000000			12071000000	2954587401	4419299	2959006700		-9111993300
	TOTALE TITOLO VII	12071000000			12071000000	2954587401	4419299	2959006700		-9111993300
	RIEPILOGO DEI TITOLI									
	TITOLO I	6162000000			6162000000					-6162000000
	TITOLO II									

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | ENTRATE | GESTIONE 7 | PAG85

Restanti Attivita' Socia* * * GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI ******* GESTIONE DI CASSA ****

CAPIT. ARTIC.	CODICE	RESIDUI INIZIALI	RISCOSSI	DA RISCUOT.	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES. ATTIVI
10	11	12	13	(12-13-16) 14	(13+14) 15	16		17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
278	72209							1000000		1000000		
279	72210											
280	72211							20000000	3423000	16577000		
281	72212								2000000000	-2000000000		
282	72213	250238367	33928235	216310132	250238367			50000000	113092636	-63092636		220729431
283	72214							12000000000	872000000	11128000000		
287	72218											
289	72220											
291	72222											
292	72223											
		250238367	33928235	216310132	250238367			12071000000	2988515636	9082484364		220729431
		250238367	33928235	216310132	250238367			12071000000	2988515636	9082484364		220729431
	RIEPILOGO DEI TITOLI											
		6152702292		6152702292	6152702292			6784000000		6784000000		6152702292

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | ENTRATE | GESTIONE 7 | PAG86

Restanti Attivita' Sociali

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	*** GESTIONE *** PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN + IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	*** SOMME RISCOSSE	*** COMPETENZA *** SOMME DA RISCUOT.	*** ACCERTATE *** TOTALE	DIFFERENZA IN + IN -
1	2	3	4	5	6	7	8	(8-5) 9
	TITOLO III	606100000		606100000	36410	5937849	5974259	-600125741
	TITOLO IV							
	TITOLO VI							
	TITOLO VII	1207000000		1207000000	2954587401	4415299	2959002701	-911997299
	TOTALE DELLE ENTRATE	2430000000		2430000000	2954623811	10357148	2964980959	-213519041

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | **SPESE** | **GESTIONE 7** | **PAG86**

****** GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI **** **** GESTIONE DI CASSA ******

Restanti Attivita' Socia* * * GESTIONE DEI RESIDUI

CAPIT. ARTIC. 10	CODICE 11	RESIDUI INIZIALI 12	PAGATI 13	DA PAGARE (12-13-16) 14	TOTALE (13+14) 15	VARIAZIONI IN + IN - 16	PREVISIONI 17	PAGAMENTI (6+13) 18	DIFFERENZA IN + IN - (17-18) 19	TOTALE RES. PASSIVI (7+14) 20
		338470699	72244429	266102640	338347069		575700000	72248070	503451929	266696425
		250238367	33928235	216310132	250238367		120710000	29885156	90824843	22072943
		9786411358	756372533	903038825	9786411358		2461200000	371099634	2090100365	904039597

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 7 | PAG87

Restanti Attivita' Sociali

*** GESTIONE DI COMPETENZA ***

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	*** SOMME IMPEGNATE *** PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2	3	4		5	6	7	8	(3-5) 9	
	TITOLO I SPESE CORRENTI									
	CATEGORIA 01 SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE									
305	QUOTA A CARICO DELLA GESTIONE	1665000			1665000		22000	22000		-1643000
	TOTALE CATEGORIA 01	1665000			1665000		22000	22000		-1643000
	CATEGORIA 02 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO									
325/2	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO ENTE	9000000			9000000	30534		30534		-8969466
328	CORSI PER IL PERSONALE									
336	QUOTA A CARICO DELLA GESTIONE	476872000			476872000		123749000	123749000		-353123000
337	INDENNITA' MISSIONE	25000000			25000000					-25000000
338	GETTONI COMMISSIONI VARIE	2000000			2000000					-2000000
343	COMPENSI PERSONALE FIDUCIARIO	90000000			90000000	753133		753133		-89246867
	TOTALE CATEGORIA 02	602872000			602872000	783667	123749000	124532667		-478339333
	CATEGORIA 04 SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI									
364	SPESE FUNZIONAMENTO COMMISSIONNI VARIE E ORGANI COLLEGIALI									
365	SPESE PER STUDI INDAGINI E RILEVAZIONI									
376	ONORARI E COMPENSI PER SPECIALI INCARICHI									

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 7 | PAG87

Restanti Attività Socia* * * GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI * * * * * * GESTIONE DI CASSA * * * *

CAPIT. ARTIC.	CODICE	RESIDUI INIZIALI	PAGATI	DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES. PASSIVI
10	11	12	13	(12-13-16) 14	(13+14) 15	16		17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
305	10105	738000	738000		738000			1665000	738000	927000		22000
		738000	738000		738000			1665000	738000	927000		22000
325/2	10217							9000000	30534	8969466		
328	10220											
336	10228	192980000	192980000		192980000			476872000	192980000	283892000		123749000
337	10229							25000000		25000000		
338	10230							2000000		2000000		
343	10235	11411100	11411100		11411100			90000000	12164233	77835767		
		204391100	204391100		204391100			602872000	205174767	397697233		123749000
364	10404											
365	10405											
376	10416											

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 7 | PAG88

Restanti Attivita' Sociali — *** GESTIONE DI COMPETENZA ***

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	*** SOMME IMPEGNATE *** PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2	3	4		5	6	7	8	(8-5) 9	
377	TRASPORTI E FACCHINAGGI	150000000			150000000					-150000000
407	ACQUISTO LIBRI RIVISTE									
408	SPESE PARTECIPAZIONE CONVEGNI E CONGRESSI									
409	SPESE PER L' ORGANIZZ. E STUDI									
410	SPESE DI PUBBLICITA'/GARE D'APPALTO	20000000			20000000					-20000000
415	CONTABILITA' MECCANOGRAFICA									
416	SPESE VIDIMAZIONE ASSEGNI	2000000			2000000	183500		183500		-1816500
417	STAMPATI E CANCELLERIA	16000000			16000000					-16000000
418	POSTALI, TELEGRAFICHE,TELEFONICHE	41000000			41000000	118850		118850		-40881150
419	AMMINISTRATIVE VARIE	10500000			10500000					-10500000
423	SPESE FUNZIONAMENTO MACCHINE UFFICIO									
425	QUOTA A CARICO DELLA GESTIONE	11172000			11172000		85000	85000		-11087000
428	MANUTENZIONE STRAORD. IMPIANTI E ATTREZZATURE	100000000			100000000					-100000000
	TOTALE CATEGORIA 04	350672000			350672000	302350	85000	387350		-350284650
	CATEGORIA 5 SPESE PRESTAZIONI ISTITUZIONALI									
478	CONTRIBUTI NUOVE CASE ALBERGO									
479	CONTRIBUTI CASE-ALBERGO, DORMITORI	7500000000			7500000000	25848639		25848639		-7474151361
480	SPESE GESTIONE ASILI-NIDO									

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 7 | PAG88

Restanti Attivita' Socia* * * GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI *** **** GESTIONE DI CASSA ****

CAPIT. ARTIC.	CODICE	RESIDUI INIZIALI	PAGATI	DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES. PASSIVI
10	11	12	13	(12-13-16) 14	(13+14) 15	16		17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
377	10417	19080460	4165000	14915460	19080460			150000000	4165000	145835000		14915460
407	10447											
408	10448											
409	10449											
410	10450							20000000		20000000		
415	10455											
416	10456							2000000	183500	1816500		
417	10457	1000000		1000000	1000000			16000000		16000000		1000000
418	10458	2600854	923099	1677755	2600854			41000000	1041949	39958051		1677755
419	10459							10500000		10500000		
423	10463											
425	10465	7335000	7335000		7335000			11172000	7335000	3837000		85000
428	10468	70527581	38811700	31715881	70527581			100000000	38811700	61188300		31715881
		100543895	51234799	49309096	100543895			350672000	51537149	299134851		49394096
478	10553											
479	10554	2251456857	648001722	1603455135	2251456857			6000000000	673850361	5320149639		1603455135
480	10555											

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 7 | PAG89

Restanti Attivita' Sociali — *** GESTIONE DI COMPETENZA ***

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	*** SOMME IMPEGNATE *** PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2	3		4	5	6	7	8	(3-5) 9	
483	RIMBORSO SPESE ACCESSORIE	320000000			320000000					-320000000
485	RIPARAZ. E MANUT. ORDINARIA CASE - ALBERGO, DORMITORI, BAR									
486	FITTO CASE-ALBERGO	950000000			950000000					-950000000
	TOTALE CATEGORIA 05	8770000000			8770000000	25848639		25848639		-8744151361
	CATEGORIA 6 TRASFERIMENTI PASSIVI									
503	QUOTA EQUO INDENNIZZO, SUSSIDI SPECIALI									
	TOTALE CATEGORIA 06									
	CATEGORIA 7 ONERI FINANZIARI									
511	SPESE E COMMISSIONI BANCARIE	50000			50000					-50000
512	INTER. DOVUTI AD ALTRE GESTIONI	2064078020			2064078020		1990784510	1990784510		-73293510
	TOTALE CATEGORIA 07	2064128020			2064128020		1990784510	1990784510		-73343510
	CATEGORIA 8 ONERI TRIBUTARI									
521	IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI VARI	6750000			6750000	108000		108000		-6642000
	TOTALE CATEGORIA 08	6750000			6750000	108000		108000		-6642000
	CATEGORIA 09 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI									
526	REST. E RIMBORSI DIVERSI	1000000			1000000					-1000000

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 — **SPESE** — **GESTIONE 7** — **PAG89**

****** GESTIONE DI CASSA ******

***** GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI ******

Restanti Attivita' Socia* ***

CAPIT. ARTIC.	CODICE	RESIDUI INIZIALI	PAGATI	DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI IN + IN -	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA IN + IN -	TOTALE RES. PASSIVI
10	11	12	13	(12-13=(6) 14	(11+14) 15	16	17	(6+13) 18	(11-18) 19	(7+14) 20
483	10560	9745662	1619962	8125700	9745662		32000000	1619962	31838038	8125700
485	10562									
486	10563						95000000		95000000	
503	10603	2261202519	649621684	1611580835	2261202519		227000000	67547032	65945296	1611580835
511	10701						50000		50000	
512	10702	113180780208		113180780208	113180780208					113308625313
521	10801	113180780208		113180780208	113180780208		50000		50000	113308625313
							6750000	108000	6642000	
526	10901						6750000	108000	6642000	
							10000000		1000000	

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 7 | PAG90

Restanti Attivita' Sociali — *** GESTIONE DI COMPETENZA ***

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	*** SOMME IMPEGNATE *** PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2	3		4	5	6	7	8	(3-5) 9	
531	CONTRIBUTO DOVUTO DOPOLAVORO P.T.									
533	CONTRIBUTO DOPOLAVORO P.T.									
	TOTALE CATEGORIA 09	1000000			1000000					-1000000
	CATEGORIA 10 SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI									
541	SPESE PER LITI, ARBITRAGGI E RISARCIMENTI	100000000			100000000		66417539	66417539		-33582461
542	FONDO DI RISERVA	280000000			280000000					-280000000
	TOTALE CATEGORIA 10	380000000			380000000		66417539	66417539		-313582461
	TOTALE TITOLO I	3075087020			3075087020	2704265	2009811864	2012516100		-1063025720
	TITOLO II SPESE IN CONTO CAPITALE									
	CATEGORIA 12 ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE									
561	ACQUISTI IMPIANTI, ATTREZZATURE	200000000			200000000					-200000000
562	RIPRISTINI,TRASFORMAZIONI,MANU TENZIONE STRAORD IMP E ATTREZZ									
564	ACQUISTI MOBILI E MACCHINE UFFICIO									
565	ACQUISTO BENI DI ARREDO	100000000			100000000					-100000000
566	ACQUISTI ATTREZZATURE NUOVE CASE ALBERGO									
567	HARDWARE - SOFTWARE									

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 7 | PAG90

Restanti Attivita' Socia* * * GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI *** **** GESTIONE DI CASSA ****

CAPIT. ARTIC.	CODICE	RESIDUI INIZIALI	PAGATI	DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES. PASSIVI
10	11	12	13	(12-13-16) 14	(13+14) 15	16		17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
531	10906											
533	10908							1000000		1000000		
541	11001							50000000		50000000		66417539
542	11002							280000000		280000000		
								330000000		330000000		66417539
		115747655722	905985583	114841670139	115747655722			8563009000	933028239	7629980761		134939788783
561	21201	92009434	2142000	89867434	92009434			200000000	2142000	197858000		89867434
562	21202											
564	21204											
565	21205							100000000		100000000		
566	21206											
567	21207											

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 7 | PAG91

Restanti Attività Sociali

*** GESTIONE DI COMPETENZA ***

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	*** SOMME IMPEGNATE *** PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2	3	4		5	6	7	8		(3-5) 9
	TOTALE CATEGORIA 12	300000000			300000000					-300000000
	CATEGORIA 15 INDENNITA' ANZIANITA' AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO									
591	INDENNITA' DI ANZIANITA'									
	TOTALE CATEGORIA 15									
	TOTALE TITOLO II	300000000			300000000					-300000000
	TITOLO III ESTINZIONE DI MUTUI E ANTICIPAZIONI									
	CATEGORIA 20 ESTINZIONE DEBITI DIVERSI									
671	MOVIMENTI COMPENSATIVI FRA GESTIONI									
672	POSTE RETTIFICATIVE ENTRATE M.C.									
	TOTALE CATEGORIA 20									
	TOTALE TITOLO III									
	TITOLO IV PARTITE DI GIRO									
	CATEGORIA 21 SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO									
678	VERS. CONTRIBUTI VARI PREVIDENZIALI	1000000			1000000					-1000000
679	RIMBORSO DEPOSITI TERZI A CAUZIONE									
680	VERS. RITENUTE IRPEF	20000000			20000000	3423000		3423000		-16577000

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 7 | PAG91

Restanti Attivita' Socia* * * GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI *** **** GESTIONE DI CASSA ****

CAPIT. ARTIC.	CODICE	RESIDUI INIZIALI	PAGATI	DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES. PASSIVI
10	11	12	13	(12-13-16) 14	(13+14) 15		16	17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
		92009434	2142000	89867434	92009434			300000000	2142000	297858000		89867434
591	21501											
		92009434	2142000	89867434	92009434			300000000	2142000	297858000		89867434
631	32001	93250000000		93250000000	93250000000							93250000000
632	32002											
		93250000000		93250000000	93250000000							93250000000
		93250000000		93250000000	93250000000							93250000000
678	42138							1000000		1000000		
679	42139											
680	42140							20000000	3423000	16577000		

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 7 | PAG92

Restanti Attivita' Sociali

*** GESTIONE DI COMPETENZA ***

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	*** SOMME IMPEGNATE *** PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2	3	4		5	6	7	8		(5-8) 9
681	MOVIMENTI COMPENSATIVI FRA C/C DI GESTIONI					2000000000		2000000000	2000000000	
682	RIMBORSI INTROITI VARI	50000000			50000000	12193090	71390604	83583700	33583700	
683	MOVIMENTI INTERNI FRA I C/C	12000000000			12000000000	872000000		872000000		-11128000000
687	IMPOSTA DI BOLLO									
689	I.V.A.									
691	INTERESSI DEPOSITI TERZI A CAUZIONE DA RIMBORSARE									
692	PARTITE IN SOSPESO									
	TOTALE CATEGORIA 21	12071000000			12071000000	2887616096	71390604	2959006700		-9111993300
	TOTALE TITOLO IV	12071000000			12071000000	2887616096	71390604	2959006700		-9111993300
	RIEPILOGO DEI TITOLI									
	TITOLO I	30750087020			30750087020	27042650	20098118644	20125161300		-10630925720
	TITOLO II	300000000			300000000					-300000000
	TITOLO III									
	TITOLO IV	12071000000			12071000000	2887616096	71390604	2959006700		-9111993300
	TOTALE DELLE SPESE	43121087020			43121087020	2914658752	20169509248	23084168000		-20042919020

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 7 | PAG92

Restanti Attivita' Socia* * * GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI * * * * * * * * GESTIONE DI CASSA * * * *

CAPIT. ARTIC.	CODICE	RESIDUI INIZIALI	PAGATI	DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES. PASSIVI
10	11	12	13	(12-13-16) 14	(13+14) 15	16		17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
681	42141	1523500		1523500	1523500				2000000000		-2000000000	1523500
682	42142	68303680	1080904	67222776	68303680			50000000	13274000	36726000		138613380
683	42143							12000000000	872000000	11128000000		
687	42147											
689	42149											
691	42151											
692	42152											
		69827180	1080904	68746276	69827180			12071000000	2888697000	9182303000		140136880
		69827180	1080904	68746276	69827180			12071000000	2888697000	9182303000		140136880
RIEPILOGO DEI TITOLI												
		115747655722	905985581	114841670139	115747655722			8563009000	933028239	7629980761		134939788783
		92009434	2142000	89867434	92009434			300000000	2142000	297858000		89867434
		93250000000		93250000000	93250000000							93250000000
		69827180	1080904	68746276	69827180			12071000000	2888697000	9182303000		140136880
		209159492336	90920848	208250283849	209159492336			20934009000	3823867239	17110141761		228419793097

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | ENTRATE | GESTIONE 8 | PAG93

Immobili

*** G E S T I O N E D I C O M P E T E N Z A ***

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	*** SOMME ACCERTATE *** RISCOSSE	DA RISCUOT.	TOTALE	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2	3		4	5	6	7	8	(5-8) 9	
	TITOLO I ENTRATE CONTRIBUTIVE									
	CATEGORIA 02 QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI									
55	PARTECIPAZ.NE ISCRITTI SPESE ISTIT.									
	TOTALE CATEGORIA 02									
	TOTALE TITOLO I									
	TITOLO III ALTRE ENTRATE									
	CATEGORIA 07 ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI									
101	REALIZZI PER CESSIONE MATERIALE FUORI USO									
	TOTALE CATEGORIA 07									
	CATEGORIA 8 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI									
111	INTERESSI E PREMI SU TITOLI									
112	INTERESSI DEPOSITI E C/C	515000000			515000000	132950	13278807	13411763	-501588237	
115	FITTI IMMOBILI USO ABITAZIONE	1400000000			1400000000	1420954291	224690543	1645644834	245644834	
116	FITTI IMMOBILI USO DIVERSO	2284805000			2284805000	2014449870	244576939	2259026815	-25778185	
117	INTERESSI SU DILAZIONE VENDITE IMMOBILI	4673310000			4673310000	4310654641	4637209	4315291850	-358018150	
	TOTALE CATEGORIA 08	8873115000			8873115000	7746191764	487183498	8233375262	-639739738	

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | ENTRATE | GESTIONE 8 | PAG93

Immobili

*** GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI ******** GESTIONE DI CASSA ****

CAPIT. ARTIC.	CODICE	RESIDUI INIZIALI	RISCOSSI	DA RISCUOT.	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES. ATTIVI
10	11	12	13	(12-13-16) 14	(13+14) 15	16		17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
55	10201											
101	30701											
111	30801											
112	30802	443513041	443513041		443513041			500000000	443645997	56354003		13278807
115	30805	624620379	100438460	524181919	624620379			1400000000	1521392751	-121392751		748872462
116	30806	720359538	58564297	661795241	720359538			2284000000	2073014173	210985827		906372180
117	30807							4673000000	4310654641	362345359		4637209
		1788492958	602515798	1185977160	1788492958			8857000000	8348707562	508292438		1673160658

Immobili

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	*** GESTIONE DI COMPETENZA *** PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	*** SOMME ACCERTATE *** RISCOSSE	DA RISCUOT.	TOTALE	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2	3	4		5	6	7	8	(5-8) 9	
	CATEGORIA 09									
	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI									
126	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	5000000			5000000	14533165	100435	14633600	9633600	
	TOTALE CATEGORIA 09	5000000			5000000	14533165	100435	14633600	9633600	
	CATEGORIA 10									
	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI									
137	INTROITI VARI		50000000		50000000	90517416	896924	91414340	41414340	
	TOTALE CATEGORIA 10		50000000		50000000	90517416	896924	91414340	41414340	
	TOTALE TITOLO III	8878115000	50000000		8928115000	7851242345	488180857	8339423202		-588691798
	TITOLO IV									
	ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI									
	CATEGORIA 11									
	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI									
151	ALIENAZIONE DI IMMOBILI	4800000000	-4764300000		35700000	35685000		35685000		-15000
	TOTALE CATEGORIA 11	4800000000	-4764300000		35700000	35685000		35685000		-15000
	CATEGORIA 13									
	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI									
171	RIMBORSO TITOLI									
	TOTALE CATEGORIA 13									
	CATEGORIA 14									
	RISCOSSIONE DI CREDITI									

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | ENTRATE | GESTIONE 8 | PAG94

Immobili

*** GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI ******* GESTIONE DI CASSA ****

CAPIT. ARTIC.	CODICE	RESIDUI INIZIALI	RISCOSSI	VARIAZIONI DA RISCUOT.	VARIAZIONI TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES. ATTIVI
10	11	12	13	(12-13-16) 14	(13+14) 15		16	17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
126	30901	1365620281		1365620281	1365620281			5000000	14533165		-9533165	1365720716
		1365620281		1365620281	1365620281			5000000	14533165		-9533165	1365720716
137	31009	23843030		23843030	23843030				90517410		-90517410	24739954
		23843030		23843030	23843030				90517410		-90517410	24739954
		3177956269	602515798	2575440471	3177956269			8862000000	8453758143	408241857		3063521328
151	41101	40847036997	6749202478	34097834519	40847036997			50976000000	7106052478	43869947522		34097834519
		40847036997	6749202478	34097834519	40847036997			50976000000	7106052478	43869947522		34097834519
171	41301											

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | ENTRATE | GESTIONE 8 | PAG95

Immobili

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	*** GESTIONE DI COMPETENZA *** PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	*** SOMME ACCERTATE *** RISCOSSE	DA RISCUOT.	TOTALE	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2	3	4		5	6	7	8	(8-5) 9	
184	RIMBORSI DA ALTRE GESTIONI PER ANTICIPAZIONI									
185	POSTE RETTIFICATIVE DELL'USCITA PER MOVIMENTI CAPITALE									
	TOTALE CATEGORIA 14									
	TOTALE TITOLO IV	48000000000		-47643000000	357000000	356850000		356850000		-150000
	TITOLO VI ACCENSIONE DI PRESTITI									
	CATEGORIA 20 ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI									
251	MOVIMENTI COMPENSATIVI FRA LE GESTIONI									
	TOTALE CATEGORIA 20									
	TOTALE TITOLO VI									
	TITOLO VII PARTITE DI GIRO									
	CATEGORIA 22 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO									
272	RIMBORSI INQUILINI PER SPESE CONDOMINIALI	92000000			92000000	1142999871	228260126	1371259997	442259997	
273	RIMBORSI INQUILINI PER SPESE RISCALDAMENTO									
274	QUOTA REGISTRAZIONE CONTRATTI	14100000			14100000	1520200	1714000	3234200	-10865800	

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | ENTRATE | GESTIONE 8 | PAG95

Immobili

*** GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI ******* GESTIONE DI CASSA ****

CAPIT. ARTIC.	CODICE	RESIDUI INIZIALI	RISCOSSI	DA RISCUOT.	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES. ATTIVI
10	11	12	13	(12-13-16) 14	(13+14) 15	16		17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
184	41404											
185	41405											
		40847036997	6749202478	34097834519	40847036997			50976000000	7106052478	43869947522		34097834519
251	62001											
272	72203	2203812145	91398873	2112413272	2203812145			1210000000	1237398744		-27398744	2337673398
273	72204	2011941078	36062615	1975878463	2011941078			180000000	36062615	143937385		1975878463
274	72205	12518509		12518509	12518509			20000000	1520200	18479800		16232509

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | ENTRATE | GESTIONE 8 | PAG96

Immobili

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	*** GESTIONE DI COMPETENZA *** PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	*** SOMME ACCERTATE *** RISCOSSE	DA RISCUOT.	TOTALE	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2	3	4		5	6	7	8	(8-5) 9	
275	DEPOSITI CAUZIONALI FITTI					26340618		26340618	26340618	
276	INTERESSI SU DEPOSITI CAUZIONALI FITTI	1978000			1978000		2490214	2490214	512214	
278	CONTRIBUTI VARI PREVIDENZIALI	500000			500000	693522	553836	1247358	747358	
279	DEPOSITI TERZI A CAUZIONE					1115000		1115000	1115000	
280	RITENUTE IMPOSTA IRPEF	20000000			20000000	10593681	1183411	11777092	-8222908	
281	MOVIMENTI COMPENSATIVI FRA C/C DI GESTIONI					12593910672		12593910672	12593910672	
282	INTROITI VARI DA RIMBORSARE	300000			300000	11766313	1900000	13666313	10666313	
283	MOVIMENTI INTERNI FRA I C/C	1500000000			1500000000	1261165296		1261165296	-238834703	
287	IMPOSTA DI BOLLO									
289	I.V.A.									
291	INTERESSI DEPOSITI TERZI A CAUZIONE									
292	PARTITE IN SOSPESO					42755225		42755225	42755225	
	TOTALE CATEGORIA 22	1598638100			1598638100	26446348071	257516587	26703864658	10717483658	
	TOTALE TITOLO VII	1598638100			1598638100	26446348071	257516587	26703864658	10717483658	
	RIEPILOGO DEI TITOLI									
	TITOLO I									
	TITOLO III	8878115000	5000000		8928115000	7851242345	488180857	8339423202	-588691798	

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | ENTRATE | GESTIONE 8 | PAG96

Immobili

CAPIT. ARTIC.	CODICE	*** GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI *** RESIDUI INIZIALI	RISCOSSI	DA RISCUOT.	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	******* GESTIONE DI CASSA **** PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES. ATTIVI
10	11	12	13	(12-13-16) 14	(13+14) 15	16		17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
275	72206	10235		10235	10235				26340618		-26340618	10235
276	72207	23662068	23662068		23662068			19781000	23662068		-3881068	24905214
278	72209							500000	693522		-193522	553836
279	72210								1115000		-1115000	
280	72211							20000000	10593681		9406319	1183411
281	72212	792684218	792684218		792684218				13386594890		-13386594890	
282	72213	23220338	300000	22920338	23220338			13000000	12066313		933687	24820338
283	72214	43519535		43519535	43519535			15000000000	12611652969		2388347031	43519535
287	72218											
289	72220											
291	72222											
292	72223	1048350		1048350	1048350				42755225		-42755225	1048350
		5112416476	944107774	4168308702	5112416476			16463281000	27390455845		-10927174845	4425825289
		5112416476	944107774	4168308702	5112416476			16463281000	27390455845		-10927174845	4425825289

RIEPILOGO DEI TITOLI

		3177956269	602515798	2575440471	3177956269			8862000000	8453758143		408241857	3063621328

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | ENTRATE | GESTIONE 8 | PAG97

Immobili

*** GESTIONE DI COMPETENZA ***

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN + IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	*** SOMME ACCERTATE *** RISCOSSE	DA RISCUOT.	TOTALE	DIFFERENZA IN + IN -
1	2	3	4	5	6	7	8	(8-5) 9
	TITOLO IV	48000000000	-47643000000	357000000	356850000		356850000	-150000
	TITOLO VI							
	TITOLO VII	15986381000		15986381000	26446348071	257516587	26703864658	10717483658
	TOTALE DELLE ENTRATE	72864496000	-47593000000	25271496000	34654440416	745697444	35400137860	10128641860

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 8 PAG97

*** GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI *** *** GESTIONE DI CASSA ***

Immobili

CAPIT. ARTIC. 10	CODICE 11	RESIDUI INIZIALI 12	PAGATI 13	DA PAGARE (12-13=16) 14	TOTALE (11+14) 15	VARIAZIONI IN + IN - 16	PREVISIONI 17	PAGAMENTI (6+13) 18	DIFFERENZA IN + IN - (17-18) 19	TOTALE RES. PASSIVI (7+16) 20
		40847036997	6749202478	34097834519	40847036997		50976000000	7106052478	43869947522	34097834519
		5112416476	944107774	4168308702	5112416476		16462281000	2739455845	-10927174845	4423825289
		49137409742	8295826050	40841583692	49137409742		76301281000	42050266466	33351014534	41587281136

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 8 | PAG98

Immobili

*** GESTIONE DI COMPETENZA ***

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	*** SOMME IMPEGNATE *** PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2	3	4		5	6	7	8	(8-5) 9	
	TITOLO I SPESE CORRENTI									
	CATEGORIA 01 SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE									
305	QUOTA A CARICO DELLA GESTIONE	1268000			1268000		1224000	1224000		-44000
	TOTALE CATEGORIA 01	1268000			1268000		1224000	1224000		-44000
	CATEGORIA 02 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO									
325/2	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO ENTE	200000			200000	103327		103327		-96673
328	CORSI PER IL PERSONALE									
336	QUOTA A CARICO DELLA GESTIONE	1279237000			1279237000		1153004000	1153004000		-126233000
337	INDENNITA' MISSIONE	20000000			20000000	6690008	2106855	8796863		-11203137
338	GETTONI COMMISSIONI VARIE	3000000			3000000		2230000	2230000		-770000
	TOTALE CATEGORIA 02	1302437000			1302437000	6791335	1157340855	1164134190		-138302810
	CATEGORIA 04 SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI									
364	SPESE FUNZIONAMENTO COMMISSIONNI VARIE E ORGANI COLLEGIALI									
365	SPESE PER STUDI INDAGINI E RILEVAZIONI									
368	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO UFFICI									
376	ONORARI E COMPENSI PER SPECIALI INCARICHI	10000000		7000000	17000000		6675900	6675900		-10324100

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE B | PAG98

Immobili

*** GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI *** **** GESTIONE DI CASSA ****

CAPIT. ARTIC.	CODICE	RESIDUI INIZIALI	PAGATI	DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES. PASSIVI
10	11	12	13	(12-13-16) 14	(13+14) 15	16		17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
305	10105	592000	592000		592000			1268000	592000	676000		1224000
		592000	592000		592000			1268000	592000	676000		1224000
325/2	10217							200000	103327	96673		
328	10220											
336	10228	664396000	664396000		664396000			1279237000	664396000	614841000		1153004000
337	10229							20000000	6690008	13309992		2106855
338	10230							3000000		3000000		2230000
		664396000	664396000		664396000			1302437000	671189335	631247665		1157340855
364	10404											
365	10405											
368	10408											
376	10416	1749412		1749412	1749412			10000000		10000000		8425312

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 8 | PAG99

Immobili

*** GESTIONE DI COMPETENZA ***

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE PAGATE	SOMME IMPEGNATE DA PAGARE	SOMME IMPEGNATE TOTALE	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2	3	4		5	6	7	8		(8-5) 9
377	TRASPORTI E FACCHINAGGI									
391	MANUT.NE ORDINARIA IMMOBILI ABIT.NE									
392	MANUT.NE STRAORD.IMMOBILI ABIT.NE									
393	IMPOSTE COMUNALI IMMOBILI ABIT.NE									
394	ASSICURAZIONE IMMOBILI ABIT.NE									
395	AMMINISTRAZIONE IMMOBILI, AGGIO CASSIERI SUI FITTI									
396	CONTABILITA' MECCANOGRAFICA FITTI	400000000		13000000	419000000	106726392	312210000	418936392		-63608
397	SPESE CONDOMINIALI A CARICO ISTITUTO	285000000			285000000	272134627	2792113	274926739		-10073261
401	MANUTENZIONE ORDINARIA IMMOBILI	170000000		-100000000	70000000	386170		386170		-69613830
402	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI	1750000000			1750000000	920335855	450029280	1376365135		-373634865
403	MANUT. STRAORD. IMMOBILI USO CONVITTO COLONIE									
404	IMPOSTE COMUNALI IMMOBILI									
405	ASSICURAZIONE IMMOBILI	4950000			4950000	4950000		4950000		
406	SPESE VARIE IMMOBILI	20000000			26000000	14355425		14355425		-11644575
407	ACQUISTO LIBRI RIVISTE	1000000			1000000					-1000000
408	SPESE PARTECIPAZIONE CONVEGNI E CONGRESSI									
409	SPESE PER L' ORGANIZZ. E STUDI									
410	SPESE DI PUBBLICITA'/GARE D'APPALTO	20000000			20000000	13975500	1213600	17189100		-2810900

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 8 | PAG99

Immobili

CAPIT. ARTIC.	CODICE	*** GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI *** RESIDUI INIZIALI	PAGATI	DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	**** GESTIONE DI CASSA **** PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES. PASSIVI
10	11	12	13	(12-13-16) 14	(13+14) 15	16		17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
377	10417											
391	10431											
392	10432											
393	10433											
394	10434											
395	10435											
396	10436	196501045	194705553	1795492	196501045			400000000	301431945	104568055		314005492
397	10437	113702612	12858263	100844349	113702612			285000000	284992890	7110		103636461
401	10441	15790450		15790450	15790450			170000000	386170	169613830		15790450
402	10442	1104496397	533000585	571495812	1104496397			1800000000	1453336440	346663560		1027525092
403	10443											
404	10444											
405	10445							4950000	4950000			
406	10446							21000000	14355425	6644575		
407	10447							1000000		1000000		
408	10448											
409	10449											
410	10450	1141900		1141900	1141900			20000000	13975500	6024500		4355500

