ATTI PARLAMENTARI

XIII LEGISLATURA

CAMERA DEI DEPUTATI

Doc. XV
n. 271

RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

AL PARLAMENTO

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

ENTE NAZIONALE DI PREVIDENZA E DI ASSISTENZA FARMACISTI (E.N.P.A.F.)

(Esercizi 1995, 1996, 1997 e 1998)

Trasmessa alla Presidenza il 4 luglio 2000

TIPOGRAFIA DEL SENATO (200)

PAGINA BIANCA

INDICE

Determinazione della Corte dei conti n. 43/2000 del 20 giugno 2000 . . . . . *Pag.* 5

Relazione sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Ente nazionale di previdenza e di assistenza farmacisti (E.N.P.A.F.) per gli esercizi dal 1995 al 1998 . . . . . » 7

DOCUMENTI ALLEGATI

Esercizio 1995:

Relazione amministrativa . . . . . » 45
Relazione del Collegio dei sindaci . . . . . » 101
Bilancio consuntivo . . . . . » 117

Esercizio 1996:

Relazione amministrativa . . . . . » 159
Relazione del Collegio dei sindaci . . . . . » 213
Bilancio consuntivo . . . . . » 225

Esercizio 1997:

Relazione amministrativa . . . . . » 313
Relazione del Collegio dei sindaci . . . . . » 365
Bilancio consuntivo . . . . . » 375

Esercizio 1998:

Relazione amministrativa . . . . . » 449
Relazione del Collegio dei sindaci . . . . . » 499
Bilancio consuntivo . . . . . » 509

PAGINA BIANCA

Determinazione n. 43/2000

LA CORTE DEI CONTI

IN SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

nell'adunanza del 20 giugno 2000;

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;

visto il decreto del Presidente della Repubblica in data 27 giugno 1964, con il quale l'Ente nazionale di previdenza e assistenza per i farmacisti (E.N.P.A.F.) è stato sottoposto al controllo della Corte dei conti;

visti i conti consuntivi dell'Ente suddetto, relativi agli esercizi finanziari 1995, 1996, 1997 e 1998, nonchè le annesse relazioni del Presidente e del Collegio sindacale, trasmessi alla Corte in adempimento dell'articolo 4 della citata legge n. 259 del 1958;

esaminati gli atti;

udito il relatore, Consigliere dottor Bruno Bove 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 gli esercizi 1995, 1996, 1997 e 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 dei conti consuntivi – corredati delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione – della relazione come innanzi deliberata, che alla presente si unisce perchè 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 i conti consuntivi per gli esercizi 1995, 1996, 1997 e 1998 – corredati delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione – dell'Ente nazionale di previdenza e assistenza per i farmacisti (E.N.P.A.F.), 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 Bruno Bove — *f.to* Luigi Schiavello

PAGINA BIANCA

*RELAZIONE SUI RISULTATI DEL CONTROLLO ESEGUITO SULLA GESTIONE FINANZIARIA DELL'*ENTE NAZIONALE DI PREVIDENZA E DI ASSISTENZA FARMACISTI (E.N.P.A.F.) *PER GLI ESERCIZI DAL 1995 AL 1998.*

SOMMARIO

1. Premessa. - 2. Generalità. - 3. Gli organi. - 4. Il personale. - 5. La gestione previdenziale. - 6. La gestione assistenziale. - 7. La gestione del bilancio. - 8. Il rendiconto finanziario. - 9. La situazione amministrativa. - 10. Il conto economico. - 11. La situazione patrimoniale. - 12. Considerazioni finali.

PAGINA BIANCA

1 - Premessa

La presente relazione ha per oggetto la gestione dell'Ente nazionale di previdenza e di assistenza farmacisti (ENPAF) per gli 'esercizi dal 1995 al 1998 e viene resa a norma dell'art. 7 della legge 21 marzo 1958, n. 259 e dell'art. 3 della legge 14 gennaio 1994, n. 20 [1].

[1] - Il precedente referto, relativo all'esercizio 1994, è in Atti Parlamentari, XII Legislatura. Camera dei Deputati. Doc. XV. n. 80.

2. – Generalità

2.1. - L'Ente nazionale di previdenza e di assistenza farmacisti, nato dalla trasformazione (disposta dal D.P.R. 9 novembre 1956, n. 1719) della Cassa nazionale assistenza farmacisti, è persona giuridica di diritto pubblico che ha lo scopo di provvedere a trattamenti pensionistici e assistenziali per la categoria. [2]

All'Ente, che ha sede legale in Roma ed è sottoposto alla vigilanza del Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale, sono iscritti d'ufficio – e perciò tenuti al versamento dei contributi – tutti i farmacisti iscritti ai rispettivi albi provinciali (art. 21 del D.Lgs C.P.S. 13 Settembre 1946, n. 233).