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 8 | PAG 100

Immobili

*** GESTIONE DI COMPETENZA ***

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	*** SOMME IMPEGNATE *** PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2	3	4		5	6	7	8	(8-5) 9	
411	PARCELLE PER ONORARI VARI E CONSULENZE IMMOBILI									
412	INDENNITA' MISSIONE SOPRALLUOGO IMMOBILI									
416	SPESE VIDIMAZIONE ASSEGNI	3000000		1500000	4500000	4370280		4370280		-129720
417	STAMPATI E CANCELLERIA	15000000			15000000	1079160	1439400	2518560		-12481434
418	POSTALI, TELEGRAFICHE,TELEFONICHE	24000000			24000000	15392700	335400	15728100		-8271900
419	AMMINISTRATIVE VARIE	3400000			3400000	2207500		2207500		-1192500
427	SPESE FUNZIONAMENTO MACCHINE UFFICIO									
425	QUOTA A CARICO DELLA GESTIONE	8509000			8509000		4655000	4655000		-3854000
428	MANUTENZIONE STRAORD. IMPIANTI E ATTREZZATURE									
	TOTALE CATEGORIA 04	2726859000		-78500000	2648359000	1355913615	787350692	2143264307		-505094693
	CATEGORIA 7 ONERI FINANZIARI									
511	SPESE E COMMISSIONI BANCARIE	100000			100000	62000		62000		-38000
	TOTALE CATEGORIA 07	100000			100000	62000		62000		-38000
	CATEGORIA 8 ONERI TRIBUTARI									
521	IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI VARI	4292000000		-742750000	3549250000	2923388498		2923388498		-625861502
	TOTALE CATEGORIA 08	4292000000		-742750000	3549250000	2923388498		2923388498		-625861502

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 8 | PAG 100

Immobili

CAPIT. ARTIC.	CODICE	*** GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI *** RESIDUI INIZIALI	PAGATI	DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	**** GESTIONE DI CASSA **** PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES. PASSIVI
10	11	12	13	(12-13-16) 14	(13+14) 15	16		17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
411	10451											
412	10452											
416	10456							3000000	4370280		-1370280	
417	10457	25165496		25165496	25165496			15000000	1079166	13920834		26604896
418	10458	1187750	887350	300400	1187750			24000000	10280050	7719950		635800
419	10459	600000		600000	600000			3400000	2207500	1192500		600000
423	10463											
425	10465	5885000	5885000		5885000			8509000	5885000	2624000		4055000
428	10468	821100		821100	821100							821100
		1467041162	74733675	719704411	1467041162			277185900	210325036	66860863		150705510
511	10701	104000	104000		104000			100000	166000	-66000		
		104000	104000		104000			100000	166000	-66000		
521	10801	925658840	108000	925550840	925658840			3549250000	2923496498	625753502		925550840
		925658840	108000	925550840	925658840			3549250000	2923496498	625753502		925550840

Immobili

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 — GESTIONE 8 — PAG 101

*** GESTIONE DI COMPETENZA *** — SPESE

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN + IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	*** SOMME IMPEGNATE *** PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZA IN + IN - (8-5) 9
1	2	3	4	5	6	7	8	
	CATEGORIA 09							
	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI							
526	REST. E RIMBORSI DIVERSI	500000		500000	100435		100435	-499565
	TOTALE CATEGORIA 09	500000		500000	100435		100435	-499565
	CATEGORIA 10							
	SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI							
541	SPESE PER LITI, ARBITRAGGI E RISARCIMENTI	102000000		102000000	66013017		66013017	-35986983
542	FONDO DI RISERVA	253000000	-253000000					
	TOTALE CATEGORIA 10	355000000	-253000000	102000000	66013017		66013017	-35986983
	TOTALE TITOLO I	868664000	-107425000	760641000	435227900	1945915547	2298186447	-1310227553
	TITOLO II							
	SPESE IN CONTO CAPITALE							
	CATEGORIA 11							
	ACQUISIZIONE BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI							
551	IMMOBILI C/ACQUISTO							
552	IMMOBILI C/COSTRUZIONI		99150000	99150000		1796566392	1796566392	-194933608
553	IMMOBILI C/MIGLIORIE E RIPRISTINO							
555	IMMOBILI C/MIGLIORIE E RIPRISTINO USO DIVERSO							
	TOTALE CATEGORIA 11		99150000	99150000		1796566392	1796566392	-194933608

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 8 | PAG 101

Immobili

CAPIT. ARTIC.	CODICE	*** GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI *** RESIDUI INIZIALI	PAGATI	DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	**** GESTIONE DI CASSA **** PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES. PASSIVI
10	11	12	13	(12-13-16) 14	(13+14) 15	16		17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
526	10901	83000		83000	83000			5000000	100435	4899565		83000
		83000		83000	83000			5000000	100435	4899565		83000
541	11001							102000000	60013017	35986983		
542	11002											
								102000000	60013017	35986983		
		3057875002	1412536751	1645338251	3057875002			7731914000	5764807651	1967106349		3591253798
551	21101											
552	21102											
553	21103							995750000		995750000		1790566392
555	21105											
								995750000		995750000		1790566392

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE R | PAG 102

Immobili

*** GESTIONE DI COMPETENZA ***

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	*** SOMME IMPEGNATE *** PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2	3	4		5	6	7	8	(8-5) 9	
	CATEGORIA 12 ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE									
561	ACQUISTI IMPIANTI, ATTREZZATURE									
562	RIPRISTINI,TRASFORMAZIONI,MANUTENZIONE STRAORD IMP E ATTREZZ									
564	ACQUISTI MOBILI E MACCHINE UFFICIO									
565	ACQUISTO BENI DI ARREDO									
567	HARDWARE - SOFTWARE	170000000			170000000	1128000	36520000	37648000		-132352000
	TOTALE CATEGORIA 12	170000000			170000000	1128000	36520000	37648000		-132352000
	CATEGORIA 13 PARTECIPAZIONE E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI									
571	ACQUISTO TITOLI									
	TOTALE CATEGORIA 13									
	CATEGORIA 15 INDENNITA' ANZIANITA' AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO									
591	INDENNITA' DI ANZIANITA'									
	TOTALE CATEGORIA 15									
	TOTALE TITOLO II	170000000	1991500000		2161500000	1128000	1833086392	1834214392		-327285608
	TITOLO III ESTINZIONE DI MUTUI E ANTICIPAZIONI									

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 8 | PAG 102

Immobili

CAPIT. ARTIC.	CODICE	*** GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI *** RESIDUI INIZIALI	PAGATI	DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	**** GESTIONE DI CASSA **** PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES. PASSIVI
10	11	12	13	(12-13-16) 14	(13+14) 15	16		17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
561	21201											
562	21202											
564	21204											
565	21205											
567	21207							140000000	1128000	138872000		36520000
								140000000	1128000	138872000		36520000
571	21301											
591	21501											
								1135750000	1128000	1134622000		1833086392

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 8 | PAG 103

Immobili

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	*** GESTIONE DI COMPETENZA *** PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	*** SOMME IMPEGNATE *** PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2	3	4		5	6	7	8		(5-8) 9
	CATEGORIA 20 ESTINZIONE DEBITI DIVERSI									
631	MOVIMENTI COMPENSATIVI FRA GESTIONI									
632	POSTE RETTIFICATIVE ENTRATE M.C.					10000000		10000000		10000000
	TOTALE CATEGORIA 20					10000000		10000000		10000000
	TOTALE TITOLO III					10000000		10000000		10000000
	TITOLO IV PARTITE DI GIRO									
	CATEGORIA 21 SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO									
672	SPESE CONDOMINIALI CARICO INQUILINI	929000000			929000000	1363735997	7524000	1371259997		442259997
673	SPESE RISCALDAMENTO A CARICO INQUILINI									
674	QUOTA REGISTRAZIONE CONTRATTI	14100000			14100000	5234200		5234200		-8865800
675	DEPOSITI CAUZIONALI FITTI						26340618	26340618		26340618
676	INTERESSI SU DEPOSITI CAUZIONALI FITTI	19781000			19781000		24905214	24905214		5124214
678	VERS. CONTRIBUTI VARI PREVIDENZIALI	500000			500000	1170265	77093	1247358		747358
679	RIMBORSO DEPOSITI TERZI A CAUZIONE						1115000	1115000		1115000
680	VERS. RITENUTE IRPEF	20000000			20000000	11134092	643000	11777092		-8222908
681	MOVIMENTI COMPENSATIVI FRA C/C DI GESTIONI					12593098672	812000	12593910672		12593910672
682	RIMBORSI INTROITI VARI	3000000			3000000	11646515	2019798	13666313		10666313

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 8 | PAG 103

Immobili

CAPIT. ARTIC.	CODICE	*** GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI *** RESIDUI INIZIALI	PAGATI	DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	**** GESTIONE DI CASSA **** PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES. PASSIVI
10	11	12	13	(12-13-16) 14	(13+14) 15	16		17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
631	32001											
632	32002	3000000		3000000	3000000				10000000		-10000000	3000000
		3000000		3000000	3000000				10000000		-10000000	3000000
		3000000		3000000	3000000				10000000		-10000000	3000000
672	42132	23096621	999858	13098040	23096621			929000000	1373734578	-444734578		20622040
673	42133	737790		737790	737790							737790
674	42134							14100000	5234200	8865800		
675	42135	473241375	1477720	471763655	473241375				1477720	-1477720		498104273
676	42136	133019852		133019852	133019852			1000000		1000000		157925066
678	42138	765471		765471	765471			500000	1170265	-670265		842564
679	42139	800000		800000	800000							1915000
680	42140	853000	853000		853000			20000000	11987092	8012908		643000
681	42141	800000	800000		800000				1259398672	-1259398672		812000
682	42142	24365720	3222513	21143207	24365720			3000000	14869028	-11869028		23163005

Immobili

*** G E S T I O N E D I C O M P E T E N Z A ***

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	*** SOMME IMPEGNATE *** PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2	3	4		5	6	7	8	(5-8) 9	
683	MOVIMENTI INTERNI FRA I C/C	15000000000			15000000000	12611652969		12611652969	2388347031	
687	IMPOSTA DI BOLLO									
689	I.V.A.									
691	INTERESSI DEPOSITI TERZI A CAUZIONE DA RIMBORSARE									
692	PARTITE IN SOSPESO					37554030	5201195	42755225	42755225	
	TOTALE CATEGORIA 21	15986381000			15986381000	26635226740	68637918	26703864658	10717483658	
	TOTALE TITOLO IV	15986381000			15986381000	26635226740	68637918	26703864658	10717483658	
	RIEPILOGO DEI TITOLI									
	TITOLO I	8683664000		1074250000	7608414000	4052270900	1945915547	6298186447	1310227553	
	TITOLO II	1700000000	1991500000		2161500000	1128000	1833086392	1834214392	327285608	
	TITOLO III					10000000		10000000	10000000	
	TITOLO IV	15986381000			15986381000	26635226740	68637918	26703864658	10717483658	
	TOTALE DELLE SPESE	24839045000		917250000	23756295000	30998625640	3847639857	34846265497	9089970497	

Immobili

CAPIT. ARTIC.	CODICE	*** GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI *** RESIDUI INIZIALI	PAGATI	DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	**** GESTIONE DI CASSA **** PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES. PASSIVI
10	11	12	13	(12-13-16) 14	(13+14) 15	16		17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
683	42143	43519535		43519535	43519535			15000000000	12611652969	2388347031		43519535
687	42147											
689	42149											
691	42151											
692	42152	120788577	427840	120360737	120788577				37981870	-37981870		125561932
		821987941	16779654	805208287	821987941			15967600000	26652006394	-10684406394		873846205
		821987941	16779654	805208287	821987941			15967600000	26652006394	-10684406394		873846205
	RIEPILOGO DEI TITOLI											
		3057875002	1412536751	1645338251	3057875002			7731914000	5764807651	1967106349		3591253798
								1135750000	1128000	1134622000		1833086392
		3000000		3000000	3000000				10000000	-10000000		3000000
		821987941	16779654	805208287	821987941			15967600000	26652006394	-10684406394		873846205
		3882862943	1429316405	2453546538	3882862943			24835264000	32427942045	-7592678045		6301186395

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | ENTRATE | GESTIONE 0 | PAG 105

CASSA PERSONALE EX A.S.S.T.

*** G E S T I O N E D I C O M P E T E N Z A ***

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	*** SOMME ACCERTATE *** RISCOSSE	DA RISCUOT.	TOTALE	DIFFERENZA IN + (8-5)	DIFFERENZA IN - (8-5)
1	2	3	4		5	6	7	8	9	
	TITOLO I									
	ENTRATE CONTRIBUTIVE									
	CATEGORIA 01									
	ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI									
	DATORI DI LAVORO E DEGLI ISCRITTI									
13	CONTRIBUTO RISCATTO BUONUSCITA									
21	CONTRIBUTO A CARICO PERS.LE TELEF.									
	TOTALE CATEGORIA 01									
	CATEGORIA 02 QUOTE DI PARTE									
	CIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE									
	DI SPECIFICHE GESTIONI									
55	PARTECIPAZ.NE ISCRITTI SPESE ISTIT.									
	TOTALE CATEGORIA 02									
	TOTALE TITOLO I									
	TITOLO II									
	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERMENTI									
	CORRENTI									
	CATEGORIA 03									
	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO									
67	CONTRIBUTI DI CUI ALL' ART. 1 DEL									
	DLCPS 22.1.47 N.134 E SUCC. MOD.(AS	15500000000			15500000000		15500000000	15500000000		
	TOTALE CATEGORIA 03	15500000000			15500000000		15500000000	15500000000		
	TOTALE TITOLO II	15500000000			15500000000		15500000000	15500000000		
	TITOLO III									
	ALTRE ENTRATE									

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 — ENTRATE — GESTIONE 9 — PAG 105

CASSA PERSONALE EX A.S.S. *** GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI ******** GESTIONE DI CASSA ****

CAPIT. ARTIC.	CODICE	RESIDUI INIZIALI	RISCOSSI	DA RISCUOT.	TOTALE	VARIAZIONI IN + IN -	PREVISIONI + RISCOSSIONI	DIFFERENZA IN + IN -	TOTALE RES. ATTIVI
10	11	12	13	(12-13-16) 14	(13+14) 15	16	17	(17-18) 19	(7+14) 20
13	10113								
21	10121								
55	10201								
67	20307	15537127000		15537127000	15537127000		1550000000	1550000000	31037127000
		15537127000		15537127000	15537127000		1550000000	1550000000	31037127000
		15537127000		15537127000	15537127000		1550000000	1550000000	31037127000

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | ENTRATE | GESTIONE 9 | PAG 106

CASSA PERSONALE EX A.S.S.T.

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	*** GESTIONE DI COMPETENZA *** PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	*** SOMME ACCERTATE *** RISCOSSE	DA RISCUOT.	TOTALE	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2	3	4		5	6	7	8	(8-5)	
	CATEGORIA 8 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI									
111	INTERESSI E PREMI SU TITOLI	484300000	150000000		634300000	18175000	7090122915	7108297915	7652979	15
112	INTERESSI DEPOSITI E C/C	62500000			62500000		37894950	37894950		24605050
115	FITTI IMMOBILI USO ABITAZIONE	966000000			966000000	689785489	142127834	831913323		134086677
116	FITTI IMMOBILI USO DIVERSO	2250000000			2250000000	558530680	1462322410	2020853090		229146904
	TOTALE CATEGORIA 08	812500000	150000000		962500000	1266491169	873246811	9998959284	3774592	84
	CATEGORIA 09 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI									
126	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	4000000			4000000	2002538		2002538		1997462
128	RECUPERI PRESTAZ. ISTITUZIONALI	90000000	15000000		105000000	159845656	3919180	163764836	5876483	6
129	RECUPERI A CARICO INQUILINATO									
130	RILIQUIDAZIONE I.8. ART. 5 L. 29194 NUM. 87	150000000			150000000	6973479	328430099	335403578	1854035	78
	TOTALE CATEGORIA 09	244000000	15000000		259000000	168821673	332349279	501170952	2421709	52
	CATEGORIA 10 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI									
137	INTROITI VARI	2000000			2000000					2000000
145	CANONE CONCESSIONE ELENCHI TELEFON.	550800000			550800000	15444000		15444000		535356000
	TOTALE CATEGORIA 10	552800000			552800000	15444000		15444000		537356000
	TOTALE TITOLO III	8918300000	1515000000		10433300000	1450756842	9064817394	10515574236	822742	36

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | ENTRATE | GESTIONE 9 | PAG 106

CASSA PERSONALE EX A.S.S* * * GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI ******* GESTIONE DI CASSA ****

CAPIT. ARTIC.	CODICE	RESIDUI INIZIALI	RISCOSSI	DA RISCUOT.	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES. ATTIVI
10	11	12	13	(12-13-16) 14	(13+14) 15	16		17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
111	30801	20400000	20400000		20400000			4843000000	38575000	4804425000		7090122915
112	30802	119330256	119330256		119330256			55000000	119330256	-64330256		37894050
115	30805	760599124	30978350	729620774	760599124			936000000	720763839	215236161		871748608
116	30806	4222939493	3940916830	281022663	4222939493			1400000000	4409447510	-3099447510		1744045079
		5123268873	4111625436	1011643437	5123268873			7234000000	5378116605	1855883395		9744111552
126	30901							4000000	2002538	1997462		
128	30903	38680324	10744025	27936299	38680324			90000000	170589681	-80589681		31855479
129	30904	644228936		644228936	644228936							644228936
130	30905	700612829	700612829		700612829			150000000	707586308	-557586308		328430099
		1383522089	711356854	672165235	1383522089			244000000	880178527	-636178527		1004514514
137	31009	2865985		2865985	2865985			2000000		2000000		2865985
145	31018	119988000	119988000		119988000			614790000	135432000	479358000		
		122853985	119988000	2865985	122853985			616790000	135432000	481358000		2865985
		6629644947	4942970290	1686674657	6629644947			8094790000	6393727132	1701062868		10751492051

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | ENTRATE | GESTIONE 9 | PAG 107

CASSA PERSONALE EX A.S.S.T.

*** GESTIONE DI COMPETENZA ***

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	*** SOMME ACCERTATE *** RISCOSSE	DA RISCUOT.	TOTALE	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2	3	4		5	6	7	8	(8-5) 9	
	TITOLO IV ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI									
	CATEGORIA 11 ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI									
152	ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE									
	TOTALE CATEGORIA 11									
	CATEGORIA 13 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI									
171	RIMBORSO TITOLI	78160000	44000000		122160000	122125000		122125000		-35000
172	RISCOSSIONE BUONI POSTALI FRUTTIFER									
	TOTALE CATEGORIA 13	78160000	44000000		122160000	122125000		122125000		-35000
	CATEGORIA 14 RISCOSSIONE DI CREDITI									
185	POSTE RETTIFICATIVE DELL'USCITA PER MOVIMENTI CAPITALE									
	TOTALE CATEGORIA 14									
	TOTALE TITOLO IV	78160000	44000000		122160000	122125000		122125000		-35000
	TITOLO VI ACCENSIONE DI PRESTITI									
	CATEGORIA 20 ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI									
251	MOVIMENTI COMPENSATIVI FRA LE GESTIONI									

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | ENTRATE | GESTIONE 9 | PAG 107

CASSA PERSONALE EX A.S.S* * * GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI ******* GESTIONE DI CASSA ****

CAPIT. ARTIC.	CODICE	RESIDUI INIZIALI	RISCOSSI	DA RISCUOT.	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES. ATTIVI
10	11	12	13	(12-13-16) 14	(13+14) 15	16		17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
152	41102											
171	41301							78160000	122125000		-43965000	
172	41302							78160000	122125000		-43965000	
185	41405							78160000	122125000		-43965000	
251	62001											

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | ENTRATE | GESTIONE 9 | PAG 108

CASSA PERSONALE EX A.S.S.T.

*** GESTIONE DI COMPETENZA ***

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	*** SOMME ACCERTATE *** RISCOSSE	DA RISCUOT.	TOTALE	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2	3		4	5	6	7	8	(8-5) 9	
	TOTALE CATEGORIA 20									
	TOTALE TITOLO VI									
	TITOLO VII PARTITE DI GIRO									
	CATEGORIA 22 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO									
271	TRATTENUTE VARIE PENSIONATI	6000000			6000000	5484040		5484040		-515960
272	RIMBORSI INQUILINI PER SPESE CONDOMINIALI	950000000			950000000	353822534	159841055	513663589		-436336411
277	RITENUTE IMPOSTA IRPEF PENSIONATI	2800000000			2800000000	3714204000		3714204000	914204000	
278	CONTRIBUTI VARI PREVIDENZIALI	100000			100000	83		83		-99917
279	DEPOSITI TERZI A CAUZIONE									
280	RITENUTE IMPOSTA IRPEF	1000000			1000000	4616000		4616000	3616000	
281	MOVIMENTI COMPENSATIVI FRA C/C DI GESTIONI					9003336010		9003336010	9003336010	
282	INTROITI VARI DA RIMBORSARE	2000000			2000000	21542577	2400000	23942577	21942577	
283	MOVIMENTI INTERNI FRA I C/C	8000000000			8000000000	4319000000		4319000000	-3681000000	
287	IMPOSTA DI BOLLO									
288	RIMBORSO ANTICIPAZIONI DIVERSE	1000000			1000000				-1000000	
289	I.V.A.									
290	RITENUTE CONTRIBUTI SSN EX ARTICOLO 5 L. 407/90	140000000			140000000	26837693		26837693	-113162307	

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | ENTRATE | GESTIONE 9 | PAG 108

CASSA PERSONALE EX A.S.S. *** GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI ******* GESTIONE DI CASSA ****

CAPIT. ARTIC.	CODICE	RESIDUI INIZIALI	RISCOSSI	DA RISCUOT.	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES. ATTIVI
10	11	12	13	(12-13-16) 14	(13+14) 15	16		17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
271	72202							6000000	5484040	515960		
272	72203	1060578651	12983297	1047595354	1060578651			1050000000	366805831	683194169		1207436409
277	72208							2800000000	3714204000		-914204000	
278	72209							100000	83	99917		
279	72210	2421762		2421762	2421762							2421762
280	72211							1000000	4616000		-3616000	
281	72212								9003330010		-9003330010	
282	72213	50970000	1500000	49470000	50970000			2000000	23042577		-21042577	51870000
283	72214							8000000000	4319000000	3681000000		
287	72218											
288	72219	1000000		1000000	1000000			1000000		1000000		1000000
289	72220											
290	72221							140000000	26837693	113162307		

R E N D I C O N T O F I N A N Z I A R I O ES. 1998 | ENTRATE | GESTIONE 9 | PAG 109

CASSA PERSONALE EX A.S.S.T.

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	*** GESTIONE DI COMPETENZA *** PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	*** SOMME ACCERTATE *** RISCOSSE	DA RISCUOT.	TOTALE	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2	3	4		5	6	7	8	(6-5) 9	
291	INTERESSI DEPOSITI TERZI A CAUZIONE									
292	PARTITE IN SOSPESO					5044744567		5044744567	5044744567	
	TOTALE CATEGORIA 22	11900100000			11900100000	22793587504	162241055	22955828559	11055728559	
	TOTALE TITOLO VII	11900100000			11900100000	22793587504	162241055	22955828559	11055728559	
	RIEPILOGO DEI TITOLI									
	TITOLO I									
	TITOLO II	15500000000			15500000000		15500000000	15500000000		
	TITOLO III	8918300000	1515000000		10433300000	1450756842	9064817394	10515574236	82274236	
	TITOLO IV	78160000	44000000		122160000	122125000		122125000		-35000
	TITOLO VI									
	TITOLO VII	11900100000			11900100000	22793587504	162241055	22955828559	11055728559	
	TOTALE DELLE ENTRATE	36396560000	1559000000		37955560000	24368469348	24727058447	49093527795	11137967795	

CASSA PERSONALE EX A.S.S*** GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI ******* GESTIONE DI CASSA ****

CAPIT. ARTIC.	CODICE	RESIDUI INIZIALI	RISCOSSI	DA RISCUOT.	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES. ATTIVI
10	11	12	13	(2-3-6) 14	(13+14) 15	16		17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
291	72222								2344744567		-2344744567	
292	72223											
		1114970413	1448329	100487116	1114970413			12000100000	22808070801		-10807970801	1262728171
		1114970413	1448329	100487116	1114970413			12000100000	22808070801		-10807970801	1262728171
RIEPILOGO DEI TITOLI												
		15537127000		15537127000	15537127000			15500000000			15500000000	31037127000
		6629644947	4942970290	1686674657	6629644947			8094790000	0393727132		1701062868	10751492051
								78160000	122125000		-43965000	
		1114970413	1448329	100487116	1114970413			12000100000	22808070801		-10807970801	1262728171
		23281742360	4957453587	18324288773	23281742360			35673050000	29323922933		6349127067	43051347222

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 9 | PAG 110

CASSA PERSONALE EX A.S.S.T.

*** GESTIONE DI COMPETENZA ***

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	*** SOMME IMPEGNATE *** PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2	3	4		5	6	7	8	(8-3) 9	
	TITOLO I SPESE CORRENTI									
	CATEGORIA 01 SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE									
301	INDENNITA' DI CARICA ALLA PRESIDENZA									
302	COMPENSI,INDENNITA',RIMBORSI AGLI ORGANI COLLEGIALI DI AMM.NE									
303	IND. DI CARICA COMITATO AMMIN.RE									
304	IND. DI CARICA GETT. COLL. REVIS.									
305	QUOTA A CARICO DELLA GESTIONE	3505000			3505000		4514000	4514000	1009000	
	TOTALE CATEGORIA 01	3505000			3505000		4514000	4514000	1009000	
	CATEGORIA 02 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO									
312	COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO E COMPENSI INCENTIVI LA PRODUTTIVITA'	100000			100000	301		301		-99699
325/2	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO ENTE	4000000			4000000					-4000000
328	CORSI PER IL PERSONALE	231715000			231715000		345843000	345843000	114128000	
336	QUOTA A CARICO DELLA GESTIONE	12000000			12000000	10725136	1178204	11903340		-96660
337	INDENNITA' MISSIONE	2500000			2500000		1580000	1580000		-920000
338	GETTONI COMMISSIONI VARIE	250315000			250315000	10725437	348601204	359326641	109011641	
	TOTALE CATEGORIA 02									

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 9 | PAG 110

CASSA PERSONALE EX A.S.S. *** GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI *** **** GESTIONE DI CASSA ****

CAPIT. ARTIC.	CODICE	RESIDUI INIZIALI	PAGATI	DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES. PASSIVI
10	11	12	13	(12-13-16) 14	(13+14) 15	16		17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
301	10101											
302	10102	950000		950000	950000							950000
303	10103											
304	10104											
305	10105	1840000	1840000		1840000			3505000	1840000	1665000		4514000
		2790000	1840000	950000	2790000			3505000	1840000	1665000		5464000
312	10202	28200		28200	28200							28200
325/2	10217							100000	301	99699		
328	10220							4000000		4000000		
336	10228	296478000	296478000		296478000			231715000	296478000	-64763000		345843000
337	10229	3280259	2013149	1267110	3280259			12000000	12738285	-738285		2445314
338	10230							2500000		2500000		1580000
		299786459	298491149	1295310	299786459			250315000	309216586	-58901586		349896514

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 9 | PAG 111

CASSA PERSONALE EX A.S.S.T.

*** GESTIONE DI COMPETENZA ***

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	*** SOMME IMPEGNATE *** PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2	3	4		5	6	7	8	(5-8) 9	
	CATEGORIA 04 SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI									
363	SPESE DI RAPPRESENTANZA									
364	SPESE FUNZIONAMENTO COMMISSIONI VARIE E ORGANI COLLEGIALI									
365	SPESE PER STUDI INDAGINI E RILEVAZIONI									
368	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO UFFICI									
370	MANUTENZIONE, RIP.NE ADATTAMENTO LOCALI E RELATIVI IMPIANTI									
375	MANUTENZIONE NOLEGGIO ED ESERCIZIO DI MEZZI DI TRASPORTO									
376	ONORARI E COMPENSI PER SPECIALI INCARICHI	10000000			10000000					-10000000
395	AMMINISTRAZIONE IMMOBILI, AGGIO CASSIERI SUI FITTI									
397	SPESE CONDOMINIALI A CARICO ISTITUTO	45000000			45000000	13106569		13106569		-31893431
398	PULIZIA VIGILANZA PORTIERATO									
401	MANUTENZIONE ORDINARIA IMMOBILI									
402	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI	150000000		-60000000	90000000	366626510	291086602	657713112		-242286888
404	IMPOSTE COMUNALI IMMOBILI									
405	ASSICURAZIONE IMMOBILI	000000			000000	4749160		4749160		-1250840
406	SPESE VARIE IMMOBILI	000000			000000					-1000000

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 9 | PAG 111

CASSA PERSONALE EX A.S.S** GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI *** **** GESTIONE DI CASSA ****

CAPIT. ARTIC.	CODICE	RESIDUI INIZIALI	PAGATI	DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES. PASSIVI
10	11	12	13	(12-13-16) 14	(13+14) 15		16	17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
363	10403											
364	10404											
365	10405											
368	10408											
370	10410	2017135		2017135	2017135							2017135
375	10415											
376	10416	1729057		1729057	1729057			10000000		10000000		1729057
395	10435											
397	10437	3350458	3350458		3350458			45000000	16457027	28542973		
398	10438											
401	10441											
402	10442	357974356	238574994	119399362	357974356			1500000000	605201504	894798496		410485964
404	10444											
405	10445							6000000	4749160	1250840		
406	10446							1000000		1000000		

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 9 | PAG 112

CASSA PERSONALE EX A.S.S.T.

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	*** GESTIONE DI COMPETENZA *** PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	*** SOMME IMPEGNATE *** PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2	3		4	5	6	7	8	(8-5) 9	
407	ACQUISTO LIBRI RIVISTE									20000000
410	SPESE DI PUBBLICITA'/GARE D'APPALTO	20000000			20000000					13437853
415	CONTABILITA' MECCANOGRAFICA	53000000			53000000	39562147		39562147		1729000
416	SPESE VIDIMAZIONE ASSEGNI	2000000			2000000	271000		271000		875000
417	STAMPATI E CANCELLERIA	1000000			1000000	125000		125000		774950
418	POSTALI, TELEGRAFICHE,TELEFONICHE	1000000			1000000	225050		225050		705000
419	AMMINISTRATIVE VARIE	1000000			1000000	295000		295000		6047000
421	SPESE FUNZIONAMENTO MACCHINE UFFICIO									
425	QUOTA A CARICO DELLA GESTIONE	23516000			23516000		17169000	17169000		
427	FITTI PASSIVI									
429	ESERCIZ. IMP. DI RISC.IMM.PROPRIETA'									
430	SOMMINISTR.IDRICHE ELETTR.IMM.PROP.									
430/1	SPESE CONDOMINIALI IMMOBILI PARZIALMENTE DI PROPRIETA'									
	TOTALE CATEGORIA 04	166516000		60000000	106516000	424960436	308255602	733216038		330299962
	CATEGORIA 5 SPESE PRESTAZIONI ISTITUZIONALI									
432	TRATTAMENTO QUIESCENZA (ART.143 TU DPR 1417/67 E L. 71/94 ART 6)	17000000000		150000000	17150000000	16992650848		16992650848		157049152
440	ASSEGNI INTEGRATIVI									
441	INDENNITA' BUONUSCITA PERSONALE EPI (ART.153 TU DPR 1417/67 E L.71/94)	150000000			150000000	335403578		335403578	185403578	

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 9 | PAG 112

CASSA PERSONALE EX A.S.S* * * GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI *** **** GESTIONE DI CASSA ****

CAPIT. ARTIC.	CODICE	RESIDUI INIZIALI	PAGATI	DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES. PASSIVI
10	11	12	13	(12-13-16) 14	(13+14) 15	16		17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
407	10447							20000000		20000000		
410	10450							53000000	39562147	13437853		
415	10455							2000000	271000	1729000		
416	10456							1000000	125000	875000		2000000
417	10457	2000000		2000000	2000000			1000000	225050	774950		
418	10458							1000000	295000	705000		
419	10459											
423	10463											
425	10465	18302000	18302000		18302000			23510000	18302000	5214000		17169000
427	10467											
429	10469											
430	10470	3149245		3149245	3149245							3149245
430/1	10471											
		388522251	260227452	128294799	388522251			1663516000	685187888	978328112		436550401
432	10502											
440	10510	52113692		52113692	52113692			17000000000	16993650848	7349152		52113692
441	10511							150000000	335403578	-185403578		

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 9 | PAG 113

CASSA PERSONALE EX A.S.S.T. — *** GESTIONE DI COMPETENZA ***

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	*** SOMME IMPEGNATE *** PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2	3	4		5	6	7	8	(8-5) 9	
447	SUSSIDI STRAORDINARI									
	TOTALE CATEGORIA 05	17150000000		150000000	17300000000	17328054426		17328054426	28054426	
	CATEGORIA 7 ONERI FINANZIARI									
511	SPESE E COMMISSIONI BANCARIE	500000			500000	15000		15000		-485000
512	INTER. DOVUTI AD ALTRE GESTIONI									
	TOTALE CATEGORIA 07	500000			500000	15000		15000		-485000
	CATEGORIA 8 ONERI TRIBUTARI									
521	IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI VARI	823000000			823000000	867309860	1055700	868365560	45365560	
	TOTALE CATEGORIA 08	823000000			823000000	867309860	1055700	868365560	45365560	
	CATEGORIA 09 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI									
526	REST. E RIMBORSI DIVERSI	4000000			4000000					-4000000
	TOTALE CATEGORIA 09	4000000			4000000					-4000000
	CATEGORIA 10 SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI									
541	SPESE PER LITI, ARBITRAGGI E RISARCIMENTI	30000000		15000000	45000000	30000000		30000000		-15000000
542	FONDO DI RISERVA	590000000			590000000					-590000000
	TOTALE CATEGORIA 10	620000000		15000000	635000000	30000000		30000000		-605000000

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 — SPESE — GESTIONE 9 — PAG 113

CASSA PERSONALE EX A.S.S* * * GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI * * * * * GESTIONE DI CASSA * * * *

CAPIT. ARTIC.	CODICE	RESIDUI INIZIALI	PAGATI	DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA IN + IN -	TOTALE RES. PASSIVI
10	11	12	13	(12-13-16) 14	(13+14) 15	16		17	(6+13) 18	(17-18) 19	(7+14) 20
447	10519	1000000		1000000	1000000						1000000
		1000000		1000000	1000000						1000000
		53113692		53113692	53113692			1715000000	1732805426	-17805426	53113692
		53113692		53113692	53113692			1715000000	1732805426	-17805426	53113692
511	10701							500000	15000	485000	
512	10702										
								500000	15000	485000	
								500000	15000	485000	
521	10801							823000000	867309860	-44309860	1055700
								823000000	867309860	-44309860	1055700
								823000000	867309860	-44309860	1055700
								823000000	867309860	-44309860	1055700
526	10901	557790		557790	557790						557790
		557790		557790	557790						557790
								4000000		4000000	
								4000000		4000000	
541	11001							3400000000	3000000		
542	11002							5900000000		5900000000	
								6200000000	3000000	5900000000	
								6200000000	3000000	5900000000	

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 9 | PAG 114

CASSA PERSONALE EX A.S.S.T.

*** GESTIONE DI COMPETENZA ***

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	*** SOMME IMPEGNATE *** PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2	3	4		5	6	7	8	(5-3) 9	
	TOTALE TITOLO I	20514836000		435000000	20079836000	18661065159	662426506	19323491665		756344335
	TITOLO II SPESE IN CONTO CAPITALE									
	CATEGORIA 11 ACQUISIZIONE BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI									
551	IMMOBILI C/ACQUISTO									
553	IMMOBILI C/MIGLIORIE E RIPRISTINO									
	TOTALE CATEGORIA 11									
	CATEGORIA 12 ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE									
561	ACQUISTI IMPIANTI, ATTREZZATURE									
563	ACQUISTI DI AUTOMEZZI									
564	ACQUISTI MOBILI E MACCHINE UFFICIO									
567	HARDWARE - SOFTWARE	20000000			20000000	985119		985119		19014881
	TOTALE CATEGORIA 12	20000000			20000000	985119		985119		19014881
	CATEGORIA 13 PARTECIPAZIONE E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI									
571	ACQUISTO TITOLI									4800000000
572	DEPOSITI IN BUONI POSTALI	4800000000			4800000000					
	TOTALE CATEGORIA 13	4800000000			4800000000					4800000000

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 — SPESE — GESTIONE 9 PAG 114

CASSA PERSONALE EX A.S.S. *** GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI **** GESTIONE DI CASSA ****

CAPIT. ARTIC.	CODICE	RESIDUI INIZIALI	PAGATI	DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES. PASSIVI
10	11	12	13	(12-13-16) 14	(13+14) 15	16		17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
551	21101	744770192	56055860	18421592	744770192			2051483600	1922162760	129321240		846538097
553	21103											
561	21201											
563	21203											
564	21204											
567	21207	10812000	10812000		10812000			20000000	11797119	8202881		
		10812000	10812000		10812000			20000000	11797119	8202881		
571	21301							480000000		480000000		
572	21302							480000000		480000000		

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 9 | PAG 115

CASSA PERSONALE EX A.S.S.T.

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	*** GESTIONE DI COMPETENZA *** PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	*** SOMME IMPEGNATE *** PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2	3	4		5	6	7	8	(5-8)	9
	CATEGORIA 15									
	INDENNITA' ANZIANITA' AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO									
591	INDENNITA' DI ANZIANITA'									
	TOTALE CATEGORIA 15									
	TOTALE TITOLO II	4820000000			4820000000	985119		985119	-4819014881	
	TITOLO III									
	ESTINZIONE DI MUTUI E ANTICIPAZIONI									
	CATEGORIA 20									
	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI									
631	MOVIMENTI COMPENSATIVI FRA GESTIONI									
672	POSTE RETTIFICATIVE ENTRATE M.C.									
	TOTALE CATEGORIA 20									
	TOTALE TITOLO III									
	TITOLO IV									
	PARTITE DI GIRO									
	CATEGORIA 21									
	SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO					3008931	475109	5484040		-515960
671	VERS. RITENUTE VARIE PENSIONATI	000000			000000	424998031	88665558	513663589		-436336411
672	SPESE CONDOMINIALI CARICO INQUILINI	950000000			950000000	2024967000	789237000	2714204000		1764204000
677	VERS. RITENUTE IRPEF PENSIONATI	2800000000			2800000000	8		8		-99917
678	VERS. CONTRIBUTI VARI PREVIDENZIALI	100000			100000					

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 9 | PAG 115

CASSA PERSONALE EX A.S.S. *** GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI *** **** GESTIONE DI CASSA ****

CAPIT. ARTIC.	CODICE	RESIDUI INIZIALI	PAGATI	DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES. PASSIVI
10	11	12	13	(12-13-(6) 14	(13+14) 15	16		17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
591	21501											
		10812000	10812000		10812000			4820000000	11797119	4808202881		
631	32001											
632	32002											
671	42131	4969486	465984	4503502	4969486			5500000	5474915	25085		4978511
672	42132	183760616	17834721	5413406	183760616			950000000	603345241	346654759		94078964
677	42137	624586000	624586000		624586000			3020000000	3549553000	-529553000		789237000
678	42138	141161738		141161738	141161738			100000	83	99917		141161738

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 9 | PAG 115

CASSA PERSONALE EX A.S.S.T.

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	*** GESTIONE DI COMPETENZA *** PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	*** SOMME IMPEGNATE *** PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -
1	2	3	4		5	6	7	8	(8-5) 9	
679	RIMBORSO DEPOSITI TERZI A CAUZIONE									
680	VERS. RITENUTE IRPEF	1000000			1000000	461000		461000		539000
681	MOVIMENTI COMPENSATIVI FRA C/C DI GESTIONI					9003336010		9003336010	9003336010	
682	RIMBORSI INTROITI VARI	2000000			2000000	11500405	12436172	23942577	21942577	
683	MOVIMENTI INTERNI FRA I C/C	800000000			800000000	431900000		431900000		-368100000
687	IMPOSTA DI BOLLO									
688	ANTICIPAZIONI DIVERSE DA RIMBORSARE	1000000			1000000					-1000000
689	I.V.A.									
690	VERSAMENTO CONTRIBUTI SSN EX ARTICOLO 5 L. 407/90	140000000			140000000	22448091	4389602	26837693		-113162307
691	INTERESSI DEPOSITI TERZI A CAUZIONE DA RIMBORSARE									
692	PARTITE IN SOSPESO					5043513711	1230856	5044744567	5044744567	
	TOTALE CATEGORIA 21	11900100000			11900100000	22059394262	896434297	22955828559	11055728559	
	TOTALE TITOLO IV	11900100000			11900100000	22059394262	896434297	22955828559	11055728559	
	RIEPILOGO DEI TITOLI									
	TITOLO I	20514830000		-435000000	20079830000	18661065159	662426500	19323491665		-756338335
	TITOLO II	4820000000			4820000000	985119		985119		-4819014881

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 9 | PAG 116

CASSA PERSONALE EX A.S.S* * * GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI * * * * * * GESTIONE DI CASSA * * * *

CAPIT. ARTIC.	CODICE	RESIDUI INIZIALI	PAGATI	DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA IN +	DIFFERENZA IN -	TOTALE RES. PASSIVI
10	11	12	13	(12-13-16) 14	(13+14) 15	16		17	(6+13) 18	(17-18) 19		(7+14) 20
679	42139	722547		722547	722547							722547
680	42140							1000000	4610000		-3610000	
681	42141								9003336010		-9003336010	
682	42142	49388527	9550	49378977	49388527			2000000	11515955		-9515955	61815149
683	42143							8000000000	4319000000	3681000000		
687	42147							1000000		1000000		
688	42148											
689	42149											
690	42150	22016802	22016802		22016802			140000000	44464893	95535107		4389502
691	42151											
692	42152								5343513711	-5343513711		1230850
		1026605716	825425546	201180170	1026605716			12119600000	22884819808	-10765219808		1097614467
		1026605716	825425546	201180170	1026605710			12119600000	22884819808	-10765219808		1097614467
RIEPILOGO DEI TITOLI												
		744770192	56055860	184211591	744770192			2051483000	19221623760	1293212240		846638097
		10812000	1081200		10812000			4820000000	11797115	4808202885		

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 — SPESE — GESTIONE 9 — PAG 11

CASSA PERSONALE EX A.S.S.T.

CAPIT. ARTIC.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN + IN -	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME PAGATE	RESIDUI DA PAGARE	COMPETENZA TOTALE	DIFFERENZA IN + IN -
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	TITOLO III	1900101000		1900101000	2205919426	89043297	2295962559	1195728559
	TITOLO IV		-435000000	3679993000	4072144541	155886903	4228030543	548036943
	TOTALE DELLE SPESE	3723493000	-435000000	3679993000	4072144541	155886903	4228030543	548036943

RENDICONTO FINANZIARIO ES. 1998 | SPESE | GESTIONE 9 | PAG 117

CASSA PERSONALE EX A.S.S* * * GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI * * * * * * * GESTIONE DI CASSA * * * *

CAPIT. ARTIC.	CODICE	RESIDUI INIZIALI	PAGATI	DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI IN + IN -	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA IN + IN -	TOTALE RES. PASSIVI
10	11	12	13	(12-13-16) 14	(13+14) 15	16	17	(6+13) 18	(17-18) 19	(7+14) 20
		1026605716	825425546	201180170	1026605716		12119600000	22884819808	-10765219808	1097614467
		1782187908	1396796147	385391761	1782187908		37454436000	42118240687	-4663804687	1944252564

PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 1998

Il rendiconto finanziario consolidato dell'esercizio 1998 si chiude con un avanzo di competenza di L . 726.445.114.210.

Tale risultato è dovuto alla somma algebrica fra gli avanzi pari a L. 767.732.061.783 ed i disavanzi di L. 41.286.947.573 delle gestioni di seguito indicate:

AVANZI:	Parziali	TOTALI
Gestione Quiescenza	722.411.618.718	
Gestione Assistenza	1.506.741.615	
Gestione Fondo Credito	25.725.127.703	
Gestione Mutualità	10.721.478.932	
Gestione Immobili	553.872.363	
Gestione Cassa Integrativa	6.813.222.452	
Totale Avanzi	767.732.061.783	767.732.061.783
DISAVANZI:		
Gestione Buonuscita	21.167.760.532	
Gestione Restanti Attività Sociali	20.119.187.041	
Totale Avanzi	41.286.947.573	41.286.947.573
AVANZO DI COMPETENZA 1998		726.445.114.210

RENDICONTO FINANZIARIO -COMPETENZA 1998					
Gestioni	TOTALE ENTRATE	TOTALE SPESE	AVANZO FINANZIARIO	DISAVANZO FINANZIARIO	TOTALE AVANZO (+) DISAVANZO (-)
	(1)	(2)	(3) = (1-2)	(4) = (2-1)	
Quiescenza	6.243.109.444.365	5.520.697.825.647	722.411.618.718		722.411.618.718
Buonuscita	1.125.932.633.480	1.147.100.394.012		21.167.760.532	-21.167.760.532
Assistenza	28.848.001.938	27.341.260.323	1.506.741.615		1.506.741.615
Fondo Credito	115.920.084.369	90.194.956.666	25.725.127.703		25.725.127.703
Mutualità	66.759.008.832	56.037.529.900	10.721.478.932		10.721.478.932
Attività Sociali Mense	8.492.202.749	8.492.202.749	0		0
Restanti Attività Sociali	2.964.980.959	23.084.168.000		20.119.187.041	-20.119.187.041
Immobili	35.400.137.860	34.846.265.497	553.872.363		553.872.363
Cassa Integrativa	49.093.527.795	42.280.305.343	6.813.222.452		6.813.222.452
Totale	7.676.520.022.347	6.950.074.908.137	767.732.061.783	41.286.947.573	726.445.114.210

ENTRATE

Le entrate correnti accertate pari a lire 3.645,818 miliardi, rispetto alle previsioni di lire 3.258,614 miliardi, evidenziano un incremento di lire 387,204 miliardi ; tale incremento si riscontra nelle gestioni Quiescenza (+452,440 miliardi),)) e Cassa Integrativa (+ 82 milioni), Assistenza (+274 milioni), Fondo Credito (+ 28,809 miliardi) , Mutualità (+ 3,592 miliardi) compensato da un minore accertamento delle gestioni Buonuscita (-43,448 miliardi) , , Attività Sociali Mense (-41,734 miliardi) , Restanti Attività Sociali (- 12,223 miliardi) e Immobili (-588 milioni).

In conto capitale, rispetto alle previsioni, si registrano maggiori entrate per lire 346 milioni.

SPESE

Per quanto attiene la spesa corrente, impegnata per lire 3.218,543 miliardi, sempre da situazione consolidata, si evidenziano differenze in meno di lire 337,174 miliardi rispetto alle previsioni, dovute alle minori spese verificatesi in tutte le gestioni :Quiescenza (-140,077 miliardi) ,Buonuscita (-138,557 miliardi), Assistenza (-2,549 miliardi), Fondo Credito (-0,754 miliardi) , Mutualità (-1,103 miliardi), Attività Sociali Mense (-41,434 miliardi), Restanti Attività Sociali (-10,631 miliardi), Immobili (-1,310 miliardi) e Cassa Integrativa (- 0,756 miliardi).

In conto capitale, si sono avute, rispetto alle previsioni, minori spese per 8,476 miliardi riscontrate nelle gestioni Quiescenza (-0,590 miliardi), Assistenza (- 0,130 miliardi), Fondo Credito (-5,860 miliardi), Mutualità (- 0,626 miliardi) , Attività Sociali Mense (- 0,300 miliardi), Restanti Attività Sociali (-0,300 miliardi), Immobili (- 0,317 miliardi) e Cassa Integrativa (-4,819 miliardi) compensate dalle maggiori spese della gestione Buonuscita (+4,468 miliardi) dovute queste ultime alla concessione dei piccoli prestiti e prestiti pluriennali del fondo credito a tutto il 28 febbraio 1998.

Comunque, tutti questi aspetti verranno evidenziati dettagliatamente nella relazione delle singole gestioni.

Si sono effettuate operazioni di ammortamento e deperimento sia dei beni mobili che immobili sulla base dei coefficienti di ammortamento stabiliti dal Decreto Ministeriale 31/12/1988 del Ministro delle Finanze:

- Hardware/Software ..... (20% annuo);
- Mobili , arredi ed attrezzature..... (12% ");
- Automezzi..... (25% ");
- Immobili..... .....(3% ").

In materia di personale, sono presenti al 31.12.1998 n. 343 unità di cui n.181 di ruolo e n.162 di personale EPI comandato ai sensi del comma 11 – art. 6 – Legge 71/94, nella tabella che segue sono riportate le unità di personale rispettivamente al termine dell'anno 1997 e 1998.

Unità di personale	Al 31.12.1997	Al 31.12.1998	Differenza (98-97)
Personale IPOST	187	181	-6
Personale Poste S.p.A.	167	162	-5
Totale	**354**	**343**	**-11**

La **tabella n.1** allegata riporta la consistenza numerica del personale al 31 dicembre 1998.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale consolidata evidenzia un fondo di cassa di lire 2.556,974 miliardi di cui 2.455,720 miliardi depositati sul conto corrente infruttifero n.20284 tenuto presso la Tesoreria Centrale dello Stato, lire 34,283 miliardi depositati sui conti correnti postali e lire 66,971 miliardi depositati sui conti correnti bancari presso l'istituto cassiere Monte dei Paschi di Siena.

I titoli e i Buoni Postali Fruttiferi ammontano a lire 67,873 miliardi di pertinenza delle gestioni: Quiescenza (0,091 miliardi), Buonuscita (0,095 miliardi), Mutualità (0,140 miliardi) e lire 67,547 miliardi della gestione Cassa Integrativa (lire 67,432 miliardi di buoni postali fruttiferi e lire 0,115 mld di obbligazioni SACF- BNL 17%).

Le obbligazioni bancarie ,per effetto delle quotazioni di borsa alla data del 30.12.1998 comunicate dal Monte dei Paschi di Siena, quotazione eccedente il valore nominale per il titolo Italfondiario II 7% , rilevano una plusvalenza di L. 6.500.000 (contabilizzata al valore nominale) ed una minusvalenza di L. 3.150 relativa al titolo Fonbanco 6% e regolarmente contabilizzate nel conto economico – parte II (componenti che non danno luogo a movimenti finanziari) come di seguito evidenziato:

Gestione	Titolo	Plusvalenza	Minusvalenza
Quiescenza	Italfondiario II 7%	1.800.000	
Quiescenza	Fonbanco 6%		3.150
Buonuscita	Italfondiario II 7%	1.900.000	
Mutualità	Italfondiario II 7%	2.800.000	
	Totale	6.500.000	3.150

La situazione debitoria nei confronti dell'Amministrazione P.T. per le anticipazioni effettuate in conto pagamenti pensioni ULA è iscritta sempre per lire 2.037.325.042.074.

I crediti di nuova formazione, sempre in situazione consolidata, ammontano a lire 1.410,078 mld., e sono rappresentati principalmente:

a) da lire 721,322 miliardi dovuti dal Ministero del Tesoro per anticipazioni effettuate in c/pagamento pensioni relative al personale pt appartenente all'ex ruolo UP e riliquidazioni indennità integrativa speciale di cui alla legge 87/94 pari al 51,15%;
b) da lire 149,846 miliardi dall'INPDAP per oneri a carico sulle indennità di buonuscita erogate al personale PT appartenente all'ex ruolo UP di cui all'art.6 legge 71/94 – pari al 10,63%;
c) da lire 471,464 miliardi dovuti dalle Poste Italiane S.p.A. per contributi maturati sulle competenze erogate nel mese di Dicembre 1998 e XIV mensilità pari al 33,44%;
d) da lire 28,594 miliardi da rapporti fra le gestioni in cui è articolato il bilancio dell'Ente pari al 2,03%;
e) i restanti crediti per lire 38,851 miliardi – pari al 2,76%- sono per la maggior parte costituiti da redditi patrimoniali (interessi c/c bancari, cedole titoli, fitti immobili) pari lire 18,282 miliardi e da crediti diversi comprensivi del contributo dovuto alla gestione Cassa Integrativa (lire 15,500 miliardi).

La situazione debitoria di competenza dell'esercizio 1998 ammonta a lire 157,696 miliardi così suddivisa:

Gestioni	Importi	Incidenza %
Quiescenza	111.174.211.510	70,50%
Buonuscita	14.204.178.723	9,01%
Assistenza	2.671.927.697	1,69%
Fondo Credito	1.298.402.325	0,82%
Mutualità	2.461.781.722	1,56%
Attività Sociali	309.719.599	0,20%
Restanti Attività Sociali	20.169.509.248	12,79%
Immobili	3.847.639.857	2,44%
Cassa Integrativa	1.558.860.803	0,99%
Totale	157.696.231.484	100,00%

I suddetti debiti sono costituiti principalmente :

a) debiti istituzionali (lire 9,004 miliardi pari al 5,71%);
b) debiti tributari (lire 90,152 miliardi pari al 57,17%) per imposte da versare in qualità di sostituto d'imposta dovute sulle provvidenze erogate nel mese di dicembre;
c) debiti verso le Poste Italiane S.p.A. (lire 7,901 miliardi pari al 5,01%) riguardano le retribuzioni da retrocedere per il personale comandato presso questo Istituto per lire 7,722 miliardi e per lire 0,179 miliardi quale retrocessione del contributo 0,40% all'ex Dopolavoro PT nella misura del 10% a saldo del gettito di detto contributo.
d) debiti fra gestioni (lire 28,594 miliardi pari al 18,13%) dovuti principalmente al rateo in conto interessi della gestione Restanti Attività Sociali a favore della gestione Quiescenza per le anticipazioni da quest'ultima effettuate nonché per le quote di spese comuni anticipate dalla gestione Quiescenza a favore di tutte le altre gestioni.
e) Debito verso l'INPS per contributo di solidarietà (lire 3,037 miliardi pari all'1,93%);
f) Debito verso l' INPDAD per rimborso dei contributi di spettanza sulle liquidazioni delle indennità di buonuscita (lire 2,815 miliardi pari al 1,79%);
g) Debiti per manutenzioni straordinarie e migliorie immobili (lire 4,791 miliardi pari al 3,04%) .

Le risultanze globali come risultano dal bilancio consolidato, sono riportate nell'allegata **tabella n.2**.

La situazione finanziaria complessiva può essere riassunta come segue:

• Entrate di competenza	7.676.520.022.347
• Avanzo finanziario al 31/12/1997	1.241.267.375.236
• Spese di competenza	6.950.074.908.137
Avanzo di amministrazione al 31/12/1998	**1.967.712.489.446**

Tale avanzo è dato dalla differenza tra gli avanzi di lire 2.178.125.187.289 ed il disavanzo della gestione Restanti Attività di lire 210.412.697.843 come dal prospetto che segue:

AVANZI:	Parziali	TOTALI
Gestione Quiescenza	1.124.902.174.808	
Gestione Buonuscita	599.138.624.135	
Gestione Assistenza	12.927.379.403	
Gestione Fondo Credito	24.775.716.953	
Gestione Mutualità	64.817.630.962	
Gestione Immobili	305.503.669.500	
Gestione Cassa Integrativa	46.059.991.528	
Totale Avanzi	**2.178.125.187.289**	**2.178.125.187.289**
DISAVANZI:		
Gestione Restanti Attività Sociali	**210.412.697.843**	**210.412.697.843**
AVANZO AL 31/12/1998		**1.967.712.489.446**

Il Conto Economico globale di competenza è costituito da:

Parte I:		
Entrate correnti 1998	3.645.818.563.347	
Spese Correnti 1998	2.881.369.313.667	
Differenza parte I	**764.449.249.680**	**764.449.249.680**
Parte II- Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari:		
Componenti positivi:		
Plusvalenza titoli	6.500.000	
Plusvalenza immobili	243.057.477	
Sopravvenienze attive	37.274.973.613	
Insussistenze passive	1.103.467.658	
Totale componenti positivi	**38.627.998.748**	**38.627.998.748**
Componenti negativi:		
Minusvalenza titoli	3.150	
Ammortamenti e deperimenti	6.990.098.992	
Accantonamento indennità anzianità	405.864.211	
Sopravvenienze passive	1.103.467.658	
Insussistenze attive	37.274.973.613	
Totale componenti negativi	**45.774.407.624**	**45.774.407.624**
TOTALE AVANZO ECONOMICO		**757.302.840.804**

Nella **tabella n. 3** allegata si riportano le risultanze del conto economico distinto per conti di gestione.

Com'è noto nel bilancio dell'Ente, per norma statutaria, deve essere tenuto un conto separato per ciascuna gestione, per cui di conseguenza oltre all'analisi dei dati globali di bilancio, occorre estendere detta analisi anche a quelli relativi ai singoli conti.

GESTIONE QUIESCENZA

Il rendiconto finanziario 1998 registra un avanzo di lire 722,411 mld. ed un avanzo di parte corrente di lire 723,892 mld.

Le entrate correnti accertate ammontano a lire 3.139,459 mld. e sono principalmente costituite da:

* lire 2.407,153 mld per entrate contributive (Categoria 1^);
* lire 21,714 mld per redditi patrimoniali (categoria 8°) comprensivo di lire 19,908 mld. per interessi dovuti dalla gestione Restanti Attività Sociali maturate a tutto il 18.12.1998 sulle anticipazioni a suo tempo concesse;
* lire 663,054 mld. per rimborso da parte del Ministero del Tesoro a fronte delle pensioni erogate al personale appartenente all'ex- ruolo UP;
* lire 8,686 mld. per rimborso della quota spesa comune da parte delle altre gestioni .

Le uscite di parte corrente impegnate per lire 2.415,566 mld sono così ripartite (in miliardi di lire):

- spese istituzionali	2.348,345
- contributo solidarietà all'INPS –art.25 L.41/86	9,856
- spese di funzionamento comuni a tutte le gestioni	2,646
- spese proprie di funzionamento	3,653
- spese di meccanizzazione	29,639
- spese varie ed imposte	0,192
- spese organi dell'Ente	0,710
- spese personale	20,340
- poste correttive delle entrate	0,185
Totale	**2.415,566**

Le spese in conto capitale per complessive lire 1,669 mld sono costituite per lire 42 milioni per acquisto di mobili e macchine ufficio, lire 970 milioni per indennità anzianità al personale cessato dal servizio, lire 598 milioni per Hardware/Software e lire 59 milioni per acquisto automezzi.

Rispetto alle previsioni le entrate correnti accertate sono più lire 452,440 mld.

Lo scostamento è dovuto per la quasi totalità a maggiori accertamenti verificatesi: in conto contributi (+ 341,218 mld), recupero di prestazioni istituzionali (+ 16,446 mld.) ed al maggiore accertamento dell'onere in conto pensioni dovuto dal Ministero del Tesoro (+ 96,110 mld.).

Sempre rispetto alle previsioni, le spese correnti risultano impegnate a meno lire 140,077 mld.

Lo scostamento è dovuto principalmente alle minori spese istituzionali (- 109,754 mld), oneri personale (-1,314 mld.), beni e servizi (-1,868 mld.), contributo di solidarietà (- 22,727 mld.).

Da un punto di vista economico la gestione, registra un avanzo globale di lire 722,305 mld costituito da un avanzo di parte corrente di lire 723,893 mld e da lire 1,588 mld di disavanzo economico di parte II – (componenti che non danno luogo a movimenti finanziari).

Il disavanzo di lire 1,588 mld è costituito dalla somma algebrica fra le componenti positive pari a lire L.1.800.000 per plusvalenze titoli e le componenti negative pari a lire 1,590 mld., costituite queste ultime da:

- Ammortamenti di costi pluriennali	L. 1,184 miliardi
- Accantonamento indennità di anzianità	L. 0,406 miliardi
TOTALE	L. 1,590 miliardi

Sotto l'aspetto patrimoniale, l'avanzo economico conseguito nell'arco dell'esercizio di lire 722,305 mld. , incrementa il netto patrimoniale che da lire 396,956 al 31/12/1997 passa a lire 1.119,261 mld. al 31/12/1998.

La situazione amministrativa rileva una consistenze di cassa di lire 1.808,017 mld al 31 dicembre 1998 di cui lire 1.779,469 mld. depositate presso la Tesoreria Centrale dello Stato, lire 27,943 mld. presso i c/c postali e lire 0,605 mld. presso l'Istituto Cassiere Monte dei Paschi di Siena..

I residui attivi da lire 2.001,159 mld. all'inizio dell'esercizio passano a lire 1.741,081 mld. al termine dell'esercizio.

I residui attivi formatisi nell'esercizio pari a lire 1.147,822 mld sono costituiti principalmente:

per lire 450,762 mld per contributi dovuti dalle Poste Italiane S.p.A. sulle mensilità di Dicembre e XIII e XIV; lire 663,054 mld. per oneri a carico del Ministero del Tesoro relativi alla quota parte delle pensioni erogate a favore del personale PT ex ruolo UP collocato a riposo anticipate da questo Istituto ai sensi dell'art.6 della legge 71/94;

per lire 28,594 mld. per crediti verso altre gestioni di cui lire 19,908 mld. per interessi dovuti dalla sub - gestione Restanti Attività Sociali .

I residui passivi da lire 2.412,118 mld. passano a lire 2.424,196 mld.

I residui passivi formatisi nell'esercizio ammontano a lire 111,174 mld costituiti principalmente da:

lire 86,497 mld per IRPEF dovuta sulle pensioni e stipendi erogati nel mese di dicembre;

lire 7,722 mld per competenze da retrocedere alle Poste Italiane S.p.A. relative al personale PT comandato presso questo Istituto;

lire 5,869 mld per debiti istituzionali (ricostituzioni posizioni INPS);

lire 3,037 mld. per contributo di solidarietà dovuto all' INPS.

Dalla somma algebrica fra le consistenze di cassa (1.808,017 mld) più i residui attivi di lire 1.741,081 mld meno i residui passivi di lire 2.424,196 miliardi si rileva un avanzo di amministrazione di lire 1.124,902 mld.

Tutte le spese sono state contenute negli importi degli stanziamenti previsti.

Nella **tabella n.4** allegata sono riportati i risultati finali complessivi.

GESTIONE BUONUSCITA

La gestione presenta un disavanzo di competenza di lire 21,168 mld mentre le entrate di parte corrente di lire 389,685 mld e le spese di parte corrente di lire 404,167 mld evidenziano un disavanzo di parte corrente di lire 14,482 miliardi.

Rispetto alle previsioni, si sono avute minori entrate correnti per lire 43,449 mld dovute dalla somma algebrica di un maggiore onere a carico del Ministero del Tesoro ai sensi della legge 87/94 (+3,172 mld.) ed un minore onere a carico dell'INPDAP a seguito di un minore numero di cessazioni rispetto alle previsioni nell'ambito del personale PT appartenente all'ex ruolo UP (- 48,859 mld) .

Sempre rispetto alle previsioni, le spese correnti impegnate per lire 404,167 mld determinano uno scostamento di meno 138,557 mld. dovuto essenzialmente alle minori buonuscite erogate, rispetto alle previsioni ,per lire 136, 591mld.

Sempre in termini di spesa corrente, è stata imputata al capitolo 441 – Indennità di buonuscita - la somma di lire 0,681 mld. , al cap.541 lire 0,034 mld. ed al cap. 543 lire 0,187 mld. riguardante il complesso dei pignoramenti effettuati presso i c/c dell'Ente (Monte dei Paschi di Siena e c/c postali). Eventuali rettifiche di imputazione verranno effettuate non appena il Servizio competente avrà esaminato gli atti di pignoramento.

La situazione amministrativa della gestione rileva consistenze di cassa per lire 365,460 mld di cui lire 364,209 mld depositati sul c/c infruttifero tenuto presso la Tesoreria Centrale dello Stato, residui attivi per lire 250,508 mld e residui passivi per lire 16,829 mld. che determinano un avanzo di amministrazione al 31.12.1998 di lire 599,139 mld.

Sotto l'aspetto economico la gestione registra un disavanzo globale di lire 52,696 mld così costituito:

Parte I:		
Entrate correnti 1998	389.684.896.401	
Spese Correnti 1998	404.166.659.662	
Differenza parte I	**-14.481.763.261**	**-14.481.763.261**
Parte II- Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari:		
Componenti positivi:		
Plusvalenza titoli	1.900.000	
Insussistenze passive	1.103.467.658	
Totale componenti positivi	**1.105.367.658**	**1.105.367.658**
Componenti negativi:		
Ammortamenti e deperimenti	2.045.166.095	
Insussistenze attive	37.274.973.613	
Totale componenti negativi	**-39.320.139.708**	**-39.320.139.708**
TOTALE DISAVANZO ECONOMICO		**-52.696.535.311**

Le componenti negative ammontano a L. 39.320.139.708 . Quanto a L. 37.274.973.613 scaturiscono dai rapporti con la gestione Fondo Credito la cui gestione fino al 28.2.1998 era inserita nella gestione Buonuscita e sono rappresentate dalla sistemazione dei rapporti fra le due gestioni così come risultanti alla predetta data del 28.2.1998 e sono concretizzate dalla insussistenza di residui attivi pari a L.72.539.958, dalle insussistenze attive relativi ai mobili e costi pluriennali pari a L. 128.358.275 e dalla insussistenza di piccoli prestiti e prestiti pluriennali pari a L. 37.074.075.380.

Le componenti positive ammontano a L. 1.105.367.658, di cui L. 1.103.467.658 riguardanti il

trasferimento alla gestione Fondo Credito delle insussistenze passive relative a residui passivi di L. 1.021.950.708 e dalla quota del fondo di ammortamento di beni di L. 81.516.950 nonché dalla plusvalenza sul titolo " Italfondiario " di L. 1.900.000.

I rapporti fra le due gestioni, come sopra evidenziati, sono stati dettagliati nella trattazione della gestione Fondo Credito.

Il suddetto disavanzo economico riduce le consistenze nette patrimoniali da lire 718,955 mld al 31/12/1997 a lire 666,259 mld. al 31.12.1998.

Tutte le spese sono state contenute negli importi degli stanziamenti previsti ad eccezione dei superi verificatesi nei seguenti capitoli:

CAP.305	Quota a carico della gestione	6.343.000
CAP.526	Restituzioni e rimborsi diversi	24.367.381.929
CAP.532	Abbuono interessi	19.304
CAP.541	Spese per liti arbitraggi	42.288.177

Riguardo allo sforamento del capitolo 526 – restituzioni e rimborsi diversi- si evidenzia che è dovuto per la quasi totalità all'attribuzione del numerario spettante alla gestione Fondo Credito alla data del 28.2.98 regolarizzato in contabilità mediante emissione di mandato.

La **tabella n. 5** allegata riporta i risultati finali complessivi.

GESTIONE ASSISTENZA

La gestione registra un avanzo finanziario di competenza di lire 1,507 mld per cui l'avanzo di amministrazione al termine dell'esercizio passa da lire 11,420 mld. a lire 12,927 mld. al termine dell'esercizio.

Il suddetto avanzo di lire 12,927 mld è costituito dal fondo cassa di lire 16,075 mld , da residui attivi per lire 0,459 mld e da residui passivi per lire 3,607 mld.

Rispetto alle previsioni, si sono avute maggiori entrate correnti per lire 274 milioni mentre le spese di parte corrente, impegnate per lire 8,510 mld , si discostano da quelle previsionali a meno lire 2,549 mld dovute alle economie verificatesi in quasi tutti i capitoli di spesa. , in special modo alle economie delle seguenti categorie di spese:

- Beni e servizi (- 0,543 mld);
- mancato utilizzo del fondo di riserva – cap.542 (- 0,460 mld);
- spese istituzionali (- 1,194 mld.).

Sotto il profilo economico, la gestione chiude con un avanzo di lire 0,535 mld rappresentato dalla somma algebrica dell'avanzo di parte corrente di lire 1,546 mld e da un disavanzo della parte II del conto economico – componenti che non danno luogo a movimenti finanziari – di lire 1,011 mld dovuto agli ammortamenti e deperimenti operati :

Ammortamento mobili- macchine- automezzi per lire 0,331 mld.