Lo Statuto, approvato con D.P.R. 6 febbraio 1976, n. 175, ne stabilisce l'organizzazione e il funzionamento, mentre le prestazioni di previdenza sono disciplinate dal regolamento dell'attività statutaria, approvato con D.M. dell'8 marzo 1988, e successive modifiche approvate con DD.MM. del 24 febbraio 1992 e del 15 novembre 1994.

Figurano in detto regolamento anche norme di principio riguardanti le prestazioni assistenziali la cui dettagliata disciplina è contenuta nelle disposizioni di attuazione, approvate dal Consiglio nazionale dell'ENPAF con delibera n. 3 del 18 giugno 1993.

2.2.- In base al regolamento della sua attività statutaria l'Ente eroga le seguenti prestazioni previdenziali:

- la pensione di vecchiaia, liquidata al compimento del 65° anno di età con almeno 30 anni di iscrizione e contribuzione effettive e 20 di attività professionale (in via transitoria l'età pensionabile e i requisiti di iscrizione e contribuzione sono previsti, per il biennio 1992 – 1993, rispettivamente in 60 e 16 anni, con aumento graduale nei successivi bienni, in ragione di un anno ogni due, sino a giungere nel 2020 ai 65 anni di età ed almeno 30 anni di iscrizione e contribuzione effettive);

---

[2] - Come già ampiamente riferito nella precedente relazione, la normativa di cui al D.Lgs 30 giugno 1994, n. 509, prevedente la trasformazione in persone giuridiche private di enti gestori di forme obbligatorie di previdenza e assistenza, non ha prodotto effetto nei confronti dell'E.N.P.A.F. in quanto beneficiario di finanziamenti pubblici, costituenti, secondo la normativa medesima, circostanza impeditiva della privatizzazione.

- la pensione di anzianità, liquidata all'assicurato che possa far valere almeno 40 anni di iscrizione e contribuzione effettive ed almeno 20 anni di attività professionale (anche per tale pensione è previsto un regime transitorio, relativamente al periodo compreso tra il 1° gennaio 1988 e il 31 dicembre 1993);
- la pensione di invalidità il cui diritto si consegue dagli iscritti di età inferiore ai 65 anni che risultino, in modo assoluto e permanente, inabili all'attività professionale e abbiano maturato almeno 5 anni di iscrizione effettiva coperta da contribuzione, di cui almeno 3 nel quinquennio precedente la domanda di pensione di invalidità;
- la pensione ai superstiti del pensionato o dell'assicurato, sempre che per quest'ultimo sussistano alla data della morte i requisiti di iscrizione e contribuzione validi per il conseguimento della pensione di invalidità o di vecchiaia.

Le **prestazioni assistenziali** erogate dall'Ente consistono in:

- sussidi, di carattere sia continuativo che straordinario e la cui misura massima è fissata, anno per anno, dal Consiglio di amministrazione, in favore degli iscritti che non abbiano maturato il diritto a pensione e dei farmacisti pensionati, versanti in precarie condizioni economiche;
- analoghi sussidi in favore dei superstiti dei farmacisti;
- contributi in favore di farmacisti e pensionati con figli affetti da grave minorazione fisica o psichica e sussidi assistenziali scolastici.

L'Ente inoltre è tenuto a corrispondere, ai sensi della l. 11 dicembre 1990, n. 379, un'indennità di maternità per i periodi di gravidanza e puerperio, alle proprie iscritte che svolgono attività libero-professionale.

2.3. – Le entrate dell'E.N.P.A.F. sono essenzialmente costituite da:

- contributi obbligatori versati dagli iscritti. La contribuzione obbligatoria non è rapportata al reddito di ciascun iscritto, ma è per tutti stabilita in misura fissa, aggiornata annualmente, con delibera del Consiglio nazionale;
- contributo previsto dall'art. 5 del d.l. 4 maggio 1977, n. 187, convertito, con modificazioni, dalla l. 11 luglio 1977, n. 395, contributo pari all'0,90% dell'importo lordo spettante alle farmacie per i medicinali

forniti agli assistiti del Servizio Sanitario Nazionale e dal Servizio stesso corrisposto all'ENPAF.