Deperimento immobili per lire 0,680 mld.

Per effetto del suddetto avanzo economico, il patrimonio netto della gestione da lire 35,529 mld al 31/12/1997 passa a lire 36,064 mld. al 31.12.1998.

Tutte le spese sono state contenute negli importi degli stanziamenti previsti, ad eccezione del capitolo 531 – contributo dovuto al Dopolavoro PT il cui supero è stato di L. 37.060.137 .

Nella **tabella n. 6** allegata sono riportati i risultati della gestione.

GESTIONE FONDO CREDITO

L'amministrazione del contributo Fondo Credito sino al 28.2.1998, è stata evidenziata nella gestione Buonuscita ai sensi dell'art.33 e seguenti del D.P.R. 1032/73.

Con effetto dal 1.3.1998, ai sensi dell'art.53 c.6 della legge 449/97, si è istituita la gestione autonoma Fondo Credito tenuto conto anche del dettato normativo di cui all'art.1 c.246 e seguenti della L. 662/96.

L'operazione è stata concretizzata ricostruendo la contabilità sin dall'affidamento all'Istituto Postelegrafonici della gestione del contributo obbligatorio per il credito avvenuto con legge 71/94 ed amministrato , giusta art.33 e seguenti del DPR 1032/73 nell'ambito della gestione Buonuscita.

Infatti sono stati quantificati, in quanto sono stati accesi appositi capitoli sia per l'entrata del contributo che per la spesa in conto erogazione prestiti.

Nella considerazione che le erogazioni in conto prestiti sono intervenute nella misura determinata dal gettito del contributo, è stato possibile quantificare l'esatto importo del numerario pari a L. 23.932.893.284 spettante alla istituenda gestione Fondo Credito.

In sede di retrocessione, quindi, si è attuata una scrittura prettamente finanziaria spiccando mandati ,per l'importo di cui sopra, dalla gestione Buonuscita a favore della gestione Fondo Credito.

Sia gli aspetti creditori che debitori nonché quelli patrimoniali sono stati rispettivamente evidenziati nel conto economico - parte seconda (componenti che non danno luogo a movimenti finanziari) della gestione Buonuscita (insussitenze attive per crediti e restanti poste patrimoniali ed insussistenze passive per quelle partite debitorie e patrimoniali) che in quello del Fondo Credito, sempre in parte seconda, (sopravvenienze attive per crediti e restanti poste patrimoniali e sopravvenienze passive per debiti e poste patrimoniali).

Tali insussistenze e sopravvenienze sono di seguito elencate:

	Gestione Buonuscita	
	Conto Economico parte II:	Importi
*	**Insussistenze passive :**	
	- da residui passivi	1.021.950.708
	- da poste patrimoniali passive (F.do Ammortamento)	81.516.950
	Totale insussistenze passive	**1.103.467.658**
*	**Insussistenze attive :**	
	- da residui attivi	72.539.958
	- da poste patrimoniali attive (Mobili-Hardware)	128.358.275
	- da prestiti :	
	a) piccoli prestiti	14.792.891.534
	b) prestiti pluriennali	22.281.183.846
	Totale insussistenze attive	**37.274.973.613**

Gestione Fondo Credito		
	Conto Economico parte II:	Importi
*	**Sopravvenienze passive :**	
	- da residui passivi	1.021.950.708
	- da poste patrimoniali passive (F.do Ammortamento)	81.516.950
	Totale sopravvenienze passive	**1.103.467.658**
*	**Sopravvenienze attive :**	
	- da residui attivi	72.539.958
	- da poste patrimoniali attive (Mobili-Hardware)	128.358.275
	- da prestiti :	
	a) piccoli prestiti	14.792.891.534
	b) prestiti pluriennali	22.281.183.846
	Totale sopravvenienze attive	**37.274.973.613**

Premesso quanto sopra, il risultato della gestione evidenzia un avanzo finanziario di lire 25,725 mld. rappresentato da un avanzo di parte corrente pari a lire 57,706 mld. ed un disavanzo di parte capitale di lire 31,981 mld.

Il disavanzo di parte capitale è la risultanza fra le entrate di lire 17,198 mld. per rimborso di prestiti e le uscite in conto capitale di lire 49,179 mld. rappresentate dalla quasi totalità di concessioni di prestiti.

Sotto l'aspetto economico la gestione rileva un avanzo economico di lire 93,844 mld. costituito da un avanzo di parte corrente di lire 57,706 mld. ed un avanzo economico della parte II di lire 36,138 mld.

L'avanzo economico della parte II è formato da componenti positive pari a L. 37.274.973.613 che scaturiscono dai rapporti con la gestione Buonuscita a tutto il 28.2.1998 e sono rappresentate dalla sistemazione dei rapporti fra le due gestioni così come risultanti alla predetta data del 28.2.1998 e sono costituite dalla sopravvenienza di residui attivi pari a L.72.539.958, dalle sopravvenienze attive relativi ai mobili e costi pluriennali pari a L. 128.358.275 e dalla sopravvenienza attiva di piccoli prestiti e prestiti pluriennali pari a L. 37.074.075.380. Le componenti negative pari a L. 1.136.871.593 sono costituite da insussistenze passive relative a residui passivi di L. 1.021.950.708, dalla quota di ammortamento di beni di L. 81.516.950 attribuita alla data del 28.2.98 e dalla quota di ammortamento operata nell'esercizio di L. 33.403.935.

Dalla situazione amministrativa si evidenzia un fondo di cassa di lire 20,683 mld. ,residui attivi per 5, 645 mld. e residui passivi per lire 1,552 mld. determinando un avanzo di amministrazione di lire 24,776 mld.

Tutte le spese sono state contenute negli importi degli stanziamenti previsti, ad eccezione dei seguenti capitoli :

CAP.305	Quota a carico della gestione	9.884.000
CAP.336	Quota a carico della gestione	337.189.000
CAP.526	Restituzioni e rimborsi diversi	26.990.950
CAP..532	Abbuono interessi	115.155.975

La **tabella n. 7** allegata sintetizza i risultati della gestione.

GESTIONE MUTUALITA'

La gestione presenta un avanzo di lire 10,721 mld costituito da un avanzo di parte corrente per lire 7,171 mld ed un avanzo in conto capitale di lire 3,550 mld.

Rispetto alle previsioni, sia le entrate correnti che quelle in conto capitale accertate risultano superiori rispettivamente di lire 3,593 mld. e lire 0,480 mld . dovute le prime a maggiori redditi patrimoniali.

Sempre rispetto alle previsioni, le spese correnti impegnate sono inferiori di lire 1,104 mld per effetto delle economie verificatesi e quelle in conto capitale risultano inferiori alle previsioni di lire 0,627 mld dovute principalmente a minori concessioni di prestiti agli iscritti (- 0,572 mld) e minori acquisti di immobilizzazioni (- 0,055 mld.).

Il conto economico registra un avanzo di lire 6,614 mld dovuto dalla somma algebrica dell'avanzo di parte corrente di lire 7,171 mld e ad un disavanzo di parte II — componenti che non danno luogo a movimenti finanziari – per lire 0,557 mld per l'ammortamento operato sui costi pluriennali, quest'ultimo importo è determinato dalla somma algebrica dei seguenti componenti:

a) COMPONENTI POSITIVI:		
- Plusvalenza quotazione titoli Italfondiario II 7%		L. 2.800.000
b) COMPONENTI NEGATIVI		
- Ammortamenti Hardware	L. 38.412.868	
- " Mobili	L. 173.521.815	
- " Immobili	L. 347.656.788	L. 559.591.471
DISAVANZO ECONOMICO PARTE II		**L. 556.791.471**

L'avanzo economico di lire 6,614 mld. va ad aumentare di pari importo il patrimonio netto che, da lire 83,034 mld. passa a lire 89,648 mld.

Dalla situazione amministrativa si rileva una consistenza di cassa di lire 59,686 mld, residui attivi per lire 7,969 mld e residui passivi per lire 2,837 mld, con un avanzo di amministrazione quindi di lire 64,818 mld comprensivo delle pertinenze della gestione Accollatari che dal 1.1.1989 è contabilizzato nella gestione Mutualità.

Le spese sono state contenute nei limiti degli stanziamenti di previsione ad eccezione dei seguenti capitoli:

Cap. 305 – Quota a carico della gestione	L. 37.000
Cap. 532 - Abbuono interessi su prestiti	L. 49.460.867

I risultati finali complessivi della gestione sono riportati nella **tabella n. 8** allegata.

GESTIONE ATTIVITA' SOCIALI – MENSE E SERVIZI SOSTITUTIVI

La gestione, per legge, consegue il pareggio di Bilancio mediante il contributo di copertura a carico delle Poste Italiane.

Detto contributo per l'esercizio 1998 è stato accertato in L. 331.220.551 ed è stato determinato come di seguito evidenziato:

	Spese correnti:	Parziali	Totali
*	Organi dell'Ente	19.000	
*	Oneri di personale	267.060.222	
*	Beni e servizi	21.736.200	
*	Oneri tributari	90.000	
*	Restituzioni e rimborsi	18.000	
*	Spese per liti, arbitraggi	54.004.826	
	Totale spese	**342.928.248**	**342.928.248**
	Entrate correnti:		
*	Interessi e depositi c/c	11.607.501	
*	Recuperi diversi	100.196	
	Totale entrate	**11.707.697**	**11.707.697**
*	*Contributo a pareggio*		**331.220.551**
	Totale a pareggio		**342.928.248**

La situazione amministrativa , considerato il pareggio della gestione, presenta:

a) disponibilità di cassa di L. 2.914.364.371 depositati:
* presso l'Istituto Cassiere Monte dei Paschi di Siena L. 1.347.559.039;
* sul c/c postale L. 2.234.544;
* presso la Tesoreria centrale dello Stato L.1.564.570.788.

b) residui attivi per L. 22.73.932.278;

c) residui passivi per L. 24.988.296.649.

La **tabella n. 9** allegata sintetizza i risultati finali complessivi.

GESTIONE RESTANTI ATTIVITA' SOCIALI

La gestione presenta un disavanzo finanziario di lire 20,119 mld. rappresentato dal disavanzo di parte corrente di pari importo.

Le spese correnti pari a lire 20,125 mld. sono quasi interamente ascrivibili agli interessi passivi maturati a tutto il 18.12.1998 sulle anticipazioni effettuate negli esercizi precedenti dalla gestione Quiescenza e pari a lire 19,908 mld., le rimanenti spese sono rappresentate dagli oneri per il personale (lire 124,5 milioni), beni e servizi (lire 0,387 milioni), spese per case albergo (lire 25,8 milioni) e spese per liti ed arbitraggi per lire 66,4 milioni.

Le entrate correnti pari a lire 5,9 milioni evidenziano gli interessi maturati sui c/c della gestione.

La differenza fra le entrate e le spese correnti determina un disavanzo economico di lire 20,119 mld. per cui il deficit patrimoniale da lire 178,446 mld. al 31.12.1997 passa lire 198,565 mld. al 31.12.1998.

La situazione amministrativa rileva un fondo cassa di lire 8,967 mld. la quasi totalità depositati sul c/c infruttifero presso la Tesoreria Centrale dello Stato (lire 8,452 mld.), residui attivi di lire 9,040 mld e residui passivi di lire 228,420 mld, pertanto al 31/12/1998 la gestione presenta un disavanzo di amministrazione di lire 210,413 mld.

I residui passivi sono rappresentati per la quasi totalità dalle somme da retrocedere alla gestione Quiescenza in conto interessi passivi per lire 133,089 mld (capitolo 512) ed in conto capitale per lire 93,250 mld. (capitolo 631) per un totale di lire 226,339 mld.

Le spese sono state contenute nei limiti degli stanziamenti previsti.

La **tabella n. 10** allegata sintetizza le risultanze della gestione.

GESTIONE IMMOBILI

Il conto presenta un avanzo di competenza di lire 0,554 mld costituito da un avanzo di parte corrente di lire 2,041 mld ed un disavanzo in conto capitale di lire 1,487 mld dovuto all'impegno di lire 1,796 mld. per lavori di miglioria da effettuarsi all'immobile di proprietà Villa Marina sito in Pesaro.

Le entrate accertate di parte corrente ammontano a lire 8,339 mld con uno scostamento in meno rispetto alle previsioni di lire 0,588 mld. .

Le uscite impegnate di parte corrente ammontano a lire 6,298 mld con un'economia rispetto alle previsioni di lire 1,310 mld verificatasi in via principale sugli oneri del personale – categoria 2^ (- lire 0,138 mld) , sulle acquisizioni di beni e servizi – categoria 4° (- lire 0,505 mld) e sugli oneri tributari – categoria 8^ (- lire 0,626 mld).

Sotto l'aspetto economico la gestione presenta un avanzo di parte corrente di lire 2,041 mld ed un disavanzo di parte II (componenti che non danno luogo a movimenti finanziari) di lire 1,520 mld con avanzo finale di lire 0,522 mld.

Il disavanzo di parte II è rappresentato dalla somma algebrica tra i componenti positivi (lire 0,243 mld. per plusvalenze determinatesi dalla vendita di 4 unità immobiliari site in Via Arbe 51-MI, Via R.R Garibaldi 119 e Via Vestri,5 -Roma e Via G. Verrazzano – Palermo) e componenti negativi :

- Quote ammortamento Hardware- mobili L. 124.968.996;
- Quote ammortamento immobili L. 1.637.756.967

per un totale di componenti negativi di L. 1.762.725.963.

L'avanzo economico finale di lire 0,522 mld. va ad incrementare il netto patrimoniale che da lire 355,417 mld. passa a lire 355,939 mld..

Da un punto di vista amministrativo la situazione presenta un fondo cassa di lire 270,218 mld. (lire 266,198 mld. depositate sul c/c infruttifero presso la Tesoreria Centrale dello Stato), residui attivi di lire 41,587 mld e residui passivi per lire 6,301 mld. determinando un avanzo di amministrazione di lire 305, 504 mld.

Tutte le spese sono state contenute negli stanziamenti previsti nei singoli capitoli.

Nella **tabella n.11** allegata sono stati riportati i dati riepilogativi della gestione.

GESTIONE CASSA INTEGRATIVA PERSONALE EX – ASST

La gestione esplica la sua funzione istituzionale attraverso l'erogazione di trattamenti pensionistici integrativi a favore dell'ex personale statale della ASST, trattamenti che vengono pagati in base ai contributi riscossi di cui al D.Lg. C.P.S. 22/1/47 n° 134 come modificato ed integrato dall'art. 36 della L. 12/3/68, n° 325 e dall'art. 8 L. 27/10/73 n° 674.

La gestione presenta un avanzo finanziario di competenza di lire 6,813 mld.
Le entrate correnti, accertate in lire 26,016 mld, risultano leggermente superiori rispetto alle previsioni di lire 82 milioni.

Le entrate in conto capitale registrano una differenza in meno trascurabile (L. 35.000) rispetto alla previsione.

Le spese correnti di lire 19,323 mld. si discostano dalla previsione per una minore spesa di lire 0,756 mld. per economie verificatesi e per il mancato utilizzo dello stanziamento fondo di riserva (cap.542) per lire 0,590 mld.

Dal punto di vista economico, la gestione presenta un avanzo di parte corrente di lire 6,692 mld che scende a lire 6,298 mld per effetto dei componenti negativi di cui alla parte II del conto economico - componenti che non danno luogo a movimenti finanziari – di lire 0,394 mld. rappresentati delle quote di ammortamento operate per lire 3,894 milioni sui costi pluriennali in conto Hardware/Software e lire 390,355 milioni per ammortamento immobili.
L'avanzo economico di lire 6,298 mld porta il patrimonio netto della gestione da lire 115,790 mld all'inizio dell'esercizio a lire 122,088 mld al termine dell'esercizio 1998.

La situazione amministrativa presenta un fondo di cassa di lire 4,953 mld, residui attivi per 43,051 mld e residui passivi per 1,944 mld per cui l'avanzo di amministrazione al 31.12.1998 ammonta a lire 46,060 mld.
Dalla su esposta situazione amministrativa si evince che la gestione non presenta una liquidità sufficiente per far fronte ai pagamenti delle proprie spese istituzionali, stante che le Poste Italiane S.p.A. non hanno ancora fatto pervenire i contributi di cui al capitolo 67 per l'anno 1997 e 1998 ammontanti a lire 31,037 mld..

Tutte le spese sono state contenute negli stanziamenti previsti ad eccezione dei seguenti capitoli:

CAP.305	Quota a carico della gestione	1.009.000
CAP.336	Quota a carico della gestione	114.128.000
CAP.441	Riliquidazione indennità buonuscita	185.403.578
CAP.521	Imposte, tasse e tributi vari	45.365.560

La **tabella n.12** allegata riporta i dati riepilogativi della gestione.

SPESE GENERALI DI AMMINISTRAZIONE

Le spese generali di amministrazione, che comprendono le spese per gli Organi di Amministrazione (categoria 1) , spese ed oneri per il personale (categoria 2°), acquisto di beni e servizi (categoria 4°-lettera A- comuni a tutte le gestioni) e l'indennità di anzianità (cap.591) pagata al personale cessato dal servizio sono tutte evidenziate nella gestione Quiescenza che nell'arco dell'esercizio anticipa per tutte le altre gestioni in cui il bilancio dell'Ente si articola.

A consuntivo dette spese vengono ripartite imputando direttamente a ciascuna gestione la quota spesa di competenza ai rispettivi capitoli di uscita (capp. 305- 336-425) e nella gestione Quiescenza vengono accertati gli importi dovuti da ogni singola gestione (categoria 10° delle entrate).

La ripartizione di dette spese comuni è evidenziata nella **tabella n.13** allegata.

A conclusione di quanto esposto si ritiene opportuno sottolineare che la gestione si è svolta nel rispetto delle previsioni formulate, salvo alcune eccezioni che sono state specificatamente indicate.

Pertanto si sottopone all'approvazione del Consiglio di Amministrazione il presente Bilancio Consuntivo per l'anno 1998 nel suo complesso ed in particolare:

1) le risultanze finali dei debiti e crediti fra le gestioni;

2) i superi verificatesi nei capitoli di spesa già dettagliatamente elencati nell'esame delle singole gestioni, trattandosi per la quasi totalità di ripartizioni di spese comuni difficilmente quantificabili in sede previsionale o di spese obbligatorie (Oneri previdenziali a carico dell'Ente, imposte e tasse, assegni integrativi).

3) i coefficienti di ammortamento operati nelle varie gestioni determinati nella misura prevista dalla normativa vigente;

4) le modalità di ripartizione delle spese generali comuni così come sono di seguito riportate e quali risultano dalla tabella n.13 allegata:

a) imputazione dei costi diretti di personale a ciascuna gestione in base al numero di unità effettivamente e direttamente utilizzate;

b) per le restanti spese generali di amministrazione in base alla percentuale risultante dal rapporto delle spese della singola gestione e quella totale.

IL DIRIGENTE U.O.RAGIONERIA
(Dr. Vito Masiello)

IL DIRETTORE GENERALE
(Dr. Domenico Serino)

ISTITUTO POSTELEGRAFONICI

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 1998

TABELLE ALLEGATE

Tabella n.	Gestione di riferimento	Descrizione
1		Consistenza numerica del personale al 31/12/1998
2	Consolidato	Riepilogo finanziario consolidato esercizio 1998
3	Consolidato	Conto economico 1998 - parte I e parte II
4	Quiescenza	Riepilogo finanziario esercizio 1998
5	Buonuscita	Riepilogo finanziario esercizio 1998
6	Assistenza	Riepilogo finanziario esercizio 1998
7	Fondo Credito	Riepilogo finanziario esercizio 1998
8	Mutualità	Riepilogo finanziario esercizio 1998
9	Attività Sociali	Riepilogo finanziario esercizio 1998
10	Restanti Att.Sociali	Riepilogo finanziario esercizio 1998
11	Immobili	Riepilogo finanziario esercizio 1998
12	Cassa Integrativa	Riepilogo finanziario esercizio 1998
13	Quiescenza	Ripartizione spese comuni a tutte le gestioni

Istituto Postelegrafonici
(D.P.R. 6 Aprile 1953 NR. 542)
Consistenza numerica del personale suddiviso per Gestioni al 31/12/1998

Tabella n. 1

QUALIFICA Profilo Professionale	DOTAZIONE ORGANICA	Gest. Quinc.		Gest. Buon.		Gest. Assist.		Gest. Mot.		Gest.A.S.mezzo		Gest.Sost.A.S.		Gest.Imm.		Gest.Cos.Int.		Gest. Cred.		U.O.Reg.		U.O.Leg.Coor.		U.O.AA.GG.		Totale Dip. Ipost	Totale Dip. Epi	Totale Generale	Posti vacanti
		Ipost	Epi	Ipost	Epi	Ipost	Epi	Ipost	Epi	Ipost	Epi	Ipost	Epi	Ipost	Epi	Ipost	Epi	Ipost	Epi	Ipost	Epi	Ipost	Epi	Ipost	Epi				
Dirigenti	8									0,25				0,5						1				0,25		2	0	2	6
X Consul.Prof. (Edile)	1																									0	0	0	1
X Consul.Prof. (San)	1					1																				1	0	1	0
IX Funz. Capo	8	1		1						0,5		0,5						1		1		1				6	0	6	2
IX Esperto in informatica	1																									0	0	0	1
VIII Funz. Di Amm.ne	35	10		1	1	1		2						2						1		1		2		20	1	21	14
VIII Funz. Tecnico	6			1										1		1								1		4	0	4	2
VIII Funz. di Informatica	1																									0	0	0	1
VII Coll. di Amm.ne	88	27	6	8	5	3,5		5		1				8			2	2		8	1	1	3	8,5	1	72	18	90	-2
VII Coll. Di Informatica	1																								1	0	1	1	0
VII Coll.Professionale	6					1		1						1												3	0	3	3
VI Assist. di Amm.ne	112	9	15	4	7			2					1		1			1	3	1	2			5	4	22	33	55	57
VI Assist. Tecnico	2																									0	0	0	2
V Operatore di Amm.ne	37	1	35		15				1					1	3		1	1	2		2		3	6	7	9	69	78	-41
V Operaio Specializzato	1																							1		1	0	1	0
IV Archivista	40	8	22	4	5					1,5		0,5				1			3	1		1		4	8	21	38	59	-19
IV Autista Mecc.	6																							4	2	4	2	6	0
III Ausiliario di Amm.ne	16	2		2				1		1				1				1						8		16	0	16	0
TOTALI	370	58	78	21	33	6,5		11	1	4,25		1	1	14,5	4	2	3	6	8	13	5	4	6	39,75	23	181	162	343	27

Tabella n.2

RIEPILOGO CONSOLIDATO ESERCIZIO 1998

	PREVENTIVO 1998	CONSUNTIVO 1998	Differenze
ENTRATE CORRENTI (Tit.I-II-III)	L. 3.258.614.739.991	L. 3.645.818.563.347	L. 387.203.823.356
ENTRATE IN C/CAPITALE (Tit.IV-V-VI)	L. 31.371.960.000	L. 31.717.915.065	L. 345.955.065
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO (Tit VII)	L. 1.058.385.781.000	L. 3.998.983.543.935	L. 2.940.597.762.935
TOTALE ENTRATE	L. 4.348.372.480.991	L. 7.676.520.022.347	L. 3.328.147.541.356
FONDO CASSA AL 1/1/98	L. 1.763.209.914.670		
RESIDUI ATTIVI AL 1/1/98	L. 2.460.456.802.974		
VARIAZIONE RESIDUI ATTIVI	L.	- L. 4.223.666.717.644	
		L. 11.900.186.739.991	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		L. 210.412.697.843	
TOTALE A PAREGGIO		L. 12.110.599.437.834	
SPESE CORRENTI (Titolo I)	L. 3.218.543.405.610	L. 2.881.369.313.667	-L. 337.174.091.943
SPESE IN C/CAPITALE (Titolo II-III)	L. 78.198.000.000	L. 69.722.050.535	-L. 8.475.949.465
SPESE PER PARTITE DI GIRO (Titolo IV)	L. 1.058.385.781.000	L. 3.998.983.543.935	L. 2.940.597.762.935
TOTALE SPESE	L. 4.355.127.186.610	L. 6.950.074.908.137	L. 2.594.947.721.527
RESIDUI PASSIVI AL 1/1/98	L. 2.982.399.342.408		
VARIAZIONE RESIDUI PASSIVI	L.	- L. 2.982.399.342.408	
		L. 9.932.474.250.545	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		L. 2.178.125.187.289	
TOTALE A PAREGGIO		L. 12.110.599.437.834	

COMPETENZA 1998	PREVENTIVO 1998	CONSUNTIVO 1998	DIFFERENZE
TOTALE ENTRATE	L. 4.348.372.480.991	L. 7.676.520.022.347	L. 3.328.147.541.356
TOTALE SPESE	L. 4.355.127.186.610	L. 6.950.074.908.137	L. 2.594.947.721.527
AVANZO(+) DISAV.(-) 1998	-L. 6.754.705.619	L. 726.445.114.210	L. 733.199.819.829

Tabella n.3

CONTO ECONOMICO ESERCIZIO 1998

Gestioni	Parte I (Avanzo + Disavanzo -)	Parte II- Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari			TOTALE AVANZO (+) DISAVANZO (-)
		Positivi	Negativi	Differenza Parte II	
	(1)	(2)	(3)	(4)=(2-1)	(5) = (1-4)
Quiescenza	723.892.757.848	1.800.000	1.589.834.332	-1.588.034.332	722.304.723.516
Buonuscita	-14.481.763.261	1.105.367.658	39.320.139.708	-38.214.772.050	-52.696.535.311
Assistenza	1.546.473.615	0	1.010.995.131	-1.010.995.131	535.478.484
Fondo Credito	57.706.368.122	37.274.973.613	1.136.871.593	36.138.102.020	93.844.470.142
Mutualità	7.171.281.071	2.800.000	559.591.471	-556.791.471	6.614.489.600
Attività Sociali Mense	0	0	0	0	0
Restanti Attività Soc.	-20.119.187.041	0	0	0	-20.119.187.041
Immobili	2.041.236.755	243.057.477	1.762.725.963	-1.519.668.486	521.568.269
Cassa Integrativa	6.692.082.571	0	394.249.426	-394.249.426	6.297.833.145
Totale	764.449.249.680	38.627.998.748	45.774.407.624	-7.146.408.876	757.302.840.804

GESTIONE QUIESCENZA ***Tabella n.4***

	PREVENTIVO 1998	CONSUNTIVO 1998	Differenze
ENTRATE CORRENTI (Tit.I-II-III)	L. 2.687.018.776.020	L. 3.139.459.181.040	L. 452.440.405.020
ENTRATE IN C/CAPITALE (Tit.IV-V-VI)	L. 153.600.000	L. 188.323.670	L. 34.723.670
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO (Tit VII)	L. 933.930.000.000	L. 3.103.461.939.655	L. 2.169.531.939.655
TOTALE ENTRATE	L. 3.621.102.376.020	L. 6.243.109.444.365	L. 2.622.007.068.345
FONDO CASSA AL 1/1/98	L. 813.448.798.785		
RESIDUI ATTIVI AL 1/1/98	L. 2.001.159.716.746		
VARIAZIONE RESIDUI ATTIVI	L. -	L. 2.814.608.515.531	
		L. 9.057.717.959.896	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			
TOTALE A PAREGGIO		L. 9.057.717.959.896	
SPESE CORRENTI (Titolo I)	L. 2.555.643.903.590	L. 2.415.566.423.192	-L. 140.077.480.398
SPESE IN C/CAPITALE (Titolo II-III)	L. 2.260.000.000	L. 1.669.462.800	-L. 590.537.200
SPESE PER PARTITE DI GIRO (Titolo IV)	L. 933.930.000.000	L. 3.103.461.939.655	L. 2.169.531.939.655
TOTALE SPESE	L. 3.491.833.903.590	L. 5.520.697.825.647	L. 2.028.863.922.057
RESIDUI PASSIVI AL 1/1/98	L. 2.412.117.959.441		
VARIAZIONE RESIDUI PASSIVI	L. -	L. 2.412.117.959.441	
		L. 7.932.815.785.088	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		L. 1.124.902.174.808	
TOTALE A PAREGGIO		L. 9.057.717.959.896	

COMPETENZA 1998	PREVENTIVO 1998	CONSUNTIVO 1998	DIFFERENZE
TOTALE ENTRATE	L. 3.621.102.376.020	L. 6.243.109.444.365	L. 2.622.007.068.345
TOTALE SPESE	L. 3.491.833.903.590	L. 5.520.697.825.647	L. 2.028.863.922.057
AVANZO(+) DISAV.(-) 1998	L. 129.268.472.430	L. 722.411.618.718	L. 593.143.146.288

GESTIONE BUONUSCITA ***Tabella n.5***

	PREVENTIVO 1998	CONSUNTIVO 1998	Differenze
ENTRATE CORRENTI (Tit.I-II-III)	L. 433.133.603.971	L. 389.684.896.401	-L. 43.448.707.570
ENTRATE IN C/CAPITALE (Tit.IV-V-VI)	L. 701.200.000	L. 773.726.241	L. 72.526.241
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO (Tit VII)	L. 50.602.200.000	L. 735.474.010.838	L. 684.871.810.838
TOTALE ENTRATE	L. 484.437.003.971	L. 1.125.932.633.480	L. 641.495.629.509
FONDO CASSA AL 1/1/98	L. 592.111.075.297		
RESIDUI ATTIVI AL 1/1/98	L. 342.844.316.967		
VARIAZIONE RESIDUI ATTIVI	-L. 72.539.958	L. 934.882.852.306	
		L. 2.060.815.485.786	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZ.		L. -	
TOTALE A PAREGGIO		L. 2.060.815.485.786	
SPESE CORRENTI (Titolo I)	L. 542.723.994.000	L. 404.166.659.662	-L. 138.557.334.338
SPESE IN C/CAPITALE (Titolo II-III)	L. 2.991.500.000	L. 7.459.723.512	L. 4.468.223.512
SPESE PER PARTITE DI GIRO (Titolo IV)	L. 50.602.200.000	L. 735.474.010.838	L. 684.871.810.838
TOTALE SPESE	L. 596.317.694.000	L. 1.147.100.394.012	L. 550.782.700.012
RESIDUI PASSIVI AL 1/1/98	L. 315.598.418.347		
VARIAZIONE RESIDUI PASSIVI	-L. 1.021.950.708	L. 314.576.467.639	
		L. 1.461.676.861.651	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		L. 599.138.624.135	
TOTALE A PAREGGIO		L. 2.060.815.485.786	

COMPETENZA 1998	PREVENTIVO 1998	CONSUNTIVO 1998	DIFFERENZE
TOTALE ENTRATE	L. 484.437.003.971	L. 1.125.932.633.480	L. 641.495.629.509
TOTALE SPESE	L. 596.317.694.000	L. 1.147.100.394.012	L. 550.782.700.012
AVANZO(+) DISAV.(-) 1998	-L. 111.880.690.029	-L. 21.167.760.532	L. 90.712.929.497

GESTIONE ASSISTENZA ***Tabella n.6***

	PREVENTIVO 1998	CONSUNTIVO 1998	Differenze
ENTRATE CORRENTI (Tit.I-II-III)	L. 9.782.050.000	L. 10.056.164.669	L. 274.114.669
ENTRATE IN C/CAPITALE (Tit.IV-V-VI)	L. -	L. -	L.
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO (Tit VII)	L. 8.609.500.000	L. 18.791.837.269	L. 10.182.337.269
TOTALE ENTRATE	L. 18.391.550.000	L. 28.848.001.938	L. 10.456.451.938
FONDO CASSA AL 1/1/98	L. 14.494.581.656		
RESIDUI ATTIVI AL 1/1/98	L. 450.046.671		
VARIAZIONE RESIDUI ATTIVI	L. -	L. 14.944.628.327	
		L. 43.792.630.265	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZ.		L. -	
TOTALE A PAREGGIO		L. 43.792.630.265	
SPESE CORRENTI (Titolo I)	L. 11.059.201.000	L. 8.509.691.054	-L. 2.549.509.946
SPESE IN C/CAPITALE (Titolo II-III)	L. 170.000.000	L. 39.732.000	-L. 130.268.000
SPESE PER PARTITE DI GIRO (Titolo IV)	L. 8.609.500.000	L. 18.791.837.269	L. 10.182.337.269
TOTALE SPESE	L. 19.838.701.000	L. 27.341.260.323	L. 7.502.559.323
RESIDUI PASSIVI AL 1/1/98	L. 3.523.990.539		
VARIAZIONE RESIDUI PASSIVI	L. -	L. 3.523.990.539	
		L. 30.865.250.862	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		L. 12.927.379.403	
TOTALE A PAREGGIO		L. 43.792.630.265	

COMPETENZA 1998	PREVENTIVO 1998	CONSUNTIVO 1998	DIFFERENZE
TOTALE ENTRATE	L. 18.391.550.000	L. 28.848.001.938	L. 10.456.451.938
TOTALE SPESE	L. 19.838.701.000	L. 27.341.260.323	L. 7.502.559.323
AVANZO(+) DISAV.(-) 1998	-L. 1.447.151.000	L. 1.506.741.615	L. 2.953.892.615