Tale contributo, di cui il Ministero vigilante ed il Tesoro hanno riconosciuto la natura previdenziale, ha carattere oggettivo in quanto, a differenza del contributo soggettivo individuale, è versato indistintamente a favore della categoria dei farmacisti;

- contributo, corrisposto all'ENPAF dalle Unità Sanitarie locali, pari allo 0,15% della spesa sostenuta nel 1986 dal S.S.N. per l'erogazione delle prestazioni farmaceutiche in forma diretta.

  Il contributo originariamente previsto dall'art. 20 del D.P.R. 21 febbraio 1989, n. 94, di recepimento dell'accordo collettivo nazionale per la disciplina dei rapporti con le farmacie, è contemplato anche nella nuova convenzione farmaceutica resa esecutiva con D.P.R. 8 luglio 1998, n. 371.

  Tale contributo – pur nella innovata sua disciplina (ai sensi dell'art. 17 del citato D.P.R. 371 esso non è più destinato all'indistinta categoria dei farmacisti iscritti, ma ai soli titolari di farmacia privata in quota pro capite) – configura, come ribadito dal Ministero vigilante e dal Tesoro, una forma di ausilio finanziario pubblico che è di ostacolo alla privatizzazione dell'Ente;
- i redditi del patrimonio e degli investimenti mobiliari e immobiliari.

3 - Gli Organi

3.1. - A norma di statuto sono organi dell'Ente:

- il Presidente, nominato dal Consiglio di amministrazione tra i propri membri eletti dal Consiglio nazionale;
- il Consiglio nazionale, composto dai Presidenti degli ordini provinciali dei farmacisti;
- il Consiglio di amministrazione, che dura in carica quattro anni, costituito da undici membri: il Presidente della Federazione degli ordini dei farmacisti (o un membro del Comitato centrale dallo stesso designato), due rappresentanti, rispettivamente, del Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale e di quello della Sanità, otto eletti dal Consiglio nazionale;
- il Comitato esecutivo, composto dal Presidente dell'Ente, dal Vice Presidente e da tre consiglieri eletti dal Consiglio di amministrazione;
- il Collegio dei sindaci, che ha la stessa durata del Consiglio, costituito da quattro membri effettivi, dei quali uno in rappresentanza del Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale, con funzioni di Presidente, uno in rappresentanza del Ministero del Tesoro, i restanti due eletti dal Consiglio nazionale tra gli iscritti agli albi dei farmacisti.

  Per ciascun sindaco effettivo è previsto un supplente.

Nel corso del periodo considerato sono venuti a scadere, per decorso quadriennio, il Consiglio di amministrazione e il Collegio dei sindaci, ed alla loro ricostituzione ha provveduto il Ministero vigilante con decreti in data 4 settembre 1997.

Con delibera del 15 ottobre 1997 il ricostituito Consiglio ha nominato il Presidente dell'Ente, nella stessa persona che aveva precedentemente ricoperto la carica, ed il Vice Presidente, provvedendo altresì ad eleggere gli altri tre membri del Comitato esecutivo.

Agli organi dell'ENPAF spettano le seguenti indennità di carica:

- Presidente: compenso annuo lordo pari al trattamento economico del Direttore generale maggiorato del 20% (ai sensi del decreto del Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale in data 31 ottobre 1979);
- Vice Presidente: compenso annuo lordo pari al 50% di quello attribuito al Presidente (ai sensi del medesimo D.M.);

- Consiglieri di amministrazione: compenso lordo mensile di Lit. 160.000 (ai sensi del D.P.C.M. 13 luglio 1991);
- Sindaci: un compenso lordo mensile di Lit. 400.000 per il Presidente, Lit. 300.000 per i sindaci effettivi, Lit. 80.000 per quelli supplenti (ai sensi del D.M.L.P.S. in data 8 luglio 1991).

Ai consiglieri di amministrazione e ai sindaci spetta altresì una medaglia di presenza di Lit. 70.000 per ogni giorno di adunanza (ai sensi dei già citati D.P.C.M. e D.M.L.P.S. del 1991).

3.2. - Non rientra gli organi, ma opera in stretto contatto con gli stessi il Direttore generale.

Nominato dal Consiglio di amministrazione il Direttore generale sovrintende al personale e all'organizzazione dei servizi dell'Ente; ha la responsabilità dell'attività diretta al conseguimento dei risultati e degli obiettivi fissati dagli organi; interviene, con funzioni consultive, alle sedute del Consiglio di amministrazione e del Comitato esecutivo.