GESTIONE FONDO CREDITO ***Tabella n.7***

	PREVENTIVO 1998	CONSUNTIVO 1998	Differenze
ENTRATE CORRENTI (Tit.I-II-III)	L. 30.645.000.000	L. 59.454.013.847	L. 28.809.013.847
ENTRATE IN C/CAPITALE (Tit.IV-V-VI)	L. 17.440.000.000	L. 17.198.379.001	-L. 241.620.999
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO (Tit VII)	L. 119.500.000	L. 39.267.691.521	L. 39.148.191.521
TOTALE ENTRATE	L. 48.204.500.000	L. 115.920.084.369	L. 67.715.584.369
FONDO CASSA AL 1/1/98	L. -		
RESIDUI ATTIVI AL 1/1/98	L. -		
VARIAZIONE RESIDUI ATTIVI	L. 72.539.958	L. 72.539.958	
		L. 115.992.624.327	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZ.		L. -	
TOTALE A PAREGGIO		L. 115.992.624.327	
SPESE CORRENTI (Titolo I)	L. 2.502.000.000	L. 1.747.645.725	-L. 754.354.275
SPESE IN C/CAPITALE (Titolo II-III)	L. 55.040.000.000	L. 49.179.619.420	-L. 5.860.380.580
SPESE PER PARTITE DI GIRO (Titolo IV)	L. 119.500.000	L. 39.267.691.521	L. 39.148.191.521
TOTALE SPESE	L. 57.661.500.000	L. 90.194.956.666	L. 32.533.456.666
RESIDUI PASSIVI AL 1/1/98	L. -		
VARIAZIONE RESIDUI PASSIVI	L. 1.021.950.708	L. 1.021.950.708	
		L. 91.216.907.374	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		L. 24.775.716.953	
TOTALE A PAREGGIO		L. 115.992.624.327	

COMPETENZA 1998	PREVENTIVO 1998	CONSUNTIVO 1998	DIFFERENZE
TOTALE ENTRATE	L. 48.204.500.000	L. 115.920.084.369	L. 67.715.584.369
TOTALE SPESE	L. 57.661.500.000	L. 90.194.956.666	L. 32.533.456.666
AVANZO(+) DISAV.(-) 1998	-L. 9.457.000.000	L. 25.725.127.703	L. 35.182.127.703

GESTIONE MUTUALITA' ***Tabella n.8***

	PREVENTIVO 1998	CONSUNTIVO 1998	Differenze
ENTRATE CORRENTI (Tit.I-II-III)	L. 8.867.825.000	L. 12.460.407.445	L. 3.592.582.445
ENTRATE IN C/CAPITALE (Tit.IV-V-VI)	L. 12.598.000.000	L. 13.078.511.153	L. 480.511.153
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO (Tit VII)	L. 20.080.600.000	L. 41.220.090.234	L. 21.139.490.234
TOTALE ENTRATE	L. 41.546.425.000	L. 66.759.008.832	L. 25.212.583.832
FONDO CASSA AL 1/1/98	L. 51.542.642.583		
RESIDUI ATTIVI AL 1/1/98	L. 5.948.366.088		
VARIAZIONE RESIDUI ATTIVI	L. -	L. 57.491.008.671	
		L. 124.250.017.503	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZ.		L. -	
TOTALE A PAREGGIO		L. 124.250.017.503	
SPESE CORRENTI (Titolo I)	L. 6.392.900.000	L. 5.289.126.374	-L. 1.103.773.626
SPESE IN C/CAPITALE (Titolo II-III)	L. 10.155.000.000	L. 9.528.313.292	-L. 626.686.708
SPESE PER PARTITE DI GIRO (Titolo IV)	L. 20.080.600.000	L. 41.220.090.234	L. 21.139.490.234
TOTALE SPESE	L. 36.628.500.000	L. 56.037.529.900	L. 19.409.029.900
RESIDUI PASSIVI AL 1/1/98	L. 3.394.856.641		
VARIAZIONE RESIDUI PASSIVI	L. -	L. 3.394.856.641	
		L. 59.432.386.541	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		L. 64.817.630.962	
TOTALE A PAREGGIO		L. 124.250.017.503	

COMPETENZA 1998	PREVENTIVO 1998	CONSUNTIVO 1998	DIFFERENZE
TOTALE ENTRATE	L. 41.546.425.000	L. 66.759.008.832	L. 25.212.583.832
TOTALE SPESE	L. 36.628.500.000	L. 56.037.529.900	L. 19.409.029.900
AVANZO(+) DISAV.(-) 1998	L. 4.917.925.000	L. 10.721.478.932	L. 5.803.553.932

GESTIONE ATTIVITA' SOCIALI ***Tabella n.9***

	PREVENTIVO 1998	CONSUNTIVO 1998	Differenze
ENTRATE CORRENTI (Tit.I-II-III)	L. 42.077.070.000	L. 342.928.248	-L. 41.734.141.752
ENTRATE IN C/CAPITALE (Tit.IV-V-VI)	L. -	L. -	L. -
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO (Tit VII)	L. 5.086.500.000	L. 8.149.274.501	L. 3.062.774.501
TOTALE ENTRATE	L. 47.163.570.000	L. 8.492.202.749	-L. 38.671.367.251
FONDO CASSA AL 1/1/98	L. 5.090.781.211		
RESIDUI ATTIVI AL 1/1/98	L. 27.848.793.042		
VARIAZIONE RESIDUI ATTIVI	L. -	L. 32.939.574.253	
		L. 41.431.777.002	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZ.		L. -	
TOTALE A PAREGGIO		L. 41.431.777.002	
SPESE CORRENTI (Titolo I)	L. 41.777.070.000	L. 342.928.248	-L. 41.434.141.752
SPESE IN C/CAPITALE (Titolo II-III)	L. 300.000.000	L. -	-L. 300.000.000
SPESE PER PARTITE DI GIRO (Titolo IV)	L. 5.086.500.000	L. 8.149.274.501	L. 3.062.774.501
TOTALE SPESE	L. 47.163.570.000	L. 8.492.202.749	-L. 38.671.367.251
RESIDUI PASSIVI AL 1/1/98	L. 32.939.574.253		
VARIAZIONE RESIDUI PASSIVI	L. -	L. 32.939.574.253	
		L. 41.431.777.002	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		L. -	
TOTALE A PAREGGIO		L. 41.431.777.002	

COMPETENZA 1998	PREVENTIVO 1998	CONSUNTIVO 1998	DIFFERENZE
TOTALE ENTRATE	L. 47.163.570.000	L. 8.492.202.749	-L. 38.671.367.251
TOTALE SPESE	L. 47.163.570.000	L. 8.492.202.749	-L. 38.671.367.251
AVANZO(+) DISAV.(-) 1998	L. -	L. -	L. -

GESTIONE RESTANTI ATTIVITA' SOCIALI ***Tabella n.10***

	PREVENTIVO 1998	CONSUNTIVO 1998	Differenze
ENTRATE CORRENTI (Tit.I-II-III)	L. 12.229.000.000	L. 5.974.259	-L. 12.223.025.741
ENTRATE IN C/CAPITALE (Tit.IV-V-VI)	L. -	L. -	L. -
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO (Tit VII)	L. 12.071.000.000	L. 2.959.006.700	-L. 9.111.993.300
TOTALE ENTRATE	L. 24.300.000.000	L. 2.964.980.959	-L. 21.335.019.041
FONDO CASSA AL 1/1/98	L. 9.079.570.176		
RESIDUI ATTIVI AL 1/1/98	L. 9.786.411.358		
VARIAZIONE RESIDUI ATTIVI	L. -	L. 18.865.981.534	
		L. 21.830.962.493	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		L. 210.412.697.843	
TOTALE A PAREGGIO		L. 232.243.660.336	
SPESE CORRENTI (Titolo I)	L. 30.756.087.020	L. 20.125.161.300	-L. 10.630.925.720
SPESE IN C/CAPITALE (Titolo II-III)	L. 300.000.000	L. -	-L. 300.000.000
SPESE PER PARTITE DI GIRO (Titolo IV)	L. 12.071.000.000	L. 2.959.006.700	-L. 9.111.993.300
TOTALE SPESE	L. 43.127.087.020	L. 23.084.168.000	-L. 20.042.919.020
RESIDUI PASSIVI AL 1/1/98	L. 209.159.492.336		
VARIAZIONE RESIDUI PASSIVI	L. -	L. 209.159.492.336	
		L. 232.243.660.336	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		L. -	
TOTALE A PAREGGIO		L. 232.243.660.336	

COMPETENZA 1998	PREVENTIVO 1998	CONSUNTIVO 1998	DIFFERENZE
TOTALE ENTRATE	L. 24.300.000.000	L. 2.964.980.959	-L. 21.335.019.041
TOTALE SPESE	L. 43.127.087.020	L. 23.084.168.000	-L. 20.042.919.020
AVANZO(+) DISAV.(-) 1998	-L. 18.827.087.020	-L. 20.119.187.041	-L. 1.292.100.021

GESTIONE IMMOBILI ***Tabella n.11***

	PREVENTIVO 1998	CONSUNTIVO 1998	Differenze
ENTRATE CORRENTI (Tit.I-II-III)	L. 8.928.115.000	L. 8.339.423.202	-L. 588.691.798
ENTRATE IN C/CAPITALE (Tit.IV-V-VI)	L. 357.000.000	L. 356.850.000	-L. 150.000
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO (Tit VII)	L. 15.986.381.000	L. 26.703.864.658	L. 10.717.483.658
TOTALE ENTRATE	L. 25.271.496.000	L. 35.400.137.860	L. 10.128.641.860
FONDO CASSA AL 1/1/98	L. 259.695.250.338		
RESIDUI ATTIVI AL 1/1/98	L. 49.137.409.742		
VARIAZIONE RESIDUI ATTIVI	L. -	L. 308.832.660.080	
		L. 344.232.797.940	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZ.		L. -	
TOTALE A PAREGGIO		L. 344.232.797.940	
SPESE CORRENTI (Titolo I)	L. 7.608.414.000	L. 6.298.186.447	-L. 1.310.227.553
SPESE IN C/CAPITALE (Titolo II-III)	L. 2.161.500.000	L. 1.844.214.392	-L. 317.285.608
SPESE PER PARTITE DI GIRO (Titolo IV)	L. 15.986.381.000	L. 26.703.864.658	L. 10.717.483.658
TOTALE SPESE	L. 25.756.295.000	L. 34.846.265.497	L. 9.089.970.497
RESIDUI PASSIVI AL 1/1/98	L. 3.882.862.943		
VARIAZIONE RESIDUI PASSIVI	L. -	L. 3.882.862.943	
		L. 38.729.128.440	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		L. 305.503.669.500	
TOTALE A PAREGGIO		L. 344.232.797.940	

COMPETENZA 1998	PREVENTIVO 1998	CONSUNTIVO 1998	DIFFERENZE
TOTALE ENTRATE	L. 25.271.496.000	L. 35.400.137.860	L. 10.128.641.860
TOTALE SPESE	L. 25.756.295.000	L. 34.846.265.497	L. 9.089.970.497
AVANZO(+) DISAV.(-) 1998	-L. 484.799.000	L. 553.872.363	L. 1.038.671.363

GESTIONE CASSA INTEGRATIVA PERSONALE EX ASST ***Tabella n.12***

	PREVENTIVO 1998	CONSUNTIVO 1998	Differenze
ENTRATE CORRENTI (Tit.I-II-III)	L. 25.933.300.000	L. 26.015.574.236	L. 82.274.236
ENTRATE IN C/CAPITALE (Tit.IV-V-VI)	L. 122.160.000	L. 122.125.000	-L. 35.000
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO (Tit VII)	L. 11.900.100.000	L. 22.955.828.559	L. 11.055.728.559
TOTALE ENTRATE	L. 37.955.560.000	L. 49.093.527.795	L. 11.137.967.795
FONDO CASSA AL 1/1/98	L. 17.747.214.624		
RESIDUI ATTIVI AL 1/1/98	L. 23.281.742.360		
VARIAZIONE RESIDUI ATTIVI	L. -	L. 41.028.956.984	
		L. 90.122.484.779	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZ.		L. -	
TOTALE A PAREGGIO		L. 90.122.484.779	
SPESE CORRENTI (Titolo I)	L. 20.079.836.000	L. 19.323.491.665	-L. 756.344.335
SPESE IN C/CAPITALE (Titolo II-III)	L. 4.820.000.000	L. 985.119	-L. 4.819.014.881
SPESE PER PARTITE DI GIRO (Titolo IV)	L. 11.900.100.000	L. 22.955.828.559	L. 11.055.728.559
TOTALE SPESE	L. 36.799.936.000	L. 42.280.305.343	L. 5.480.369.343
RESIDUI PASSIVI AL 1/1/98	L. 1.782.187.908		
VARIAZIONE RESIDUI PASSIVI	L. -	L. 1.782.187.908	
		L. 44.062.493.251	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		L. 46.059.991.528	
TOTALE A PAREGGIO		L. 90.122.484.779	

COMPETENZA 1998	PREVENTIVO 1998	CONSUNTIVO 1998	DIFFERENZE
TOTALE ENTRATE	L. 37.955.560.000	L. 49.093.527.795	L. 11.137.967.795
TOTALE SPESE	L. 36.799.936.000	L. 42.280.305.343	L. 5.480.369.343
AVANZO(+) DISAV.(-) 1998	L. 1.155.624.000	L. 6.813.222.452	L. 5.657.598.452

Tabella n.13

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 1998
RIPARTIZIONE SPESE COMUNI A TUTTE LE GESTIONI
(in migliaia di lire)

SPESE OGGETTO DELLA RIPARTIZIONE		Importi
Categoria I - Spese Organi Ente		L. 685.368
Categoria II - Oneri per il personale	L. 20.221.714	
Cap.591 - Indennità anzianità	L. 970.000	L. 21.191.714
Categoria IV- Acquisto beni e servizi		L. 2.606.916
Totale da ripartire		L. 24.483.998

SPESE CORRENTI:		Importi	Incidenza %
Gestione	Quiescenza	L. 2.391.870.783	83,1013%
Gestione	Buonuscita	L. 399.594.669	13,8832%
Gestione	Assistenza	L. 8.083.107	0,2808%
Gestione	Fondo Credito	L. 49 907.989	1,7340%
Gestione	Mutualità	L. 4.533.707	0,1575%
Gestione	Attiv.Sociali	L. 80.100	0,0028%
Gestione	Restanti Attività Sociali	L. 93.460	0,0032%
Gestione	Immobili	L. 5.139.303	0,1786%
Gestione	Cassa Integrativa Personale ex ASST	L. 18.955.965	0,6586%
		L. 2.878.259.283	100,0000%

* SPESE PERSONALE		L.	21.191.714
* QUOTA UNITARIA PER N.UNITA'	343	L.	61.783

Gestione	Numero Unità	RIPARTIZIONE SPESE DI PERSONALE: Unità direttamente applicate	Unità Comuni in %	TOTALE SPESE PERSONALE (A)	Incidenza %	RIPARTIZIONE SPESE: ORGANI ENTE (B)	BENI E SERVIZI COMUNI (C)	TOTALE GENERALE (A+B+C)
Quiescenza	136,00	L. 8.402.545	L. 4.659.362	L. 13.061.907	83,1013%	L. 569.547	L. 2.166.382	L. 15.797.836
Buonuscita	54,00	L. 3.336.305	L. 778.410	L. 4.114.715	13,8832%	L. 95.151	L. 361.924	L. 4.571.790
Assistenza	6,50	L. 401.592	L. 15.746	L. 417.338	0,2808%	L. 1.925	L. 7.321	L. 426.584
Fondo Credito	14,00	L. 864.988	L. 97.221	L. 962.189	1,7340%	L. 11.884	L. 45.203	L. 1.019.276
Mutualità	12,00	L. 741.401	L. 8.832	L. 750.233	0,1575%	L. 1.080	L. 4.106	L. 755.419
Attiv.Sociali	4,25	L. 262.580	L. 156	L. 262.736	0,0028%	L. 19	L. 73	L. 262.828
Restanti Att.Soc.	2,00	L. 123.567	L. 182	L. 123.749	0,0032%	L. 22	L. 85	L. 123.856
Immobili	18,50	L. 1.142.993	L. 10.011	L. 1.153.004	0,1786%	L. 1.224	L. 4.655	L. 1.158.883
Cassa Integrativa	5,00	L. 308.917	L. 36.926	L. 345.843	0,6586%	L. 4.514	L. 17.169	L. 367.526
	252,25	L. 15.584.868	L. 5.606.846	L. 21.191.714	100,0000%	L. 685.368	L. 2.606.916	L. 24.483.998
* N.Unità comuni a tutte le gestioni	90,75	L. 5.606.846						
Totale	343,00	L. 21.191.714						

AVVIO DELLE ATTIVITA' DI CONTROLLO INTERNO

All. C

Il contesto organizzativo

L' Ipost ha avviato un processo di profondo rinnovamento del proprio assetto organizzativo e gestionale, ponendosi in un'ottica che non è solo di superamento del *gap* esistente rispetto alle punte più avanzate della pubblica amministrazione e degli Enti del comparto in particolare, ma mira ad attestarsi su posizioni di assoluta eccellenza e di sperimentazione di soluzioni innovative nella *cultura del servizio al cittadino.*

In tale direzione, l'Ente ha provveduto alla definizione del Regolamento di organizzazione, al ridisegno dell'ordinamento dei servizi e alla riconnotazione della pianta organica in coerenza con il nuovo modello organizzativo e con i contenuti del nuovo contratto di categoria; il relativo provvedimento è stato approvato dal Ministero delle comunicazioni il 7 Aprile u.s. con il concerto del Ministero del tesoro e del Dipartimento della funzione pubblica.

Il regolamento di organizzazione e i provvedimenti collegati in materia di assetto organizzativo e pianta organica mettono a fuoco la centralità del **controllo di gestione** come emerge in maniera significativa dallo stralcio dei paragrafi riportato in ***allegato 1 (le funzioni manageriali; il sistema degli indicatori di efficienza, produttività e qualità dei servizi; la variabile risorsa umana; il budget di gestione; il sistema dei controlli; il Servizio organizzazione e personale)*** .

Si tratta di un complesso di principi, indirizzi e strumenti preordinati a costituire una nuova filosofia di gestione dell'Ente e metodologie appropriate rispetto ad una situazione fino ad ora di sostanziale ***navigazione a vista.***

L'approccio alle attività di controllo interno

Il D. lgs. N. 29/1993 ha introdotto nella pubblica amministrazione la funzione di controllo interno tesa a " *verificare mediante valutazioni comparative dei costi e dei rendimenti, la realizzazione degli obiettivi, la corretta ed economica gestione delle risorse, l'imparzialità ed il buon andamento dell'azione amministrativa*".

Le funzioni del controllo interno sono richiamate in particolare dai contratti collettivi di lavoro del personale e della dirigenza sotto il profilo della valutazione della produttività e del livello quantitativo e qualitativo dei servizi agli utenti.

In ordine alle funzioni e ai compiti dei controlli interni, è di prossima emanazione un decreto legislativo che disciplina in maniera organica la materia sui versanti :

del controllo di regolarità amministrativa e contabile ;

del controllo di gestione;

della valutazione del personale;

della valutazione e controllo strategico.

In attesa di tale disciplina organica, che inerisce all'amministrazione statale e si pone come quadro di riferimento anche per gli enti pubblici non economici, si ritiene che l'attività della funzione di controllo interno nell'Ente, *in quanto non supportata ancora da risorse e strumenti operativi adeguati*, debba essere innanzitutto indirizzata proprio sul versante dell'impostazione e dello sviluppo del sistema di controllo di gestione.

Occorre in sostanza:

creare le *condizioni strumentali di partenza* per avviare il processo di implementazione del sistema di controllo;

graduare gli interventi secondo scelte che tengano conto della scala di valori e priorità individuati dagli Organi istituzionali;

assicurare la fornitura dei reports sull'andamento gestionale suscettibili di elaborazione allo *stato dell'arte* in un'ottica di graduale, crescente valore aggiunto.

Il piano operativo

Prevede in via preliminare la costituzione di un apposito **Gruppo di progetto** costituito da personale in possesso dei necessari requisiti di esperienza e attitudinali in grado di assicurare le risorse di supporto per l'analisi e le elaborazioni propositive per l'impianto del sistema di controllo di gestione.

Si tratta evidentemente di una soluzione che precorre, per tempi e modalità operative, le soluzioni di assetto a regime prefigurate dall'ordinamento dei servizi con appositi presidi dislocati nell'ambito del Servizio Organizzazione in rapporto al complesso della tecnostruttura e nel Servizio Previdenza per le specifiche attività istituzionali.

L'attività del gruppo sarà focalizzata sulla priorità costituita dall'area delle prestazioni istituzionali di previdenza cui si riconnette la *mission* primaria dell'Ente e che a motivo di ciò è stata interessata dal processo di riorganizzazione in anticipo rispetto agli altri settori di attività (vd. *Piano operativo finalizzato al nuovo modello organizzativo dell'area previdenza - quiescenza: primo pacchetto di interventi* in **allegato 2**).

In adesione alla indicazione formulata dalla funzione di controllo interno, il Gruppo di progetto è stato già costituito con provvedimento del Direttore generale (vd. **allegato 3**).

Il Gruppo, si relazionerà con la funzione di controllo interno :

nell'analisi dei processi di lavoro primari e secondari relativi ai prodotti - servizi istituzionali e alla loro segmentazione nelle fasi, sia di interazione con il fornitore esterno (le poste ed altre

istituzioni), il fornitore/cliente istituzionale (il soggetto destinatario dei servizi) e il fornitore dei services informatici, sia di produzione nell'ambito del nuovo modello organizzativo;

nella individuazione degli indicatori di efficienza/efficacia- qualità/economicità relativi ai segmenti significativi di relazione nella catena fornitore/cliente e alla definizione di adeguate metodologie di rilevazione e misurazione;

nella rilevazione dell'adeguatezza del sistema di procedure e nella definizione delle specifiche di implementazione;

nella determinazione di parametri di rilevazione delle risorse umane e strumentali ai fini delle conseguenti valutazioni sull'economicità di gestione;

nella individuazione di indicatori specifici del processo di cambiamento, dei comportamenti organizzativi e delle prestazioni, anche ai fini dell'orientamento e della corretta applicazione del sistema incentivante.

nella identificazione delle aree di intervento sulle tematiche di maggior rilievo attinenti l' *ergonomia dell'organizzazione.*

L'obiettivo è di pervenire alla messa a punto di un ***quadro di controllo direzionale*** fruibile ai vari livelli di responsabilità di gestione e in grado di assicurare la necessaria trasparenza nel sistema di relazioni aziendali.

I DATI DI PRODUZIONE RELATIVI ALL'ANNO 1998 NELL'AREA DELLE PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

Premessa

L'assenza di strutture o quantomeno di posizioni di lavoro dedicate alle funzioni di sviluppo organizzativo, unita al completo affidamento in *outsourcing* del sistema informativo, non bilanciato dalla presenza di risorse interne in grado di assolvere efficacemente al ruolo di *committenza,* sono alla base di una situazione di sostanziale carenza nell'Ente di strumenti e procedure volti al monitoraggio della produzione.

Emblematici di questo stato di cose sono i documenti in **allegato 4** che evidenziano i *reports* forniti dal C.N.I. al Gruppo di progetto, incaricato dalla funzione di controllo interno di effettuare un'analisi ricognitiva sull'andamento della produzione relativo alle prestazioni istituzionali di previdenza nel 1998 e nel primo trimestre 1999 in relazione anche al processo di riorganizzazione già avviato.

Questo primo approccio ha consentito di evidenziare due aspetti di notevole criticità:

il primo, di *carattere organizzativo*, nel senso che le richieste di dati, al di fuori di un sistema preordinato, producono un impatto estemporaneo rispetto alle ordinarie lavorazioni del Centro in quanto correlate allo scorrimento delle procedure di liquidazione delle prestazioni;

il secondo, di *contenuto e qualità dell'informazione*, nel senso che la significatività dei reports ottenuti è limitata alla rilevazione di fenomeni di massa, eventi globali, flussi di attività genericamente classificabili.

Le carenze di carattere organizzativo evidenziano ovviamente un difetto di *"cultura"* nelle richieste di dati al *service,* perché non mirate ad attività di programmazione o di monitoraggio della produzione, e la mancanza di *coordinamento* nell'utilizzo e nella condivisione dei dati da parte degli utenti.

Per quanto riguarda il secondo aspetto, si evidenzia in particolare l'impossibilità di :

seguire in modo sistematico l'evolversi delle attività in relazione alla tipologia delle pratiche;

rilevare i tempi impiegati per la definizione delle varie pratiche ai fini di evidenziarne i punti di criticità;

storicizzare gli eventi che caratterizzano l'evolversi nel tempo delle singole tipologie di prestazioni istituzionali.

Da ultimo, vanno sottolineate le significative carenze della struttura stessa della Banca dati informatica, sia sotto il profilo della completezza che dell'allineamento delle informazioni.

La produzione 1998

Avuto riguardo ai dati disponibili, il Gruppo di progetto, nell'ambito delle indicazioni formulate dalla funzione di controllo interno, ha proceduto ad effettuare le possibili elaborazioni volte a focalizzare:

l'andamento della produzione distintamente per i **principali prodotti istituzionali** e cioè: *pensioni, buonuscite, valutazione dei servizi*;

l'andamento della produzione, sia in relazione all'obiettivo prioritario della *riduzione del carico di lavoro arretrato,* mettendo a confronto i dati di giacenza iniziale e finale, sia in relazione allo *smaltimento del carico di lavoro pervenuto nell'anno.*

l'andamento della produzione in correlazione alle *dinamiche di cambiamento organizzativo* sviluppate con il citato piano operativo di primi interventi di riorganizzazione del settore e con il *rinnovo del management* di struttura.

L'analisi effettuata, analiticamente descritta è dettagliata nelle tabelle che seguono, testimonia dello sforzo eccezionale prodotto dal personale per il conseguimento di risultati estremamente positivi, sia nella riduzione dell'arretrato che della definizione delle nuove pratiche pervenute. L'intensità

dell'impegno profuso dal personale è testimoniato con tutta evidenza dai valori espressi dagli indicatori relativi agli indici di giacenza e di deflusso nel settore pensioni.

La possibilità di dettagliare l'analisi relativa al prodotto pensioni ha consentito altresì di far emergere una prima indicazione di *miglioramento della qualità del servizio*, attraverso la rilevazione del tasso di crescita delle pensioni liquidate immediatamente in via definitiva rispetto a ai trattamenti erogati in via provvisoria.

Ad un corrispondente, elevato rendimento realizzato nel prodotto buonuscite, fa altresì riscontro una situazione di positiva produttività nell'area della **valutazione dei servizi** che evidenzia però una rischio di potenziale riformarsi dell'arretrato nell'eventualità di incrementi abnormi dei pensionamenti.

Tale situazione dovrà pertanto essere affrontata in sede di *pianificazione delle attività* e di messa a punto di adeguati interventi di carattere organizzativo (in parte già in cantiere nell'ambito dell'*Osservatorio*" avviato dal Consiglio di amministrazione) volti a definire le pratiche di valutazione dei servizi prioritariamente nei confronti dei soggetti più prossimi al pensionamento.

La verifica di correlazione ***produzione/cambiamento organizzativo*** mette in chiara evidenza come l'efficacia dell'apporto del personale per il conseguimento dei predetti risultati di produzione sia strettamente interconnessa alla graduale attuazione del nuovo modello organizzativo.

Ciò viene ad evidenziarsi chiaramente con la serie progressiva dei dati di produzione mensili relativi ai vari prodotti, a partire dal **mese di Giugno 1998.**

Le specifiche tabelle riportate di seguito a quelle attinenti i dati di produzione evidenziano in particolare le caratteristiche del nuovo assetto organizzativo venuto progressivamente a realizzarsi e gli scostamenti (area delle funzioni di staff; attività di sportello; settore corrispondenza; archivi) ancora esistenti rispetto al modello prefigurato.

Un primo, ma necessario, approccio valutativo nei limiti di approssimazione ovviamente consentiti dagli strumenti attualmente a disposizione è stato effettuato con riferimento al processo di ***sviluppo delle competenze*** del personale, quale *valore fondamentale* da perseguire nel processo di cambiamento delineato con il regolamento di organizzazione.

L'aggregazione di risorse di varia estrazione per esperienza professionale di tipo prevalentemente settoriale, per posizione organizzativa e livello di mansioni nell'isola di produzione costituisce infatti lo snodo critico di passaggio tra la vecchia organizzazione parcellizzata e il *nuovo modello organizzativo per processi* incentrato sulla gestione unitaria del rapporto con il cliente e sulla produzione di valori aggiunti di servizio.

L'analisi di dettaglio di tali fenomeni nei quali si incrociano i percorsi di sviluppo delle competenze professionali con le articolazione del processo di gestione del rapporto con il cliente costituisce, come si è detto, l'obiettivo e il quadro di riferimento del progetto di impianto del sistema di controllo di gestione.

In questa fase è apparso opportuno evidenziare per ciascuna isola di produzione la numerosità e la composizione dell'aggregato delle risorse umane utilizzate all'interno di ciascuna di esse con il riferimento al rispettivo bacino d'utenza come *indicatore generico* del contributo specifico offerto rispetto ai risultati complessivi.

Analogamente, si è ritenuto significativo in tale direzione, anche sotto il profilo della valutazione di efficacia dell'attività di *formazione sul campo* svolta in ciascuna isola, delineare in relazione alle competenze di partenza lo *step* di accrescimento professionale conseguito.

Il processo di integrazione delle competenze evidenzia già apprezzabili risultati per il personale proveniente dalle aree delle pensioni e della buonuscita; dovrà peraltro essere accelerato per il personale proveniente dall'area delle valutazioni dei servizi, in correlazione alla progressiva normalizzazione di tale attività.

La produzione nel primo trimestre 1999

L'andamento del primo trimestre 1999 conferma il trend positivo di produttività, sia pure su valori depurati dall'impegno straordinario realizzato nell'abbattimento del considerevole arretrato prodottosi nel tempo.

Il punto della situazione relativo all'andamento 1999 necessita peraltro di elementi di una analisi di maggior dettaglio che si renderà possibile con il progressivo affinamento degli strumenti di controllo che dovranno consentire di rilevare e ponderare anche il complesso delle attività che ruotano intorno al prodotto - servizio.

I DATI PRODUZIONE RELATIVI AL 1998 NELLE ALTRE AREE ISTITUZIONALI

Si è già accennato sul piano metodologico alla necessità di procedere per gradi alla messa a punto di un sistema di controllo supportato da strumenti operativi adeguati a rilevare gli aspetti più significativi di ciascuna area di attività.

In assenza di ciò, è possibile pervenire ad una valutazione della produttività in termini assai generali in rapporto alla descrizione delle attività svolte e delle iniziative di miglioramento prodotte in attuazione dei piani di produzione aziendali.

Avuto riguardo alle indicazioni fornite dai responsabili delle singole funzioni, si ritiene che possano essere condivise le valutazioni espresse dalla Direzione generale in ordine al sostanziale conseguimento degli obiettivi prefissati.

L'attivazione nella generalità delle aree di interventi volti non soltanto ad assicurare una situazione di correntezza negli adempimenti di settore, ma anche a produrre investimenti di carattere procedurale e organizzativo atti a snellire il processo lavorativo e a realizzare maggiore efficienza e tempestività, sono indicatori positivi di una più accentuata sensibilità alle politiche di gestione manageriale avviate nell'Ente.

E' evidente, peraltro, che il decollo del processo di cambiamento anche in tali aree di funzioni non può che essere correlato al nuovo modello di organizzazione prefigurato con l'ordinamento dei servizi approvato recentemente.

Il nuovo ordinamento prevede, per talune aree, quale quella degli *affari generali*, una radicale riconversione di ruolo e di assetto operativo proiettati essenzialmente sul versante delle funzioni di sviluppo organizzativo; per altre aree, quale quella del *patrimonio*, ritaglia un ruolo più dinamico sul piano della redditività e della riqualificazione degli investimenti immobiliari; per l'area *contabile*, la riconfigurazione del bilanci la contabilità integrata e l'impianto della contabilità analitica; per altre aree ancora, un ruolo di sviluppo della *mission* istituzionale che presuppone una capacità imprenditiva diffusa, una coerente configurazione organizzativa, una accelerazione dello sviluppo delle competenze professionali, nonché l'acquisizione di nuove risorse; per l'area *informatica*, il conseguimento dell'obiettivo di pervenire gradualmente a condizioni di autosufficienza gestionale.

Il riassetto organizzativo per tali aree, così come del resto è stato sperimentato per l'area delle prestazioni previdenziali, è quindi da ritenere assolutamente propedeutico per l'individuazione di obiettivi di servizio che rispondano a requisiti di efficienza ed economicità di gestione, in relazione ai quali va quindi costruito un coerente sistema di monitoraggio che ne stimoli i miglioramenti e ne apprezzi i risultati.

TABELLE RELATIVE ALL' ANDAMENTO DELLA PRODUZIONE NEL 1998

PRODOTTO PENSIONI

Grafico 1 = andamento complessivo della produzione pensionistica

Il grafico evidenzia l'erosione della giacenza complessiva da 13.742 a 3.028 unità con un abbattimento pari al 78%.

Grafico 2 = accelerazione della produzione con l'avvio del processo di ristrutturazione

Il grafico evidenzia la riduzione dell'indice di giacenza da 0,90 a 0,24 e l'incremento dell'indice di deflusso da 1,52 a 5,03.

Grafico 3 = andamento mensile della produzione pensionistica

Il grafico evidenzia l'accelerazione progressiva dell'incremento della produzione con l'avvio del processo di ristrutturazione.

Grafico 4 = andamento della produzione pensionistica distinta tra prime liquidazioni e riliquidazioni

Il grafico evidenzia che il 70% della produzione è riferito a riliquidazioni di pensione.

Grafico 5 = andamento della produzione pensionistica riferita alle prime liquidazioni distinte tra liquidazioni immediatamente definitive e liquidazioni provvisorie

Il grafico evidenzia l'accelerazione progressiva (fino al 77%) delle pensioni liquidate immediatamente in via definitiva rispetto a quelle liquidate in via provvisoria.

Grafico 6 = ripartizione delle nuove pensioni prodotte nel 1998 suddivise per categoria

Il grafico evidenzia l'incidenza delle pensioni di anzianità (48%) rispetto al totale delle nuove pensioni.