Il trattamento economico del direttore generale è equiparato a quello del dirigente generale di livello C delle Amministrazioni Statali, ai sensi dell'art. 20 della l. 70/1995 e dell'art. 1 del D.P.C.M. 21 aprile 1983.

Nel periodo in esame è intervenuta la nomina di un nuovo Direttore generale, disposta, per un quinquennio a decorrere dal 1° luglio 1998, con deliberazione dal Consiglio di amministrazione n. 31 del 9 giugno 1998 approvata con provvedimento del Ministero L.P.S. in data 8 settembre 1998.

4 - Il Personale

Con delibera del Consiglio di amministrazione n. 1 del 5 febbraio 1998, approvata dal Ministero vigilante in data 27 marzo 1998, l'Ente ha provveduto a rideterminare la propria dotazione organica e a stabilire un nuovo ordinamento dei servizi, articolato su cinque Uffici (affari generali, contributi, prestazioni, patrimonio, ragioneria). [3]

Quanto alla dotazione organica va precisato che essa, provvisoriamente fissata, all'inizio del periodo in esame, in 84 unità complessive (corrispondenti ai posti coperti al 31 agosto 1993, come disposto dall'art. 3 della l. 24 dicembre 1993, n. 537), è stata poi rideterminata, sempre in via provvisoria (ai sensi dell'art. 1 della l. 23 dicembre 1996, n. 662), in 69 unità (pari ai posti coperti al 31 agosto 1996) ed infine stabilita, con la citata delibera del 5 febbraio 1998, di nuovo in 84 unità, ma con loro diversa distribuzione tra le varie qualifiche (vedasi prospetto 1 nel quale è anche evidenziata la consistenza al 31 dicembre di ciascun anno del personale in servizio).

Il dato più significativo della nuova composizione dell'organico è rappresentato dalla dotazione di quattro unità di X qualifica professionale (1 attuario, 2 avvocati e 1 ingegnere o architetto), qualifica non presente negli organici precedentemente in vigore.

L'Ente ha così sostanzialmente accolto l'invito, più volte rivoltogli da questa Corte, a dotarsi di specifiche professionalità al fine di ridurre la spesa per consulenze.

Gli oneri sostenuti a questo titolo dall'ENPAF sono risultati, come mostra il prospetto 4, di entità consistente anche nel periodo in esame e pertanto occorre che l'Ente limiti il più possibile detta spesa, ricorrendo a consulenti nei soli casi di effettiva e comprovata necessità, e provvedendo inoltre alla sollecita copertura dei neoistituiti posti di organico di area professionale.

Per quanto attiene alle spesa globale per il personale in attività di servizio – il cui trattamento economico è disciplinato dai contratti collettivi relativi al comparto Enti pubblici non economici – il prospetto 2 evidenzia che essa ha

---

[3] - Non contempla detto ordinamento un servizio di controllo interno, la cui mancata istituzione dipende, secondo quanto rappresentato dall'Ente, dalla inesistenza, nella dotazione organica, di dirigenti generali, previsti, dall'art. 20 del D.lgs 29/1993, quali componenti di tale servizio.

avuto un andamento discontinuo, con una punta massima di 4.829 milioni nel 1995 e minima di 3.921 milioni nel 1998.

Nel prospetto 3 sono riportate le percentuali di incidenza, pur esse oscillanti nel quadriennio, del costo del personale sulle entrate e spese correnti.

Prospetto 1 (in milioni)

Qualifiche	Dotazione organica			Dipendenti in servizio Al 31 dicembre			
	Fissata ai sensi l. 537/93	Rideterminata ai sensi l. 662/96	Rideterminata con delibera C.D.A. del 5.2.1998	1995	1996	1997	1998
Dirigenti	5: 3 D.S. 2 I° D.	5.	5	5: 3 D.S. 2 I° D.	5	3	3
X			4				
IX	7	7	7	7		2	3
VIII	14	13	15	14	14	10	9
VII	13	8	12	9	7	11	11
VI	27	23	24	26	23	19	22
V	1	1	4	1	1	2	4
IV	14	10	10	12	10	8	8
III	3	2	3	3	2	1	
TOTALE	84	69	84	77	67	56	60
Percentuale di copertura dell'organico				91,66	79,76	81,15	71,42

Prospetto 2 (in milioni)

	1995	1996	1997	1998
Stipendi	2.696	2.597	2.369	2.240
Straordinario e compenso incentivante	598	437	929	800
Missioni	9	10	12	6
Oneri previdenziali, assistenz., sociali e accantonamenti	1.497	1.240	1.337	839
Servizio sostitutivo mensa	29	33	92	36
Spesa globale	4.829	4.317	4.739	3.921