PRODOTTO BUONUSCITA

Grafico 7 = andamento della produzione delle indennità di buonuscita nel 1998 e comparazione con la produzione 1997

Il grafico evidenzia un incremento di 6.438 pratiche definite nel 1998 rispetto al 1997; la definizione di oltre 19.000 pratiche di riliquidazione incide positivamente sull'entità degli esborsi per interessi.

PRODOTTO VALUTAZIONE SERVIZI

Grafico 8 = andamento della produzione nell'area della "valutazione dei servizi ai fini della *pensione e della buonuscita*

Il grafico evidenzia:

a) indici di giacenza inferiori ad 1:

b) indici di deflusso positivi con particolare riguardo alla legge 29;

c) il permanere di una situazione di pesante criticità per tutte le categorie di valutazione dei servizi; tale situazione, se non "aggredita", rischia di pregiudicare il processo di normalizzazione in via di conseguimento nell'area pensioni.

Grafico 9 = analisi del carico di lavoro delle isole di produzione relativo alla valutazione dei Servizi

Il grafico evidenzia:

La distribuzione quantitativa del carico di lavoro di lavoro complessivo tra le varie isole di produzione e l'indicazione dei valori percentuali di carico con una forbice che va dal 35% al 51%.

Grafico 10 = analisi del carico di lavoro "critico" delle isole di produzione relativo alla valutazione dei servizi

Il grafico evidenzia:

la riduzione della forbice dei valori percentuali (dal 33% al 40%) di carico di lavoro tra le varie isole in relazione alla fascia degli utenti più prossimi al pensionamento.

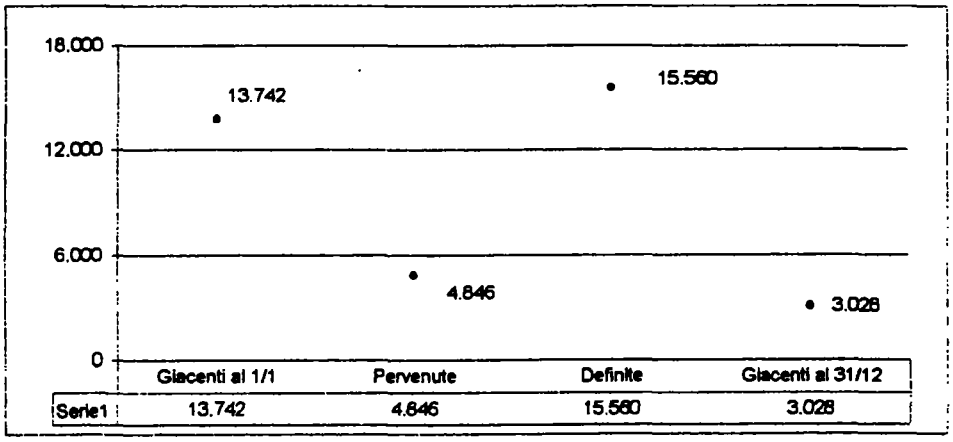
In relazione agli andamenti registrati nei grafici 8, 9, e 10 dovranno essere adottate le conseguenti iniziative di pianificazione delle attività, miglioramento delle procedure, gestione delle risorse (mobilità/formazione).

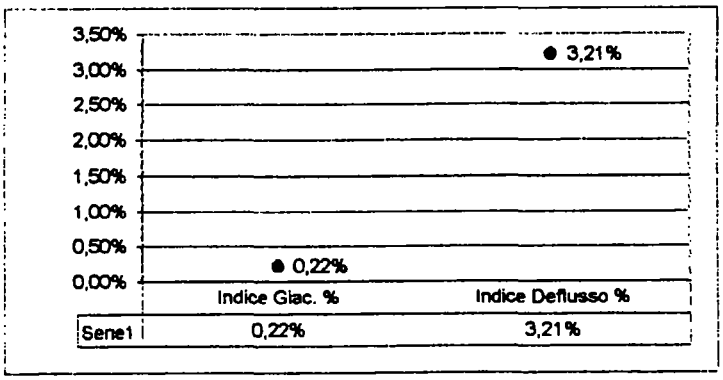
PRODOTTO PENSIONI

Tab. 1

Produzione relativa all'anno 1998.

ANNO	Giacenti al 1/1	Pervenute	Definite	Giacenti al 31/12	Indice Giac. %	Indice Deflusso %
1998	13.742	4.846	15.560	3.028	0,22%	3,21%





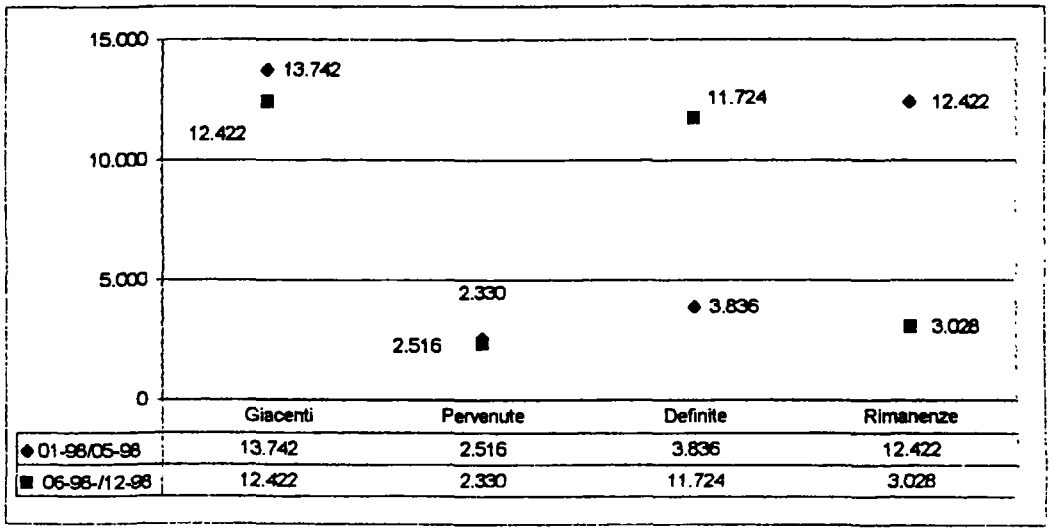
PRODOTTO PENSIONI

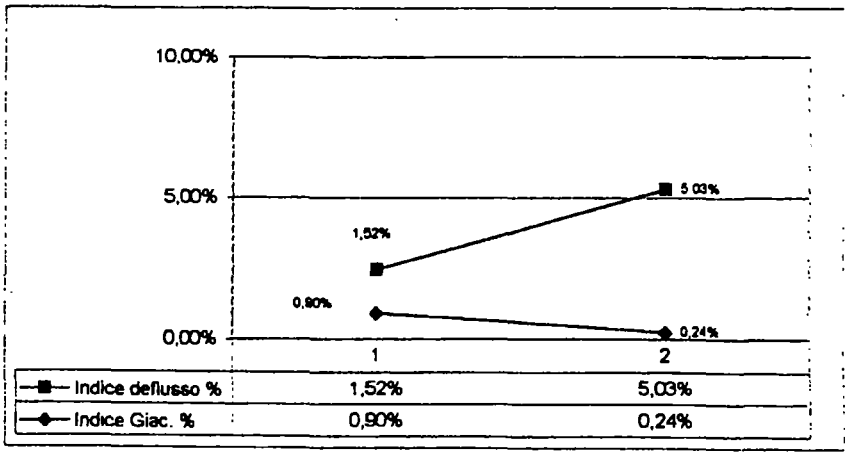
Tab. 2

Andamento situazione pensionistica relativa ai periodi:

dal 01-01-98 al 30-05-98; (Ante ristrutturazione)
dal 01-06-98 al 31-12-98. (Post ristrutturazione)

Periodo	Giacenti	Pervenute	Definite	Rimanenze	Indice Giac. %	Indice deflusso %
01-98/05-98	13.742	2.516	3.836	12.422	0,90%	1,52%
06-98-/12-98	12.422	2.330	11.724	3.028	0,24%	5,03%





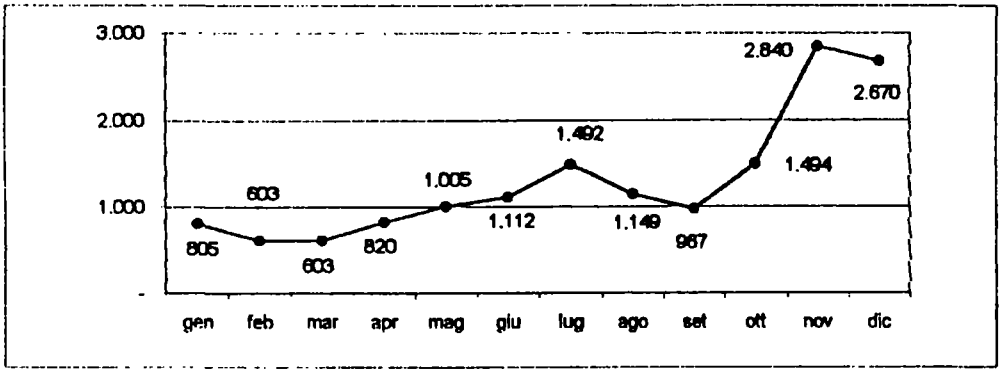
Tab. 3

PRODOTTO PENSIONI

Andamento mensile della produzione pensionistica relativa al 1998

Mese di elaborazione	Pensioni definite
gen	805
feb	603
mar	603
apr	820
mag	1.005
giu	1.112
lug	1.492
ago	1.149
set	967
ott	1.494
nov	2.840
dic	2.670
Totale	15.580

Avvio ristrutturazione area



TAB.4

PRODOTTO PENSIONI ANNO 1998

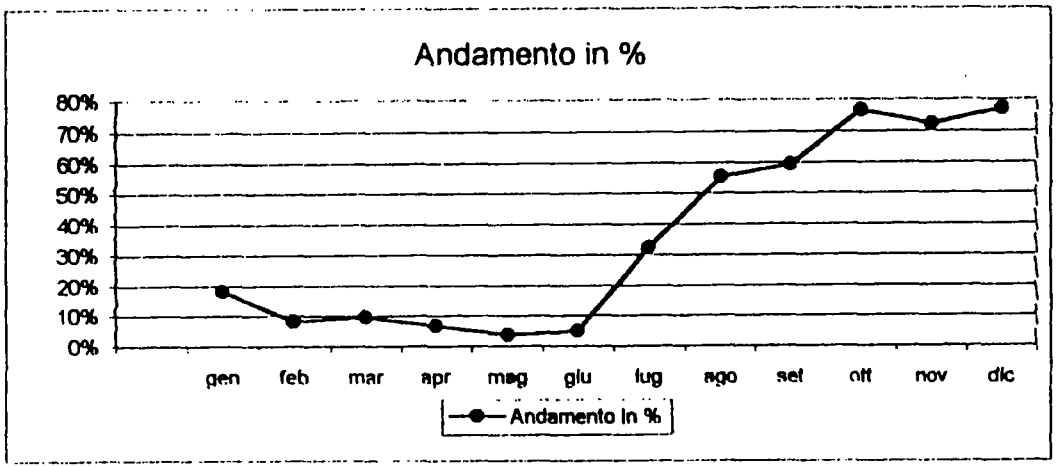
Andamento mensile della produzione riferito alle prime liquidazioni e alle riliquidazioni

Mese	Prime liquidazioni	Riliquidazioni	Totale	% Riliquidazioni
gen	207	598	805	74,3%
feb	224	379	603	62,9%
mar	287	316	603	52,4%
apr	320	500	820	61,0%
mag	601	404	1005	40,2%
giu	607	505	1112	45,4%
lug	769	723	1492	48,5%
ago	390	759	1149	66,1%
set	252	715	967	73,9%
ott	351	1143	1494	76,5%
nov	436	2404	2840	84,6%
dic	243	2427	2670	90,9%
Totale	4687	10873	15560	69,9%

PRODOTTO PENSIONI ANNO 1998 **TAB.5**

Andamento in % delle pensioni liquidate immediatamente in via definitiva rispetto al totale delle nuove pensioni

Mese	Prime liquidazioni provvisorie	Prime liquidazioni definitive	Totale	% liquidazioni definitive
gen	170	37	207	17,9%
feb	206	18	224	8,0%
mar	260	27	287	9,4%
apr	299	21	320	6,6%
mag	579	22	601	3,7%
giu	577	30	607	4,9%
lug	522	247	769	32,1%
ago	175	215	390	55,1%
set	103	149	252	59,1%
ott	82	269	351	76,6%
nov	122	314	436	72,0%
dic	56	187	243	77,0%
Totale	3151	1536	4687	32,8%

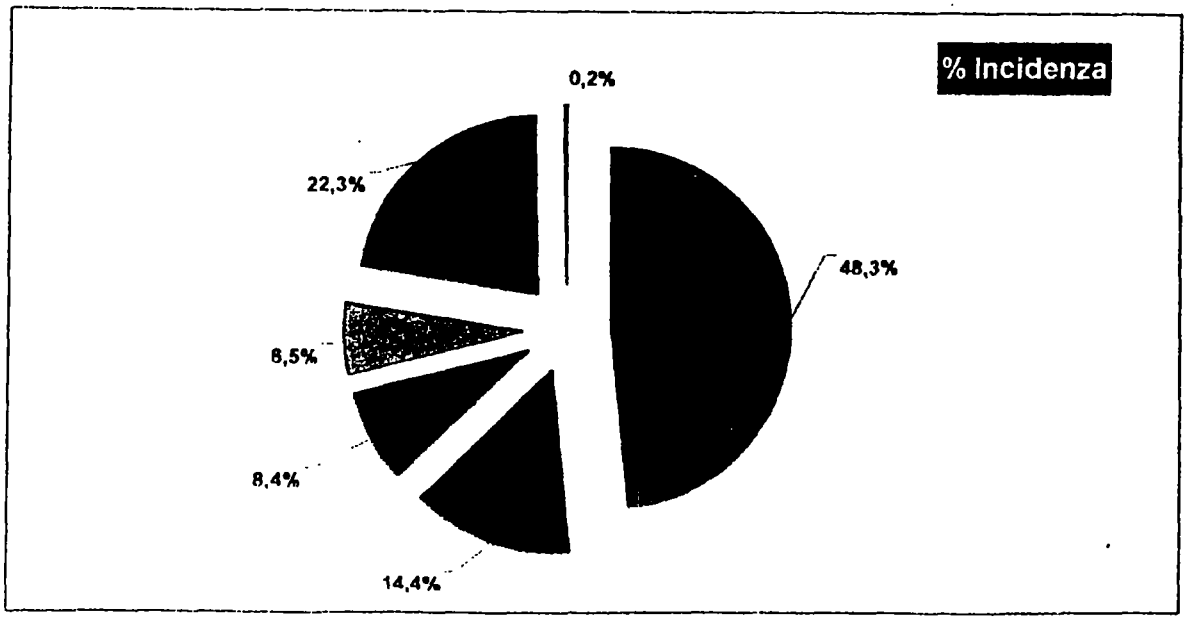


PRODOTTO PENSIONI ANNO 1998

TAB.6

RIPARTIZIONE NUOVE PENSIONI PRODOTTE NEL 1998 PER CATEGORIA

	Pensioni	% Incidenza
Vecchiaia	675	14,40%
Inabilità	394	8,40%
[illegible]	[illegible]	[illegible]
Reversibilità	1.047	22,30%
Privilegiate	**8**	**0,20%**
Totale	4.695	



TAB.7

Andamento delle Indennità di Buonuscita liquidate nel 1998

Mese di elaborazione	Nuove buonuscite	Buonuscite riliquidate	Totale
gen	161	1	162
feb	215	591	806
mar	217	5.314	5.531
apr	452	676	1.128
mag	525	5.598	6.123
giu	664	126	790
lug	1.023	905	1.928
ago	432	967	1.399
set	429	1.794	2.223
ott	522	983	1.505
nov	401	2.002	2.403
dic	583	319	902
TOTALE	5.624	19.276	24.900

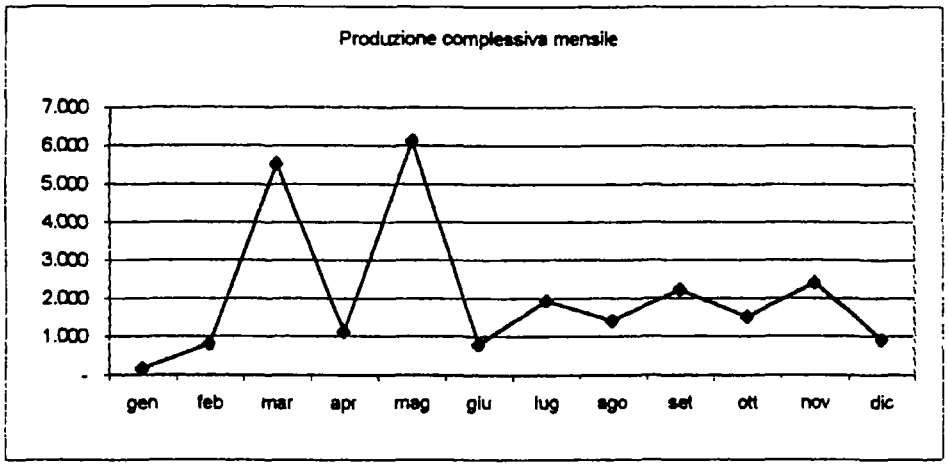


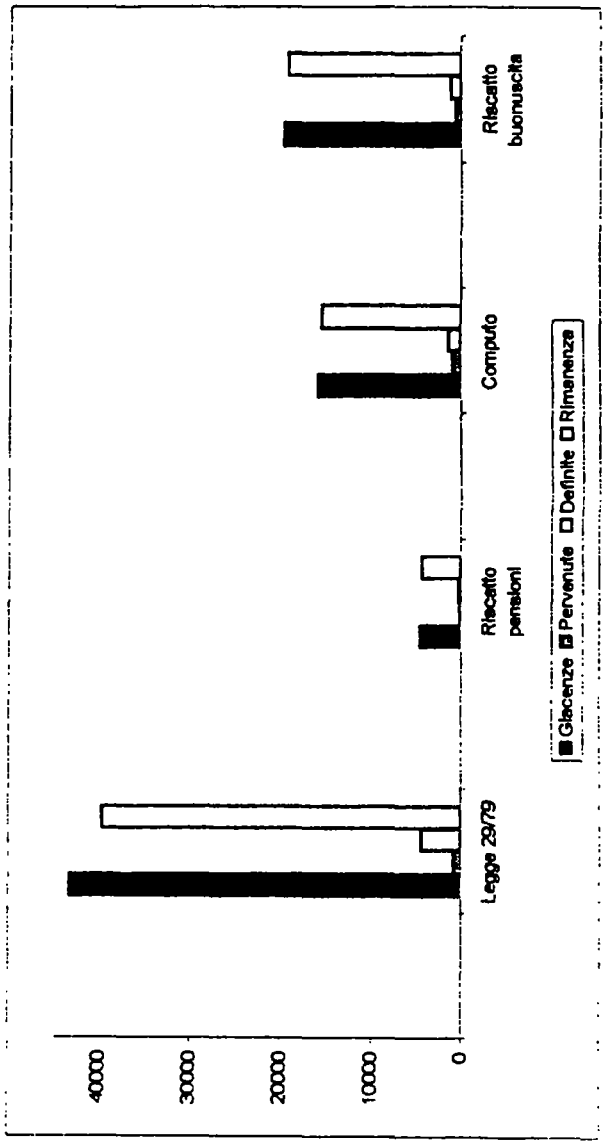
Tabella di comparazione 1997 - 1998

Anno	1997	1998	Differenze
Nuove buonuscite	9.753	5.624	-4.129
Buonuscite Riliquidate	8.709	19.276	10.567
Totale	18.462	24.900	6.438

TAB.8

PRODOTTO VALUTAZIONE SERVIZI ANNO 1998

	Giacenze	Pervenute	Definite	Rimanenza	Indice Giacenza%	Indice deflusso %
Legge 29/79	43.226	855	4.414	39.667	0,918%	5,163%
Riscatto pensioni	4.524	84	268	4.340	0,959%	3,190%
Computo	15.805	916	1.375	15.346	0,971%	1,501%
Riscatto buonuscita	19.500	677	1.172	19.005	0,975%	1,731%



ANALISI DEL CARICO DI LAVORO DELLE ISOLE DI PRODUZIONE RELATIVO ALLA VALUTAZIONE DEI SERVIZI ANNO 1998 **TAB.9**

ISOLE	Bacino d'utenza	RS	RB	CMP	L. 29	TOTALE	%
1	14.861	465	1.852	1.068	3.344	6.729	45,28
2	26.209	619	2.754	2.779	6.434	12.586	48,02
3	25.165	442	1.977	1.924	5.619	9.962	39,59
4	16.856	382	1.735	1.118	3.490	6.725	39,90
5	15.289	399	1.464	1.022	2.615	5.500	35,97
6	17.196	443	2.060	2.072	4.265	8.840	51,41
7	25.852	775	3.429	2.659	6.577	13.440	51,99
8	19.294	511	2.307	1.565	3.364	7.747	40,15
9	15.220	304	1.427	1.139	3.959	6.829	44,87
TOTALI	175.942	4.340	19.005	15.346	39.667	78.358	

Legenda:

RS **Riscatto servizio fuori ruolo ai fini della pensione**
RB **Riscatto servizio fuori ruolo ai fini della pensione**
CMP **Computo servizio fuori ruolo ai fini della pensione**
L. 29 **Ricongiunzione dei servizi ai sensi della Legge 29 /79**

ANALISI DEL CARICO DI LAVORO "CRITICO" DELLE ISOLE DI PRODUZIONE RELATIVO ALLA VALUTAZIONE DEI SERVIZI ANNO 1998 **TAB.10**

ISOLE	CESSANDI (**)	RS	RB	CMP	L. 29	TOTALE	%
1	1.630	26	158	122	362	668	36,50
2	2.747	47	254	188	628	1.117	40,66
3	5.943	69	543	397	1.093	2.102	35,37
4	4.782	110	507	305	840	1.762	36,85
5	5.257	101	478	384	958	1.921	36,54
6	3.186	58	289	280	584	1.211	38,01
7	2.669	50	280	146	417	893	33,46
8	5.129	122	494	343	818	1.777	34,65
9	3.353	58	319	210	678	1.265	37,73
TOTALI	34.896	641	3.322	2.375	6.378	12.716	

(**) Fascia di utenti che hanno maturato i requisiti minimi stabiliti per il pensionamento di anzianità

Legenda:

RS **Riscatto servizio fuori ruolo ai fini della pensione**
RB **Riscatto servizio fuori ruolo ai fini della pensione**
CMP **Computo servizio fuori ruolo ai fini della pensione**
L. 29 **Ricongiunzione dei servizi ai sensi della Legge 29 /79**

GRAFICI RELATIVI AL CONTESTO ORGANIZZATIVO

Grafico 11 = processo produttivo

Il grafico schematizza la struttura del processo produttivo in rapporto all'assetto organizzativo della produzione e al sistema di relazioni con gli Enti esterni e con il Centro di elaborazione dati.

Grafico 12 = area dei fornitori istituzionali esterni

Il grafico evidenzia più in particolare il sistema di relazioni con gli Enti esterni.

Tale sistema come è ovvio costituirà una delle dorsali del controllo di gestione in quanto assolutamente determinante ai fini del conseguimento degli obiettivi fondamentali della qualità del servizio.

In questa direzione l'Ente ha in corso la stipula di una convenzione con l'Ente poste anche ai fini della costituzione sul territorio di una rete di **corrispondenti** formata da personale delle Poste.

Grafico 13 = organigramma del Servizio Previdenza

Il grafico rappresenta lo schema dell'organigramma a regime del Servizio previdenza.

Grafico 14 = assetto organizzativo dell'Agenzia

Il grafico schematizza l'assetto organizzativo dell'Agenzia di produzione a regime.

Grafico 15 = assetto organizzativo provvisorio

Il grafico evidenzia l'assetto organizzativo provvisorio adottato a seguito dell'adozione dei primi interventi di riorganizzazione.

Rispetto al modello di configurazione a regime, risulta non ancora organicamente attivata l'area delle funzioni di staff alla direzione; risultano tuttora organizzate in aree separate dalle isole di produzione le attività relative alla corrispondenza e le attività di sportello.

Grafico 16 = articolazione isole di produzione per bacini d'utenza e competenze professionali degli operatori

Il grafico evidenzia:

l'articolazione delle isole di produzione costituite per il lavoro corrente e le task force dedicate allo smaltimento dell'arretrato;

l'integrazione delle professionalità provenienti dai preesistenti settori di specializzazione;

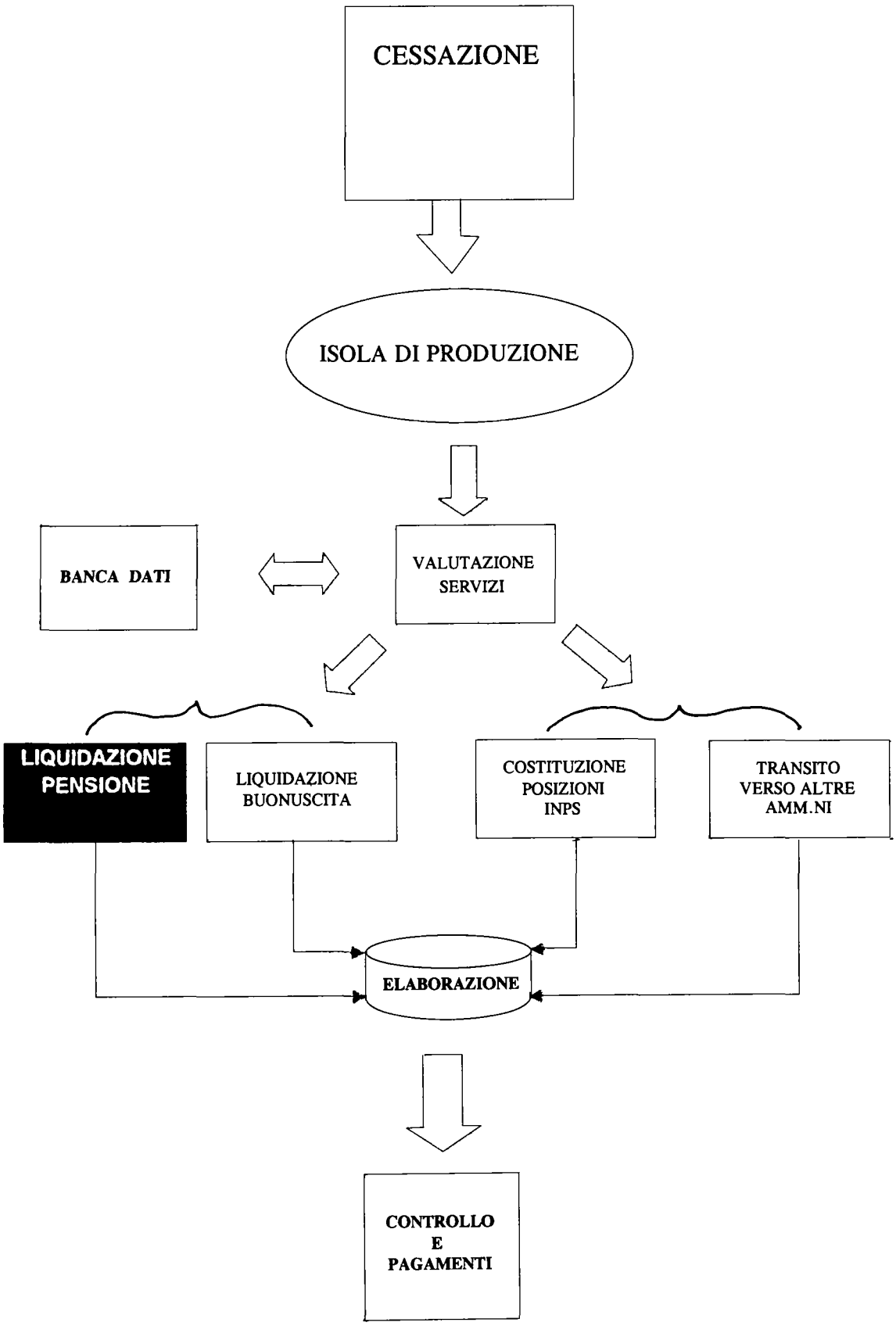
il bacino di utenza , ripartito tra personale in attività e pensionati, assegnato a ciascuna isola.

Grafico 17 = sviluppo competenze

Il grafico evidenzia lo step di accrescimento professionale conseguito dagli operatori nell'isola di produzione rispetto alla competenza inizialmente posseduta nel settore di provenienza.

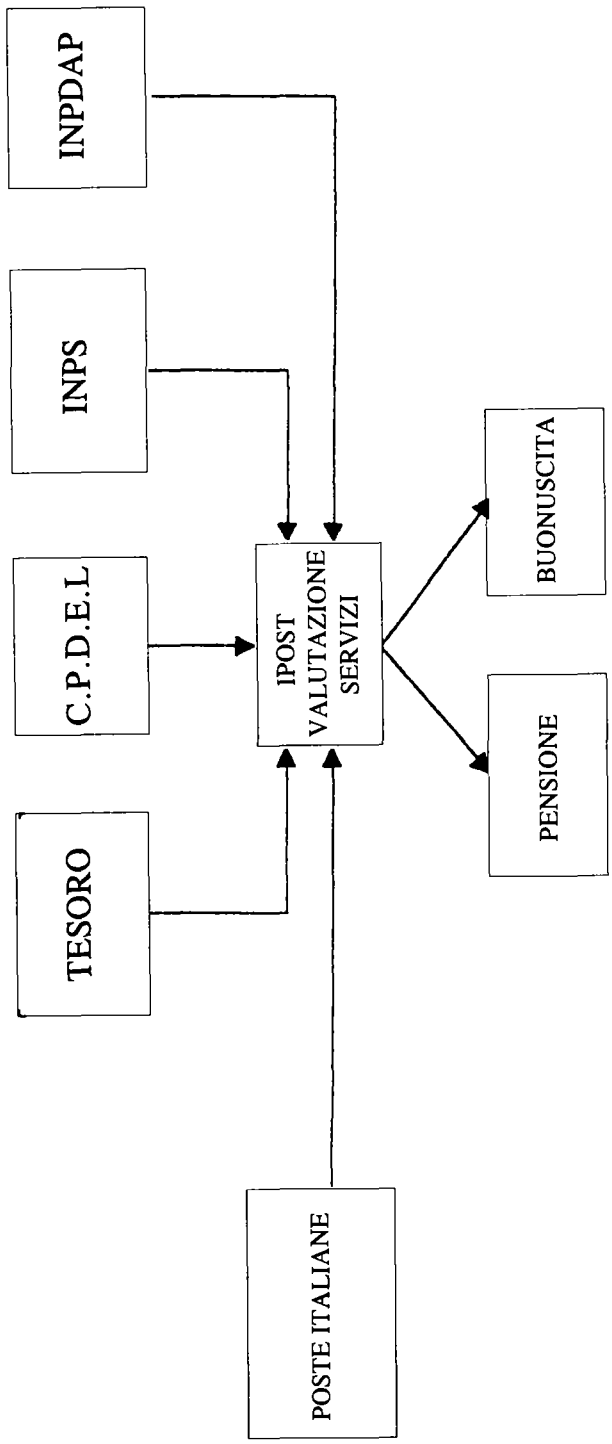
TAB.11

PROCESSO PRODUTTIVO

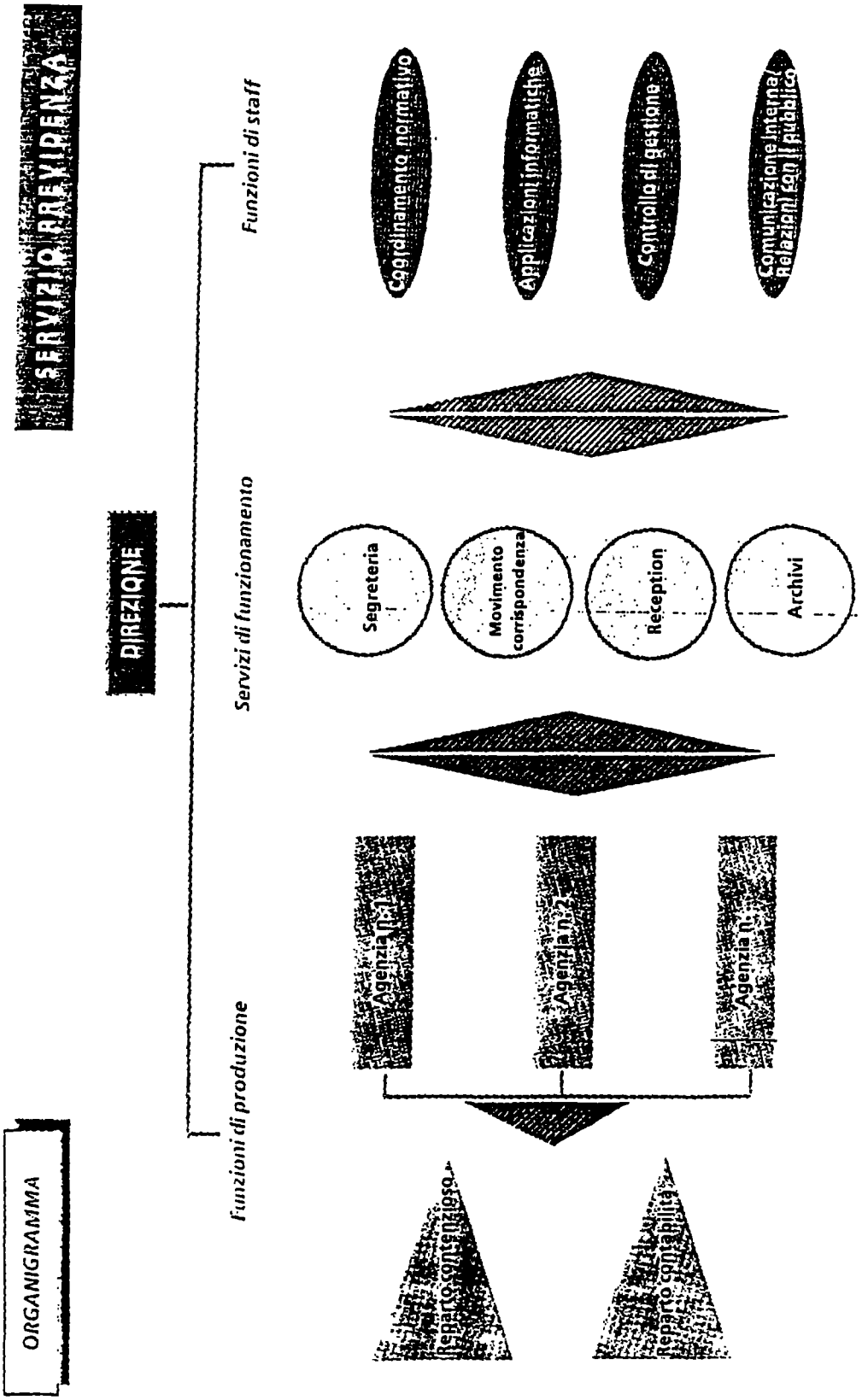


TAB.12

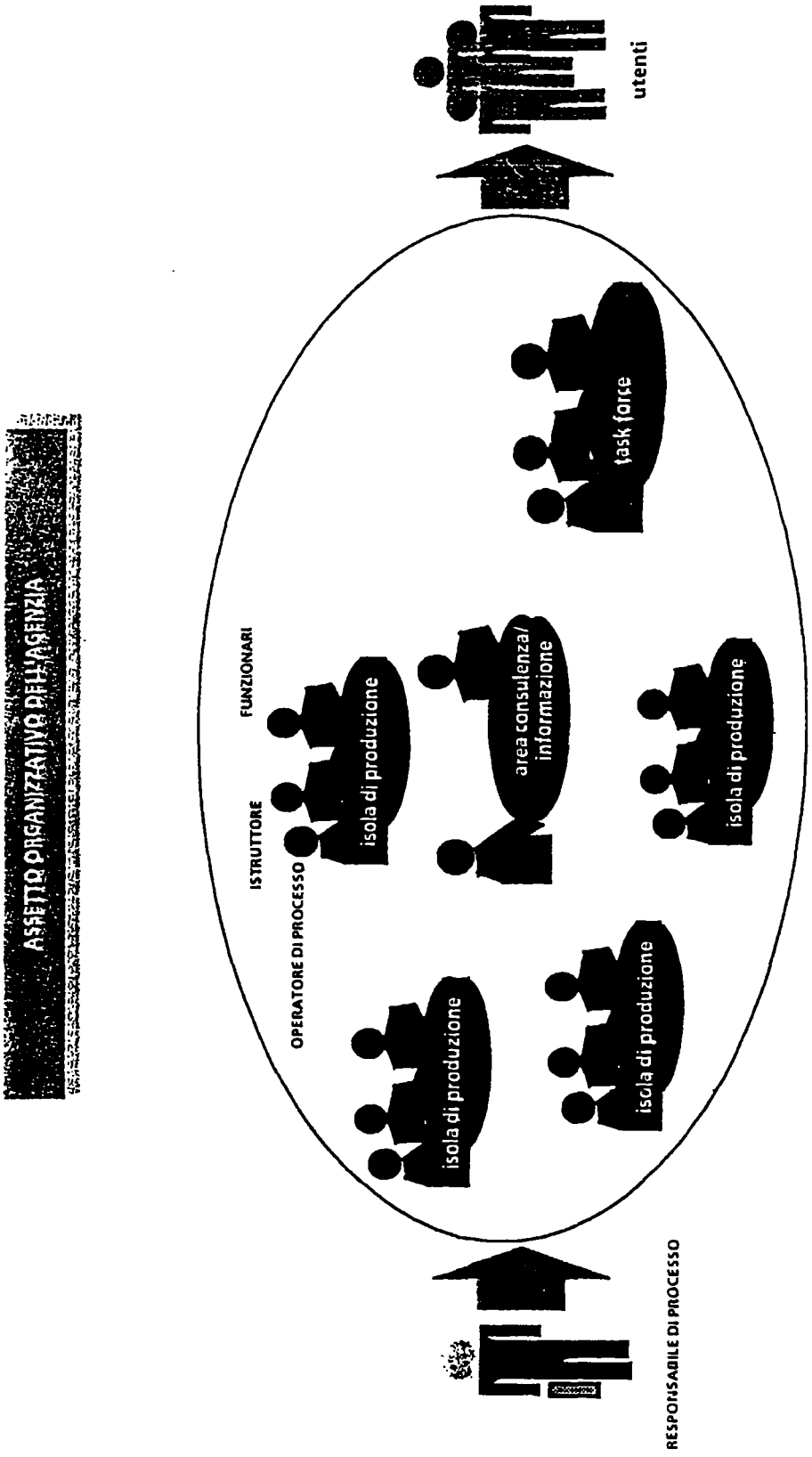
AREA DEI "FORNITORI" ISTITUZIONALI ESTERNI



TAB. 13

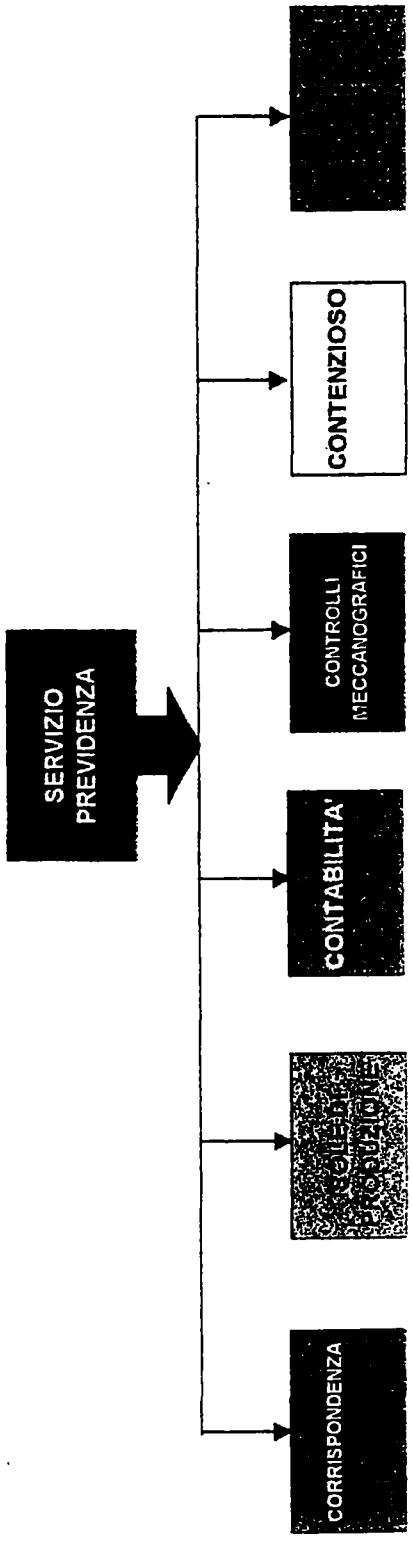

ORGANIGRAMMA
DIREZIONE
SERVIZIO PREVIRENZA
Funzioni di staff
Coordinamento normativo
Applicazioni informatiche
Controllo di gestione
Comunicazione interna/ Relazioni con il pubblico
Servizi di funzionamento
Segreteria
Movimento corrispondenza
Reception
Archivi
Funzioni di produzione
Agenzia n.1
Agenzia n.2
Agenzia n.
Reparto contenzioso
Reparto contabilità

TAB. 14


ASSETTO ORGANIZZATIVO DELL'AGENZIA
utenti
RESPONSABILE DI PROCESSO
OPERATORE DI PROCESSO
ISTRUTTORE
FUNZIONARI
isola di produzione
isola di produzione
isola di produzione
isola di produzione
area consulenza/ informazione
task force

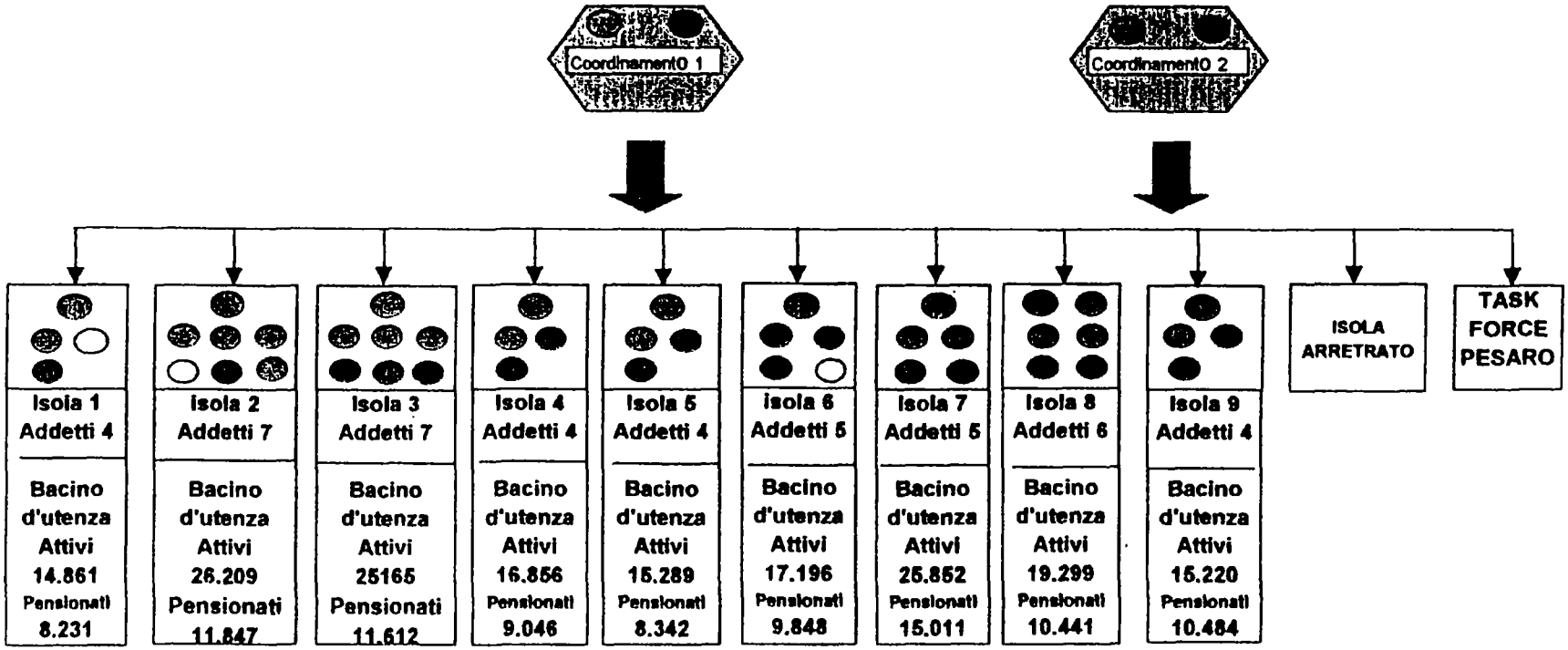
TAB.15

ASSETTO ORGANIZZATIVO PROVVISORIO



ASSETTO ORGANIZZATIVO PROVVISORIO:
ARTICOLAZIONE ISOLE DI PRODUZIONE PER BACINI D'UTENZA E COMPETENZE PROFESSIONALI DEGLI OPERATORI

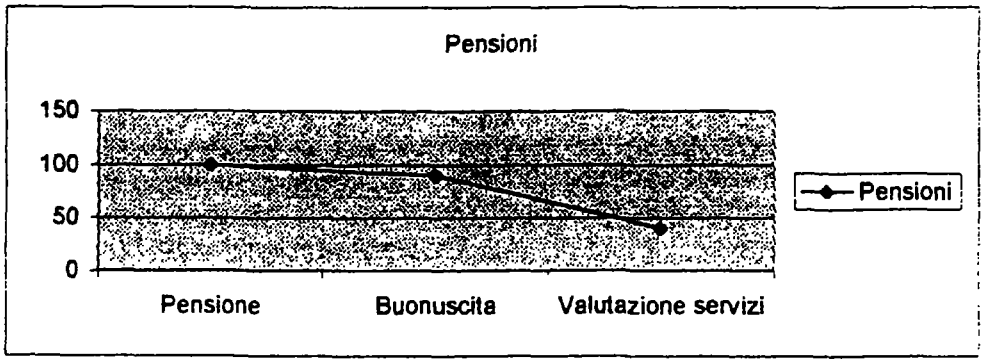
TAB.16

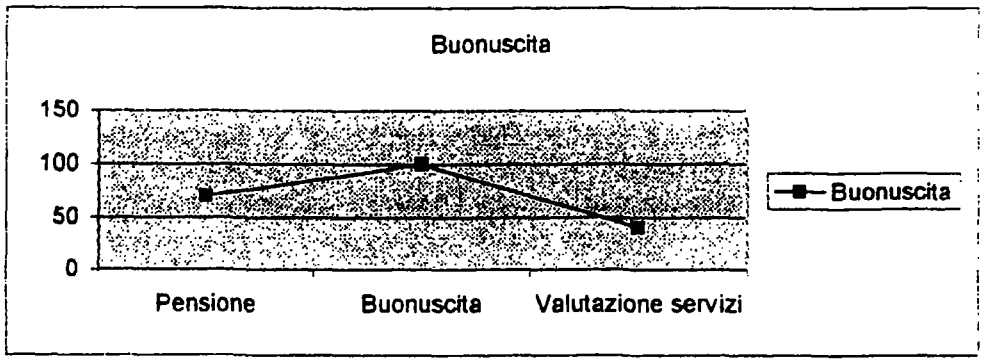


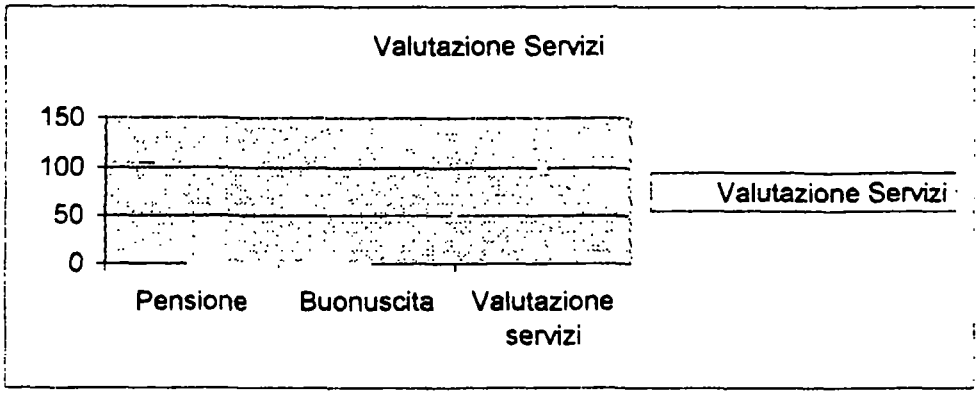
Unità provenienti dall'area pensioni
Unità provenienti dall'area buonuscite
Unità provenienti dall'area valutazione servizi

ASSETTO ORGANIZZATIVO PROVVISORIO: SVILUPPO COMPETENZE **TAB.17**

Base professionale	Pensione	Buonuscita	Valutazione servizi
Pensioni	100	90	40
Buonuscita	70	100	40
Valutazione Servizi	0	0	100







ALL. 1

e funzioni manageriali si connotano essenzialmente:

el governo delle risorse umane, strumentali, logistiche;

ella gestione della comunicazione interna/esterna;

ella pianificazione e controllo della produzione e della qualità dei servizi ;

nel governo delle dinamiche organizzative in coerenza con i modelli di riferimento dell'Ente;

nell'analisi e nel monitoraggio dei flussi contabili e finanziari.

In questa ottica vengono ad essere parallelamente riqualificate le responsabilità dei funzionari per le attività di gestione dei processi e per i prodotti di gestione.

Il sistema degli indicatori di efficienza, produttività e qualità dei servizi

Il nuovo modello organizzativo incentrato sui valori della managerialità, dell'autonomia, dell'orientamento alla creatività e all'iniziativa individuale ad ogni livello dell'organizzazione comporta una sostanziale revisione del sistema dei controlli basato essenzialmente su logiche di tipo gerarchico e su metodologie prevalentemente orientate ai risultati quantitativi di produzione e ai rendimenti individuali.

La logica dell'organizzazione per processo e del risultato commisurato al prodotto/servizio erogato all'utente interno/esterno rende necessario attivare nuove metodologie di controllo capaci di rilevare, oltre alle dimensioni quantitative della produzione, i risultati del progressivo miglioramento dei servizi e la loro qualità in relazione alle attese dell'utente.

Il concetto di produttività deve essere integrato da quello di *creazione del valore*, nel senso che la soddisfazione dell'utente è variabile dipendente non solo dei requisiti di base (tempestività e correttezza) del servizio, ma di crescenti connotazioni di valore aggiunto di servizio che per la natura dell'attività istituzionale si concretizzano essenzialmente nella gestione di una relazione interpersonale efficace, in linea con le più avanzate metodiche della comunicazione.

Il nuovo sistema di controllo sarà pertanto articolato in modo da cogliere in ciascun punto del sistema il valore dell'output del fornitore, che si pone come risorsa per l'utente interno, e il valore aggiunto da questi prodotto fino all'utente finale.

L'individuazione degli effettivi punti di caduta di competitività del sistema del sistema nei termini indicati è essenziale ai fini della corretta impostazione del sistema di responsabilità e imputazione dei risultati nelle linee delle vigenti disposizioni in materia di controllo interno e della normativa in materia di trattamento giuridico ed economico della dirigenza.

La variabile risorsa umana

Nell'ambito del processo di cambiamento la variabile risorsa umana costituisce punto nodale del sistema e sarà gestita in relazione ai trend evolutivi del quadro legislativo e contrattuale di riferimento, indirizzato a superare la complessa articolazione per qualifiche e profili dell'ordinamento professionale legata a mansioni circoscritte rispetto ai processi di lavoro e inidonea a cogliere le esigenze di crescita, di innovazione e il divenire dell'organizzazione.

Il nuovo modello organizzativo dell'Ente richiede *politiche di sviluppo della risorsa umana* orientate a creare posizioni organizzative che in termini di competenza e professionalità risultino funzionali con la centralità dell'utente e che si caratterizzino per flessibilità e dinamica costante di crescita all'interno di ciascun ruolo organizzativo.

Nelle politiche di gestione della risorsa umana l'Ente assume una impostazione volta a considerare più che il contenuto schematico dei mansionari, *i contenuti di ruolo organizzativo*, cioè della funzione che ciascun operatore deve svolgere nel sistema per conseguire i migliori risultati di gestione.

In tale logica sarà perseguita una politica di crescita permanente del personale, sorretta sia da percorsi di mobilità all'interno dei processi e tra processi diversi, sia da percorsi formativi in grado di assicurare anche quel *continuum* di gratificazione necessario a sostenere il clima motivazionale adeguato ad un contesto orientato ai risultati qualitativi.

Per altro verso, saranno perseguiti obiettivi di arricchimento della griglia professionale intesa ad assicurare risorse permanenti di supporto ad un modello competitivo che richiede professionalità specifiche in grado di guidare l'evoluzione tecnico- organizzativa - gestionale anche in termini di adeguato interfaccia con la consulenza esterna.

Costituiscono linee essenziali di intervento nell' area della risorsa umana l'adozione di: idonee metodologie di:

valutazione del bagaglio di conoscenza e del potenziale attitudinale verso più elevati ruoli e responsabilità nel sistema organizzativo;

valutazione delle prestazioni, sia nella logica dell'apprezzamento del contributo individuale, sia nel contributo all'efficienza e alla qualità complessiva del processo;

articolazione del salario variabile, oltre che in rapporto ai risultati individuali e di gruppo, anche ai percorsi professionali e formativi che ne costituiscono il naturale presupposto.

La formazione

costituisce la leva fondamentale per lo sviluppo e la promozione del personale e risorsa permanente per realizzare il processo di graduale riconversione degli attuali assetti organizzativi ai paradigmi del nuovo modello processivo dell'Ente.

I piani formativi saranno sviluppati sia sotto il versante della diffusione della cultura aziendale, sia sotto quello dello sviluppo delle competenze.

3. La funzione "**Contabilità e Finanza**", quale complesso di attività che presiedono alla contabilità generale e analitica, alla gestione dei flussi di cassa e dei flussi finanziari con le altre istituzioni, alla rilevazione dei costi secondo le metodologie della contabilità industriale.

4. La funzione "**Organizzazione e personale**", quale complesso di attività preposte al governo delle dinamiche di funzionamento: pianificazione e gestione budgettaria; organizzazione e sistema informativo; gestione e sviluppo della risorsa umana.

5. La funzione " **Informatica**", quale complesso di attività preposto alla automazione dei processi informativi con l'utilizzo delle tecnologie informatiche.

6. La funzione "**Sviluppo attività istituzionale**", preposta alla ricerca , sviluppo, marketing e gestione di nuove aree di intervento istituzionale quali i servizi socio - assistenziali, nonché la previdenza integrativa.

7. La funzione "**Relazioni politico - istituzionali** ", quale complesso di attività di consulenza e di supporto del vertice istituzionale.

8. La funzione "**Avvocatura**" , quale centro professionale di trattazione del contenzioso inerente il complesso dell'attività istituzionale e di consulenza normativa per il vertice istituzionale e la tecnostruttura.

Le funzioni di cui ai numeri da **1 a 6** si configurano in **Servizi** preposti alla erogazione dei servizi istituzionali o alle attività di gestione amministrativa; la funzione n. 7 si configura in **Ufficio** preposto alle attività di più diretta collaborazione al vertice istituzionale; la funzione n.8 si configura come **Ufficio professionale** di riferimento della struttura complessiva dell'Ente; le attività inerenti all'area tecnico edilizia e all'area statistico - attuariale sono costituite in **Aree professionali** funzionalmente inserite, rispettivamente, nel Servizio Investimenti e risorse e nel Servizio Contabilità e Finanza.

Le strutture di cui ai numeri **6, 7 e 8** (per le attività di carattere non gestionale) si rapportano funzionalmente al Presidente dell'Ente.

Le posizioni di **direzione dei Servizi** sono individuate a livello di **dirigente**; il coordinamento dell'Avvocatura è attribuito ad un **coordinatore professionale** del ramo.

Il funzionigramma complessivo, la declaratoria della *mission* e del *ruolo organizzativo*, nonché l'*organigramma* di ciascuna struttura sono riportati in allegato.

IL BUDGET DI GESTIONE

Ai sensi del D. Lgs. 31.3.1998 n. 80, alla Dirigenza sono attribuiti il potere e la responsabilità della gestione finanziaria, tecnica e amministrativa mediante poteri di spesa, di organizzazione delle risorse umane, strumentali e di controllo.

Lo strumento attraverso il quale i dirigenti assolvono a tali funzioni è il *budget di gestione*, quale quadro di obiettivi, criteri e indirizzi generali, risorse umane, strumentali e finanziarie assegnato dal Direttore generale ai Dirigenti sulla base del bilancio di previsione, dei piani e degli indirizzi programmatici deliberati dal Consiglio di indirizzo e vigilanza e dal Consiglio di amministrazione.

Il budget di gestione è supportato dal *sistema di contabilità analitica* che rileva per ciascun centro di responsabilità l'incidenza dei costi di gestione relativi alle risorse a disposizione dei dirigenti.

Il **budget di gestione** definisce:

la pianificazione operativa

gli assetti organizzativi e i criteri di organizzazione del lavoro

l'assegnazione delle risorse umane, strumentali, tecnologiche

gli stanziamenti e i poteri di spesa delegati dal Direttore generale

le modalità di monitoraggio dell'andamento gestionale, incentrate in particolare sui livelli di soddisfazione del cliente interno ed esterno.

IL QUADRO DELLE RESPONSABILITA'

I **Dirigenti**, nell'esercizio delle loro funzioni:

formulano proposte ai fini della elaborazione dei programmi e della pianificazione operativa;

gestiscono il budget assegnato dal Direttore generale ed esercitano i poteri di spesa delegati;

gestiscono il personale e attuano le disposizioni in materia di trattamenti accessori;

assumono la responsabilità complessiva dell'attuazione dei programmi e dei risultati operativi in termini di qualità, quantità, costi dei servizi strumentali e finali.

I **Funzionari** responsabili di processo rispondono:

della realizzazione degli obiettivi di produzione assegnati

della corretta applicazione delle norme, delle procedure e delle direttive impartite dai dirigenti;

della corretta utilizzazione delle risorse assegnate, nei rispetto dei criteri di organizzazione e di ergonomia predefiniti;

dell'adozione degli atti e dei provvedimenti relativi al processo produttivo di competenza e nella gestione del relativo procedimento;

del rispetto dei modelli di comportamento nelle relazioni con l'utente interno/esterno

L'attività dei **Professionisti** si caratterizza per l'autonomia tecnico - professionale correlata alle norme deontologiche che regolano ciascuna professione e per la finalizzazione ai risultati di gestione del contesto operativo in cui sono inseriti.

Le funzioni di coordinamento professionale eventualmente conferite ad uno dei professionisti si concretizzano nella definizione degli indirizzi generali diretti ad assicurare la qualità e l'uniformità dell'attività professionale, nella ripartizione degli incarichi e nell'azione di coordinamento finalizzata alla realizzazione dei piani e dei progetti operativi.

Nell'ambito del budget di gestione l'attività professionale è misurata secondo parametri ed indicatori correlati ai contenuti specialistici di ciascuna area.

IL SISTEMA DEI CONTROLLI

Il sistema di controllo si articola:

nelle azioni di verifica connesse all'attività dei centri di responsabilità volte ad accertare la conformità e il grado di realizzazione del budget di gestione e a gestire gli scostamenti;
nelle azioni di controllo autonome ed esterne rispetto alla tecnostruttura, di cui all'art. 20 del Decreto legislativo n. 29/1993 e successive modificazioni e integrazioni, rimesse al Nucleo di valutazione, volte a monitorare e a fornire valutazioni di sintesi dell'efficienza, dell'efficacia e dell'economicità complessiva dell'azione dell'Ente.

STRUTTURE E DINAMICHE DI FUNZIONAMENTO

SERVIZIO PREVIDENZA

Il Servizio previdenza ricompatta in un'unica struttura tutte le attività dirette alla erogazione delle prestazioni pensionistiche e di buonuscita dei dipendenti postali.

La nuova struttura si articola nel proprio interno - secondo criteri di gradualità e flessibilità - in relazione ad un modello organizzativo che prevede l'individuazione di :

strutture di produzione (*Agenzie)* con identiche competenze e responsabilità, in grado di gestire i l rapporto complessivo con il cliente istituzionale fin dal momento della costituzione del rapporto di lavoro con le Poste, al fine di intervenire a monte del verificarsi degli eventi cui si ricollegano le prestazioni , di realizzare valori aggiunti di qualità di servizio e fornire servizi accessori o integrativi nell'ambito delle politiche di sviluppo dell'Ente.

Le logiche di integrazione del sistema contabile saranno sviluppate, sia in termini di rete di procedure che collegano il Servizio e tutte le articolazioni di produzione degli eventi contabili, sia in termini di alimentazione ed elaborazione dei vari output che il sistema stesso sarà chiamato a produrre.

In relazione a tali finalità il modello di funzionamento dell'Ente prevede la formazione di un **Gruppo di progetto** che:

sovrintenderà all'impianto del "Progetto di contabilità integrata" e al governo delle dinamiche di manutenzione e sviluppo del sistema procedure;

curerà, nelle linee della riforma della pubblica amministrazione riflesse nei nuovi contenuti di managerialità della dirigenza, le analisi e gli sviluppi di metodologie di rilevazione dei costi di gestione quali strumenti coessenziali agli investimenti organizzativi e al budget di gestione.

L'assetto organizzativo del Servizio tenderà a configurarsi nelle aree della **"Contabilità generale "**, della **"Contabilità analitica"** e dei **"Controlli e pagamenti"**.

L'organigramma del Servizio, per le attività di sviluppo del "Progetto", per le necessità delle elaborazioni di contabilità generale e per la formazione dei bilanci tecnici di gestione, per le esigenze sottese alla programmazione prevederà un **polo di competenza professionale statistico - attuariale.**

Le posizioni di lavoro e i programmi formativi di area saranno orientati verso ruoli di elevata professionalità specifica.

SERVIZIO ORGANIZZAZIONE E PERSONALE

Il Servizio Organizzazione e personale assolve nell'ambito della tecnostruttura alle funzioni di sviluppo e governo delle variabili di funzionamento della tecnostruttura in logica integrata.

Il Servizio deriva dalla preesistente struttura di Segreteria affari generale, organi collegiali e personale, l'area delle funzioni di gestione del trattamento giuridico ed economico del personale in servizio e del trattamento di previdenza e quiescenza, nonché le competenze in materia di contrattazione e relazioni sindacali.

Le linee di organizzazione della nuova struttura insistono su due poli:

il primo, dedicato alla ricerca, sviluppo e governo delle dinamiche di funzionamento che si configura in team interdisciplinare di elevata professionalità specifica nell'area dell'analisi organizzativa e della elaborazione di modelli di gestione, della programmazione e del controllo di gestione, delle politiche di sviluppo della risorsa umana (sistema premiante/formazione) della contrattazione e delle relazioni sindacali;

il secondo, preposto alla gestione amministrativa del trattamento giuridico ed economico e di previdenza/quiescenza.

Nell'ambito del primo polo all'interno del quale di collocano figure di *professional* in grado di interfacciare in sede di specifica delle esigenze e di verifica dei risultati le eventuali collaborazioni di consulenza esterna, si individua una posizione di specifica responsabilità per la tenuta delle relazioni sindacali.

Le dinamiche operative si incentrano, per quanto riguarda il team di studio e progettazione, nel lavoro di gruppo e nel lavoro per progetti; per quanto concerne il settore di gestione amministrativa, nella riorganizzazione dei processi essenziali in linea di continuità, superando le attuali segmentazioni strutturali e operative e assicurando la più ampia cognizione e possibilità di intervento di tutti gli operatori nelle varie fasi o attività nell'ambito dei rispettivi ruoli organizzativi e di responsabilità.

SERVIZIO INFORMATICO

Il Servizio informatico realizza le condizioni di autonomia dell'Ente nell'area essenziale dell'automazione delle informazioni, in funzione dell'attività degli utenti interni e dell'erogazione dei servizi ai "clienti istituzionali", nonchè delle logiche di integrazione dei patrimoni informativi della pubblica amministrazione.

L'istituzione del Servizio informatico si pone nella linea del progressivo superamento dell'attuale gestione del sistema in *outsourcing* che, in difetto di risorse interne, non appare in grado di svolgere adeguatamente il ruolo di *committenza.*

Il nuovo Servizio, pertanto, dovrà assumere in tempi brevi il ruolo di :

- impostazione e sviluppo del sistema informatico in tutti i suoi aspetti (strutture hardware, sistema operativo; programmi applicativi; procedure; gestione data base; sicurezza logica e fisica; informatica individuale e sviluppi office automation; sistema di comunicazione e interconnessioni per l'accesso alle banche dati pubbliche e private; formazione delle risorse professionali e degli utenti.

- il ruolo di definizione delle specifiche tecniche ed economiche, nonchè di monitoraggio delle attività eventualmente affidate a service esterni .

Il modello organizzativo di riferimento del Servizio informatico si caratterizzerà in logica di *team di progetto di sviluppo* e in *area di gestione della produzione.*

ALL. 2

PIANO OPERATIVO FINALIZZATO AL NUOVO MODELLO ORGANIZZATIVO DELL'AREA PREVIDENZA - QUIESCENZA: PRIMO PACCHETTO DI INTERVENTI

Il nuovo modello organizzativo dell'area delle prestazioni di previdenza e quiescenza prevede:

- la **ricompattazione** in un'unica Unità funzionale (il **Servizio Previdenza**) delle attuali 2 unità organiche, previste rispettivamente per la previdenza e la quiescenza;

- la **ricomposizione del processo operativo** istituzionale in logica **di gestione del rapporto complessivo con il cliente;**

- l'**articolazione** operativa dell'area di produzione in più **Agenzie** con bacini di utenza predefiniti, con identiche competenze e responsabilità;

- l'**introduzione di funzioni di presidio delle dinamiche di sviluppo manageriali** a supporto dell'azione dirigenziale nelle aree del coordinamento normativo, del controllo di gestione, della comunicazione interna/esterna, dell'ottimizzazione delle applicazioni informatiche in termini di analisi delle esigenze e di efficace interfaccia con il service e.d.p.;

- lo **snellimento e la riorganizzazione delle aree di servizio** della struttura (reception, protocollo e smistamento corrispondenza, archivi, servizi di segreteria di gestione del personale e di economato);

- il **superamento della parcellizzazione del lavoro** rappresentata dalla dicotomia istruttoria/revisione, dalla separazione delle fasi di definizione delle pratiche e di acquisizione automatizzata, dalla discontinuità della funzione di informazione e relazione con gli utenti tra il front office e il back office;

- la **razionalizzazione e l'allineamento** delle fasi di gestione amministrativa e dei processi di supporto informatico;

l'introduzione di una dinamica di crescita professionale di tutti gli operatori, incentrata sulla definizione di precisi ruoli organizzativi e responsabilità correlate al processo di lavoro e alla customer satisfaction; previsione in tale logica di strutture (**isole di produzione**) dotate di tutte le professionalità (**già mature o in percorso formativo**) in grado di realizzare **l'intero ciclo produttivo;**

- il ricorso in forma permanente e generalizzata, come leva essenziale del cambiamento organizzativo, ad azioni di **formazione sul campo,** utilizzando in via prioritaria il know how aziendale e la riconnotazione del sistema premiante basato sulla definizione di **indicatori sintetici di risultato** in termini di efficienza di gestione e qualità dei servizi.

Il passaggio da un modello tradizionale, fortemente burocratizzato nelle logiche derivate dalla legge n.70/1975 e dallo schematismo dell'ordinamento professionale, ad un modello ispirato **ai valori guida dell'efficienza gestionale e della centralità del cliente,** veicolato dall' organizzazione per processi, dall'utilizzo della più moderna tecnologia e, soprattutto, dallo sviluppo di una capacità imprenditiva della risorsa umana diffusa a tutti i livelli, rende opportuno tracciare un percorso che tenga conto:

- della opportunità di attivare con immediatezza un **"pacchetto"** di provvedimenti di base propedeutici per l'attuazione dell'ordinamento a regime, evitando le **diseconomie** e i **rischi di fattibilità** connessi ad una operazione complessa proiettata sul "tutto e subito";

- della possibilità di realizzare già nella prima fase di cambiamento significativi risultati gestionali sia nei confronti degli utenti, sia in termini di rilancio dell'immagine dell'Ente.

Questo percorso di progressiva crescita, sostenuto da una linea di politica organizzativa che fa leva sul protagonismo della struttura manageriale, che progetta e realizza al tempo stesso il nuovo disegno organizzativo in coerenza con la domanda di cambiamento di tutti gli operatori, e sullo sviluppo di un clima di relazioni sindacali di confronto costante e trasparente negli stadi più significativi di avanzamento del progetto, può essere ristretto **entro il 1998,** in modo di pervenire alla configurazione del nuovo assetto a regime già agli inizi del prossimo anno.

IL PACCHETTO DEI PROVVEDIMENTI DI PRIMA ATTUAZIONE

La logica dei provvedimenti di prima attuazione si muove intorno ai seguenti obiettivi principali:

creare le condizioni di base per **sviluppare giorno per giorno il nuovo assetto organizzativo** fondato sulla ricomposizione del quadro processuale e sulla riconsiderazione degli apporti professionali degli operatori nei nuovi ruoli organizzativi in rapporto alle priorità di funzionamento;

realizzare da subito i presupposti fondamentali per una **gestione efficace del rapporto complessivo con il cliente istituzionale** intervenendo nelle fasi del rapporto a monte del verificarsi degli eventi cui si ricollegano le prestazioni;

concentrare sforzi e risorse affinchè nel nuovo contesto operativo **vengano smaltiti nel più breve tempo possibile i rapporti "in sofferenza"** determinati dagli attuali tempi di definizione delle pratiche e dalla prassi generalizzata di erogazione dei trattamenti pensionistici provvisori.

In relazione a ciò l'articolato del provvedimento recante i primi interventi di ristrutturazione delle funzioni della previdenza e quiescenza è definito come segue.

A stralcio del nuovo ordinamento dei servizi dell'Ente che sarà definito nelle linee del Decreto legislativo n.80/1998 e in conformità agli indirizzi di politica organizzativa approvati dal Consiglio di amministrazione, sono soppresse le unità organiche previdenza e quiescenza previste dal vigente ordinamento ed è **istituito il Servizio Previdenza.**

Il Servizio previdenza procede alla riorganizzazione dei servizi nelle logiche del nuovo modello organizzativo richiamate in premessa operando come **Struttura di progetto (all.1)** articolata sulle seguenti **aree sperimentali:**

1. Area di produzione, costituita da :

1.1 Gruppo cessandi

1.2 Gruppo cessati

1.3 Gruppo cessati

1.4 Gruppo cessati

1.4 Gruppo contabilità

1.6 Gruppo contenzioso

Il Gruppo cessandi attiverà le iniziative necessarie a precostituire le condizioni di correntezza nel rapporto con gli assicurati, finalizzate all'aggiornamento della posizione assicurativa e alla erogazione delle prestazioni istituzionali in via definitiva al verificarsi degli eventi normativamente previsti; **gli altri Gruppi** procederanno allo smaltimento delle pratiche relative agli assicurati già cessati dal servizio.

I predetti Gruppi sono articolati in **Nuclei operativi** costituiti da personale attualmente utilizzato nelle posizioni di revisore, istruttore e nelle restanti posizioni di lavoro in modo da realizzare **"isole di lavoro"** dotate di competenza professionale complessiva idonea a gestire tutte le attività di rapporto con il "cliente istituzionale" secondo quanto prefigurato **nell'allegato n.2.**

All'interno dei Gruppi stessi sarà progressivamente attuato il **superamento delle fasi di istruttoria e revisione** delle pratiche e includerà, tra l'altro, la fase di acquisizione dei dati in procedura automatizzata.

Ciascun Gruppo **curerà l'attività di corrispondenza e di informazione** diretta all'utenza relativamente ai rapporti di competenza, osservando criteri e modalità indicati dalla posizione cui è affidata la responsabilità dei processi di comunicazione.

Il **carico di lavoro** affidato a ciascun Gruppo e Nucleo sarà la risultante del carico individuale conferito dagli operatori assegnati; il carico di Gruppo e di Nucleo sarà opportunamente rilevato ai fini della verifica dei piani di produzione e dell'applicazione degli istituti incentivanti.

La **dinamica di crescita professionale** all'interno dei Gruppi sarà orientata alla progressiva acquisizione da parte delle attuali posizioni di revisore e istruttore del bagaglio di cognizioni non inerente il campo di attuale applicazione; per le restanti posizioni, saranno attuate iniziative dirette alla progressiva conoscenza dell'intero iter processuale e all'espletamento di singole attività istruttorie e di supporto all'attività di definizione delle pratiche.

Il Gruppo contabilità opererà in funzione dei Gruppi preposti all'erogazione delle prestazioni istituzionali e curerà in particolare gli adempimenti connessi alla predisposizione dei bilanci preventivi e consuntivi, alla emissione degli ordinativi di

pagamento per pensioni, buonuscite, rimborsi, pagamenti conseguenti ad atti giudiziari, al recupero crediti, alle registrazioni contabili; curerà altresì la registrazione degli impegni di spesa e gli ordinativi di pagamento per le spese non obbligatorie liquidate dal Dirigente il Servizio nell'ambito del budget di spesa delegato dal Direttore generale; provvederà infine all'accertamento delle entrate contributive ritenute dalle Poste sugli emolumenti dei propri dipendenti e delle quote di riscatto eventualmente dovute, nonché all'incasso degli assegni bancari e postali inerenti alla gestione.

Il Gruppo contenzioso curerà gli adempimenti relativi al contenzioso amministrativo e giudiziario connesso alle attività del Servizio Previdenza; a tal fine provvederà ad acquisire dalle strutture di produzione le notizie e le indicazioni relative a ciascuna fattispecie, a predisporre le conseguenti note di valutazione per l'eventuale trattazione in sede legale; si terrà aggiornato sull'evoluzione delle singole fattispecie in trattazione, sia per le eventuali esigenze di informazione agli utenti, sia ai fini di evitare la possibilità di insorgenza di oneri aggiuntivi per l'Ente. In considerazione di ciò, il Gruppo sarà costituito da **personale di adeguata capacità e competenza professionale.**

Nell'ambito dei Gruppi di lavoro contabilità e contenzioso, l'organizzazione del lavoro sarà caratterizzata da **criteri di rotazione e intercambiabilità** nelle posizioni di lavoro.

I processi formativi e addestrativi di riconversione organizzativa saranno attuati nell'ambito dell'area di produzione secondo le direttive dei ruoli responsabili e facendo ricorso al personale in possesso delle necessarie cognizioni. Tali processi saranno altresì affiancati dagli interventi previsti dal piano di formazione aziendale.

In attesa della revisione dell'ordinamento dei servizi dell'Ente, **la struttura operativa di Pesaro** continuerà a svolgere nell'ambito delle direttive del Coordinatore del progetto funzioni di task force a sostegno delle strutture centrali.

2. Area di staff, costituita da:

2.1 Coordinamento normativo

2.2 Comunicazione e relazioni con il pubblico

2.3 Applicazioni informatiche

Le funzioni di staff svolgeranno **azione di consulenza** per il responsabile della Struttura di progetto e di **intervento trasversale** sulle strutture operanti nell'area di produzione.

In particolare:

La **funzione di coordinamento normativo** assumerà la trattazione delle questioni di analisi normativa attinenti l'attività istituzionale e dirimerà le problematiche interpretative ai fini dell'omogeneità di applicazione nell'area di produzione; curerà altresì la trattazione delle questioni di raccordo normativo e procedurale con l'Ente Poste e le altre Istituzioni.

Nell'esercizio della propria attività, la funzione di coordinamento normativo si relazionerà costantemente con i responsabili delle strutture operative, sia per l'analisi delle problematiche che per la validazione delle soluzioni; curerà infine la predisposizione degli opportuni sussidi che agevolino l'attività degli operatori e promuoverà le conseguenti azioni di informazione e formazione.

La **funzione di comunicazione e relazioni con il pubblico** sovrintenderà ai processi di comunicazione e consulenza attuati dagli addetti alle strutture operative, curando la messa a punto delle opportune direttive e vigilando sulla qualità del sistema di relazioni; curerà direttamente i rapporti con gli Enti di Patronato e le Organizzazioni sindacali per le questioni di carattere generale; curerà sulla base delle indicazioni delle strutture produttive la stesura delle risposte alle interrogazioni parlamentari.

Nell'esercizio della propria attività la funzione di comunicazione e relazione con il pubblico organizzerà la **"reception"** come prima accoglienza del pubblico e di attesa per essere indirizzato in apposita **"sala di consultazione"** per assumere le informazioni /consulenza direttamente dal personale appartenente al Nucleo o al Gruppo che ha in gestione il rapporto con l'assicurato; curerà l'assetto organizzativo/ funzionale della sala di consultazione, preordinando i necessari sussidi amministrativi e tecnologici di supporto; adotterà iniziative di valorizzazione dell'immagine dell'Ente e assumerà idonee iniziative di "ascolto" delle esigenze, delle proposte di miglioramento e delle valutazioni di customer satisfaction.

Sul versante della **comunicazione interna**, la funzione stessa verificherà l'idoneità delle procedure e delle modalità utilizzate, sia riguardo all'articolazione del processo decisionale, sia riguardo alla snellezza e fluidità dei rapporti fornitore/cliente interno.

Obiettivi qualificanti di prospettiva della funzione di comunicazione sarà quello di **"portare a casa degli utenti"**, cioè sul posto di lavoro e in determinate fattispecie a domicilio, l'informazione generale, i dati di posizione assicurativa o qualsiasi altra

informazione personalizzata, riducendo progressivamente il flusso della domanda diretta alle strutture dell'Ente.

La **funzione applicazioni informatiche,** assumerà, utilizzando le risorse specialistiche presenti nelle attuali unità organiche, il ruolo di **centro di riferimento** per l'analisi delle esigenze di informatizzazione della struttura, di prima assistenza agli operatori, di **interfaccia** con il Centro nazionale informatico anche in materia di elaborazione, di concerto con la funzione di coordinamento normativo e le strutture dell'area di produzione, delle specifiche procedurali per le conseguenti analisi e progettazione e.d.p.

In relazione a ciò, tutte le **attività di acquisizione** e le competenze amministrative attualmente demandate all'Ufficio meccanografico con le relative risorse saranno riallocate nell'area di produzione e ripartite nei Gruppi in modo da essere integrate in breve tempo negli ordinari cicli di lavoro.

5. Area servizi, costituita da:

5.1 Segreteria

5.2 Reception

5.3 Protocollo e smistamento corrispondenza

5.4 Archivi

La **struttura di segreteria** assolverà alle funzioni di diretto supporto del Coordinatore della struttura di progetto, sia per le attività di gestione amministrativa del personale, sia per le attività di economato.

La **struttura di reception** assicurerà la confortevole attesa degli utenti e il tempestivo indirizzamento in sala di consultazione per il colloquio con l'operatore in grado di fornire riscontro esaustivo alla richiesta di informazioni e consulenza. Sarà dotata di adeguati strumenti di prenotazione dell'accesso da parte dell'utente, nonché di individuazione della struttura e degli operatori competenti; la reception svolgerà altresì l'indirizzamento delle richieste di informazione telefonica.

La **struttura di protocollo e smistamento corrispondenza** costituirà l'unico punto di accesso della corrispondenza, di registrazione a protocollo e di rapida canalizzazione ai Gruppi e alle funzioni competenti. Provvederà altresì a curare la registrazione e l'inoltro della corrispondenza in partenza destinata alle altre strutture dell'ente o a soggetti esterni.

I **servizi di archivio** saranno riorganizzati secondo uno specifico progetto che ne riconsideri l'attuale frammentazione e diversa dislocazione, preveda l'impiego della più moderna tecnologia di acquisizione e consultazione informatica ai fini della costituzione di "fascicoli elettronici" che riducano progressivamente la necessità del movimento cartaceo.

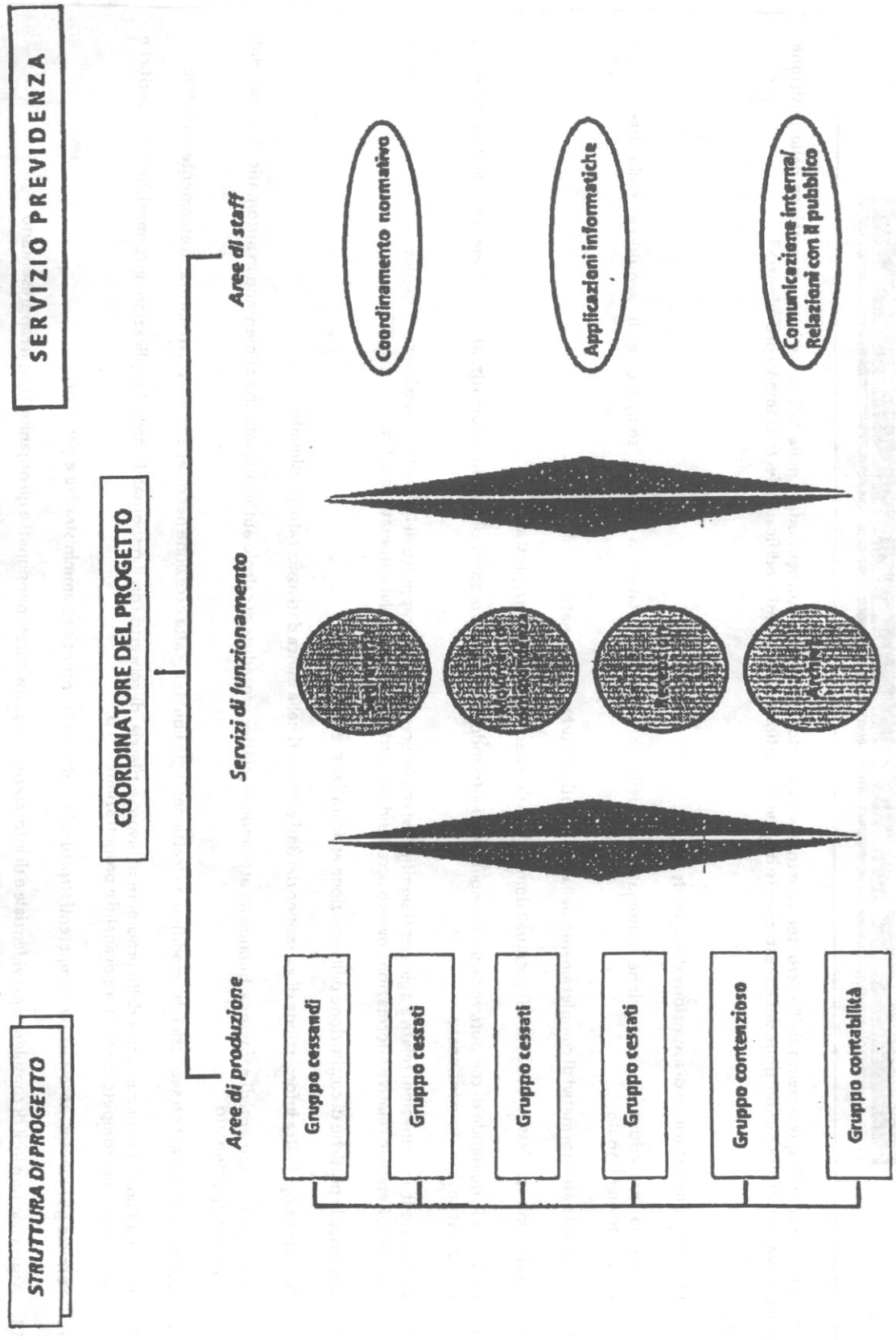
La **struttura di copia** centralizzata è soppressa e il relativo personale redistribuito nell'ambito delle strutture sperimentali di progetto.

In relazione a ciò ciascun operatore sarà messo progressivamente in condizione di utilizzare per l'espletamento dei propri compiti i **programmi di video scrittura** su personal computer.

Designazione delle posizioni di responsabilità e riallocazione delle risorse

Il Coordinatore della struttura di progetto e le altre posizioni di responsabilità saranno individuate con separato provvedimento del Direttore generale; con il medesimo provvedimento sarà reso operativo il piano di distribuzione e di utilizzazione delle risorse nei ruoli e nelle responsabilità connesse al processo di sperimentazione.

Il Coordinatore della struttura di progetto riferirà mensilmente al Direttore generale sui provvedimenti adottati nella linea del progetto di ristrutturazione e sul grado di conseguimento degli obiettivi prefissati.


SERVIZIO PREVIDENZA
COORDINATORE DEL PROGETTO
STRUTTURA DI PROGETTO
Aree di staff
Servizi di funzionamento
Aree di produzione
Coordinamento normativo
Applicazioni informatiche
Comunicazione interna/ Relazioni con il pubblico
Gruppo cessandi
Gruppo cessati
Gruppo cessati
Gruppo cessati
Gruppo contenzioso
Gruppo contabilità

RUOLO, ATTRIBUZIONI, ASSETTO ORGANIZZATIVO E DINAMICHE DI FUNZIONAMENTO DELL'AGENZIA

L'*Agenzia* assicura l'espletamento dell'intero iter attinente al rapporto con l'assicurato/pensionato nelle fasi di iscrizione e gestione della posizione assicurativa, istruttoria e definizione delle prestazioni istituzionali, gestione degli eventi modificativi dei trattamenti previdenziali.

A tal fine:

1. Riceve la comunicazione di assunzione dei dipendenti E.P.I.
2. Attiva la procedura di acquisizione automatizzata delle informazioni relative a ciascun soggetto e li acquisisce nella Banca dati assicurato/pensionato
3. Richiede i dati informativi di completamento della Banca dati assicurato/pensionato
4. Si relaziona con l'assicurato ai fini di eventuali domande di riconoscimento dei servizi prestati
5. Definisce le domande di *computi, riscatti e ricongiunzioni* attivando le relative procedure di calcolo automatizzato che alimentano in automatico la Banca dati assicurato/pensionato
6. Acquisisce le informazioni relative agli eventi significativi che intervengono nel rapporto di lavoro (progressione economica, interruzioni di servizio, ecc.) acquisendo le relative informazioni, ovvero accedendo ai corrispondenti archivi automatizzati di gestione dell'E.P.I.
7. Definisce le pratiche di costituzione della posizione assicurativa presso l'I.N.P.S.
8. Acquisisce ogni altra informazione di variazione dei dati contenuti nella Banca dati assicurato/pensionato
9. Definisce i trattamenti di pensione e buonuscita attivando le relative procedure di calcolo automatizzato che alimentano in automatico la Banca dati assicurato/pensionato
10. Gestisce tutti gli eventi successivi che modificano i trattamenti già liquidati, fatta eccezione per gli adempimenti di natura strettamente contabile
11. Effettua l'analisi amministrativa delle procedure di lavoro e rilascia, di concerto con il responsabile delle "applicazioni informatiche", le specifiche procedurali alle competenti strutture di analisi e progettazione e.d.p.
12. Fornisce gli elementi necessari alle competenti strutture in materia di contenzioso amministrativo e giudiziario
13. Assicura le funzioni di consulenza previdenziale e di informazione agli assicurati/pensionati e gli organismi che li rappresentano

ALL. 3

ORDINE DI SERVIZIO n° 4.8.8

In linea con gli indirizzi e le politiche di gestione della Pubblica Amministrazione, in coerenza con il Regolamento di Organizzazione, approvato dal C.d.A. con delibera n° 8/99 del 9 febbraio 1999, ed in relazione alle indicazioni espresse dal Nucleo di Valutazione dell'Ente, si dispone, la costituzione con effetto immediato di un gruppo di progetto per l'impianto del sistema di controllo di gestione sul versante delle prestazioni istituzionali di previdenza.

Il Gruppo avvierà l'attività di analisi e progettazione di soluzioni operative coerenti con gli obiettivi di qualità del servizio e di economia di gestione, posti dagli Organi Istituzionali.

Il gruppo è costituito da:

Dr. Feola Giovanni con funzioni di coordinamento e di interfaccia con la funzione di direzione e il controllo interno ;

Sig.ra Bonito Giovanna;

Sig. Ceruti Maurizio;

Sig. Cioncolini Stefano;

Sig. Di Salvo Vincenzo;

Sig. Giuseppini Giovanni.

ROMA 29 APR. 1999

IL DIRETTORE GENERALE

(Dr. *Domenico Serino*)

ALL. 4

iPOST - Pensioni Nuove liquidazioni e passaggi a definitiva 15/04/1999

Mese	Prime concessioni provvisorie	Prime concessioni definitive	Passaggi da provvisoria a definitiva	TOTALE
gen-98	170	37	598	805
feb-98	206	18	379	603
mar-98	260	27	316	603
apr-98	299	21	500	820
mag-98	579	22	404	1005
giu-98	577	30	505	1112
lug-98	522	247	723	1492
ago-98	175	215	759	1149
set-98	103	149	715	967
ott-98	82	269	1143	1494
nov-98	122	314	2404	2840
dic-98	56	187	2427	2670
Totale 98	3151	1536	10873	15560

Mese	Prime concessioni provvisorie	Prime concessioni definitive	Passaggi da provvisoria a definitiva	TOTALE
gen-99	120	504	2110	2734
feb-99	252	341	284	877
mar-99	72	212	612	896
apr-99	208	459	620	1287
Totale 99	652	1516	3626	5794

Prospetto attività 1998

TIPOLOGIA	gen-98	feb-98	mar-98	apr-98	mag-98	giu-98	lug-98	ago-98	set-98	ott-98	nov-98	dic-98	Totali
Domande di L. 29/79	100	113	114	94	78	67	43	29	46	52	73	46	855
Domande di riscatto pensione	3	2	5	4	3	3	1		1	6	1	2	31
Domande di computo	115	119	119	94	86	81	43	29	51	57	85	37	916
Domande di riscatto laurea	9	12	8	3	6	5	1	1	3	2	3		53
Domande di riscatto buonuscita	90	98	106	70	74	39	43	17	32	48	42	26	677
Totale domande pervenute	317	344	352	265	247	196	131	76	133	167	204	111	2532
Istruttorie avviate	2235	2195	2562	2689	1238	1629	1286	932	1797	1371	1057	729	19730
Ricongiunzioni L. 29/79	525	303	326	838	176	141	217	385	294	732	239	238	4414
Riscatti pensione			22		21				44			87	174
Computo	93	126	93	82	84	93	146	92	111	204	137	114	1375
Riscatti laurea		48	1	5	2	3	8	9	2	4	4	8	94
Riscatti buonuscita	84	53	375		267	171	12	24	26	80	40	41	1172
Totale pratiche completate	702	530	817	925	550	408	383	510	476	1020	420	488	17229
Cessazioni dal servizio	165	121	1106	513	209	402	228	216	479	287	265	875	4846
di cui transiti verso altre amm.ni	3	5	254	4	6	13	3	3	17	27	69	27	431
Pensioni	207	224	287	320	601	607	769	390	252	351	436	243	4687
Buonuscite	161	215	217	452	525	664	1023	432	429	522	401	583	5624
Costituzioni Inps		7	7		93	252							359
Ratei ereditari	171	34	199	102	51	70	48	46	10	70	112	104	1018
Riliquidazioni per definizione pensioni	598	379	316	500	404	505	723	759	715	1143	2404	2427	10873
Rilliquidazioni detrazione L. 4/60	34	161	136	359	435	234	51	34	17	51	144	12	1668
Altre riliquidazioni pensioni da istruttoria	396	475	669	523	698	665	707	733	490	728	980	665	7729
Annullamenti pensioni	255	160	160	229	209	199	136	129	116	189	189	137	2108
Agglomamenti anagrafici pensioni	2427	423	1685	1065	1209	1075	1619	538	1347	1592	2535	988	16503
Riliquidazioni buonuscite da istruttoria	1	591	5314	676	5596	126	805	987	1794	983	2002	319	19276
Totale movimenti pensioni/buonuscite	4250	2669	8990	4226	9823	4397	6982	4028	5170	5629	9203	5478	69845
Riliquidazioni automatiche pensioni	49579	5152	117233	2261	1423	31239	30605	30202	2922	21814	85291	118560	506281
Rilliquidazioni automatiche buonuscite	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Tipologie di riliquidazioni automatiche pensioni 1998

Scadenza quote compartecipi
Scadenza quote assegno nucleo familiare
Scadenza rate debito
Attivazione detrazione L. 4/60 provvisoria
Variazione importi di pensione Inps per detrazione L. 4/60
Variazione o inserimento o cancellazione ritenute sindacali, ecc.
Recupero rate cessioni o prestito
Aggiornamento redditi utili per assegno nucleo familiare
Applicazione risultati contabili mod. 730
Aggiornamento indici di perequazione
Aggiornamento minimi Inps
Conguaglio fiscale di fine anno
Conguaglio contributo SSN
Conguaglio imposta da Casellario
Rimborso 60% Eurotassa
Applicazione nuove normative sulle pensioni

Tipologia nuove pensioni 1998

Anzianità	2.268
Vecchiaia	675
Inabilità	394
Indirette	303
Riversibilità	1.047

di cui privilegiate 8

CONSORZIO NAZIONALE INFORMATICA

-*-

REPARTO IPOST

DESTINATARIO: SIG. CERUTI

MITTENTE: CNI - ROMA

OGGETTO: STATISTICA CESSAZIONI 1997

DATA: 23.04.99

CESSATI NEL PERIODO 0010422
DI CUI TRANSITI 0000345

MESE 01	CESSATI 0000800	DI CUI TRANSITI	0000007
MESE 02	CESSATI 0000337	DI CUI TRANSITI	0000005
MESE 03	CESSATI 0001055	DI CUI TRANSITI	0000022
MESE 04	CESSATI 0000895	DI CUI TRANSITI	0000172
MESE 05	CESSATI 0000739	DI CUI TRANSITI	0000004
MESE 06	CESSATI 0001819	DI CUI TRANSITI	0000007
MESE 07	CESSATI 0001516	DI CUI TRANSITI	0000001
MESE 08	CESSATI 0000960	DI CUI TRANSITI	0000004
MESE 09	CESSATI 0000947	DI CUI TRANSITI	0000009
MESE 10	CESSATI 0000793	DI CUI TRANSITI	0000009
MESE 11	CESSATI 0000234	DI CUI TRANSITI	0000018
MESE 12	CESSATI 0000327	DI CUI TRANSITI	0000087

NE :	UOMINI	DONNE	TOTALE	PRATICHE DI VALUTAZIONE SERVIZI DA SVOLGERE											
D'AOSTA	41	26	67;	RS =	0;	RB =	8;	CMP =	3;	L29 =	11;	TOTALE =	22		
ME	1.077	414	1.491;	RS =	23;	RB =	120;	CMP =	101;	L29 =	331;	TOTALE =	575		
RDIA	1.963	784	2.747;	RS =	47;	RB =	254;	CMP =	188;	L29 =	628;	TOTALE =	1.117		
)	829	345	1.174;	RS =	24;	RB =	118;	CMP =	85;	L29 =	132;	TOTALE =	359		
VENEZIA G.	264	176	440;	RS =	4;	RB =	22;	CMP =	14;	L29 =	33;	TOTALE =	73		
A	784	339	1.123;	RS =	17;	RB =	74;	CMP =	38;	L29 =	237;	TOTALE =	366		
ROMAGNA	872	623	1.495;	RS =	26;	RB =	162;	CMP =	61;	L29 =	285;	TOTALE =	534		
A	1.370	669	2.039;	RS =	31;	RB =	188;	CMP =	126;	L29 =	323;	TOTALE =	668		
	526	291	817;	RS =	21;	RB =	113;	CMP =	70;	L29 =	143;	TOTALE =	347		
	356	240	596;	RS =	10;	RB =	70;	CMP =	37;	L29 =	80;	TOTALE =	197		
	3.771	1.576	5.347;	RS =	59;	RB =	473;	CMP =	360;	L29 =	1.013;	TOTALE =	1.905		
I	960	453	1.413;	RS =	20;	RB =	132;	CMP =	102;	L29 =	298;	TOTALE =	552		
	246	93	339;	RS =	3;	RB =	38;	CMP =	21;	L29 =	31;	TOTALE =	93		
:A	3.835	998	4.833;	RS =	89;	RB =	429;	CMP =	341;	L29 =	879;	TOTALE =	1.738		
	2.296	509	2.805;	RS =	73;	RB =	247;	CMP =	200;	L29 =	504;	TOTALE =	1.024		
ATA	317	107	424;	RS =	12;	RB =	49;	CMP =	43;	L29 =	78;	TOTALE =	183		
A	1.466	418	1.884;	RS =	45;	RB =	225;	CMP =	129;	L29 =	281;	TOTALE =	680		
	3.390	1.114	4.504;	RS =	107;	RB =	485;	CMP =	292;	L29 =	790;	TOTALE =	1.674		
\	731	349	1.080;	RS =	27;	RB =	93;	CMP =	151;	L29 =	250;	TOTALE =	521		
	107	42	149;	RS =	0;	RB =	7;	CMP =	7;	L29 =	24;	TOTALE =	38		
	99	30	129;	RS =	3;	RB =	15;	CMP =	6;	L29 =	26;	TOTALE =	50		
L I	25.300	9.596	34.896;	RS =	641;	RB =	3.322;	CMP =	2.375;	L29 =	6.378;	TOTALE =	12.716		

LEGGENDA :

RS = RISCATTO SERVIZI PER PENSIONE

RB = RISCATTO SERVIZI PER INDENNITA'
DI BUONUSCITA

CMP = COMPUTO SERVIZI PER PENSIONE

L. 29 = RICONGIUNZIONE SERVIZI EX LEGGE 29/79.

	UOMINI	DONNE	TOTALE	PRATICHE DI VALUTAZIONE SERVIZI DA SVOLGERE									
D'AOSTA	180	272	452;	RS =	20;	RB =	96;	CMP =	52;	L29 =	124;	TOTALE =	292
TE	6.383	7.349	13.732;	RS =	453;	RB =	1.751;	CMP =	1.011;	L29 =	3.188;	TOTALE =	6.403
IA	14.818	12.191	26.209;	RS =	619;	RB =	2.754;	CMP =	2.779;	L29 =	6.434;	TOTALE =	12.586
	6.464	6.434	12.898;	RS =	402;	RB =	1.884;	CMP =	1.318;	L29 =	2.698;	TOTALE =	6.222
VENEZIA G.	1.706	2.392	4.098;	RS =	132;	RB =	649;	CMP =	392;	L29 =	641;	TOTALE =	1.814
	3.225	3.280	6.505;	RS =	127;	RB =	585;	CMP =	529;	L29 =	1.922;	TOTALE =	3.083
OMAGNA	5.174	7.780	12.954;	RS =	373;	RB =	1.625;	CMP =	1.341;	L29 =	3.879;	TOTALE =	7.218
	5.573	6.226	11.799;	RS =	295;	RB =	1.558;	CMP =	1.285;	L29 =	2.904;	TOTALE =	6.034
	2.165	2.279	4.444;	RS =	108;	RB =	519;	CMP =	341;	L29 =	1.116;	TOTALE =	2.084
	1.320	1.412	2.732;	RS =	77;	RB =	299;	CMP =	278;	L29 =	716;	TOTALE =	1.370
	12.991	9.442	22.433;	RS =	365;	RB =	1.678;	CMP =	1.646;	L29 =	4.903;	TOTALE =	8.592
	2.555	1.716	4.271;	RS =	69;	RB =	403;	CMP =	269;	L29 =	921;	TOTALE =	1.662
	664	465	1.129;	RS =	12;	RB =	101;	CMP =	57;	L29 =	156;	TOTALE =	326
	9.637	4.113	13.750;	RS =	358;	RB =	1.270;	CMP =	865;	L29 =	2.332;	TOTALE =	4.825
	6.457	2.643	9.100;	RS =	220;	RB =	1.004;	CMP =	813;	L29 =	1.888;	TOTALE =	3.925
A	1.004	535	1.539;	RS =	41;	RB =	194;	CMP =	157;	L29 =	283;	TOTALE =	675
	4.136	1.960	6.096;	RS =	199;	RB =	654;	CMP =	360;	L29 =	835;	TOTALE =	2.008
	9.349	4.202	13.551;	RS =	332;	RB =	1.349;	CMP =	832;	L29 =	2.596;	TOTALE =	5.109
	2.707	2.238	4.945;	RS =	128;	RB =	414;	CMP =	735;	L29 =	1.237;	TOTALE =	2.514
	1.027	884	1.911;	RS =	17;	RB =	164;	CMP =	114;	L29 =	485;	TOTALE =	780
	835	559	1.394;	RS =	33;	RB =	222;	CMP =	172;	L29 =	409;	TOTALE =	836
I	97.570	78.372	175.942;	RS =	4.340;	RB =	19.005;	CMP =	15.346;	L29 =	39.667;	TOTALE =	78.358

LEGGENDA :

RS = RISCATTO SERVIZI PER PENSIONE

RB = RISCATTO SERVIZI PER INDENNITA'
DI BUONUSCITA.

CMP = COMPUTO SERVIZI PER PENSIONE

L. 29 = RICONGIUNZIONE SERVIZI EX LEGGE 29/79.