Prospetto 3 (in milioni)

	1995	1996	1997	1998
Oneri personale in servizio	4.829	4.317	4.739	3.921
Totale entrate correnti	248.962	294.094	298.371	323.608
Incidenza percentuale	1,93%	1,47%	1,59%	1,21%
Totale spese correnti	286.914	287.012	286.828	289.243
Incidenza percentuale	1,68	1,50%	1,65%	1,36%

Prospetto 4 (in milioni)

	1995	1996	1997	1998
Consulenze legali, tecniche e attuariali	587	683	646	749
Consulenze e prestazioni tecniche esterne	377	380	113	396
Totale	964	1.063	759	1.145

5 - La gestione previdenziale

Soggetti all'iscrizione obbligatoria all'ENPAF, e come tali tenuti al versamento dei contributi previdenziali, sono, come già ricordato, tutti i farmacisti in possesso dell'abilitazione professionale.

Risultano pertanto iscritti all'Ente, oltre ai farmacisti titolari di farmacia, i farmacisti dipendenti da farmacie pubbliche e private, nonché i laureati in farmacia abilitati, anche se operanti in attività non attinenti alla professione di farmacista.

Il contributo individuale obbligatorio annualmente fissato dal Consiglio nazionale non è dovuto per intero da tutti gli iscritti, prevedendo il regolamento dell'attività statutaria che possono chiederne la riduzione del 33,33%, del 50% e dell'85%, con proporzionale riduzione del trattamento pensionistico eventualmente spettante, gli iscritti che siano soggetti per legge all'assicurazione generale obbligatoria o ad altra forma di previdenza sostitutiva, esclusiva od esonerativa della stessa e coloro che non esercitano l'attività professionale o che sono temporaneamente e involontariamente disoccupati.

Ciò premesso, si rileva dal prospetto seguente che il numero degli iscritti all'Ente ha registrato, nel periodo in esame, una leggera e continua crescita, con un aumento nel 1998 del 5,7% rispetto al primo esercizio considerato.

In misura più consistente (+63%) è aumentato nel 1998, sempre rispetto al 1995, l'importo del contributo previdenziale.

Lo stesso prospetto evidenzia un andamento decrescente del numero degli iscritti a quota intera ed un progressivo aumento di quelli a quota ridotta, essendo passati, dal 1995 al 1998, i primi da 35.777 a 26.040 (-27,2%) e, i secondi (in massima parte costituiti da quelli a quota ridotta dell'85%), da 19.970 a 32.879 (+ 64,6%).

Prospetto 5

Esercizi	Iscritti complessivi	Iscritti a quota intera		Iscritti a quota ridotta 33%		Iscritti a quota ridotta 50%		Iscritti a quota ridotta 85%	
		numero	importo	numero	importo	numero	importo	numero	importo
1995	55.747	35.777	2.751.000	144	1.834.000	1.410	1.375.000	18.416	413.000
1996	56.684	31.165	4.400.000	143	2.934.000	1.364	2.200.000	24.012	660.000
1997	57.901	26.086	4.420.000	132	2.947.000	1.295	2.210.000	30.388	663.000
1998	58.919	26.040	4.486.000	105	2.991.000	1.171	2.243.000	31.603	673.000

Nel corso del quadriennio il numero complessivo dei vari trattamenti pensionistici erogati è andato lievemente riducendosi e il rapporto numero iscritti/numero pensioni si è mantenuto costantemente su un valore, tendente a crescere, di poco superiore a 2 (vedasi prospetto 6).

Prospetto 6

	1995	1996	1997	1998
Numero iscritti	55.747	56.684	57.901	58.919
Numero pensioni	26.311	26.286	26.127	25.762
Rapporto Iscritti/pensioni	2,12	2,16	2,22	2,29

Nel prospetto che segue sono evidenziati per ciascun tipo di prestazione pensionistica, oltre al numero delle pensioni, gli importi annualmente erogati dall'Ente e l'ammontare della pensione media annua.

Emerge dal prospetto che la spesa globale ha registrato nel quadriennio oscillazioni di modica entità, con un massimo di 256.007 milioni nel 1996 ed un minimo di 254.342 milioni nel 1998, e che la pensione media annua, rimasta costante nei primi due anni, ha registrato modesti incrementi nel 1997 e nel 1998.

Prospetto 7

(Spesa globale e pensione media annua in milioni)

	1995			1996			1997			1998		
	Numero	Spesa globale	Pensione media annua	Numero	Spesa globale	Pensione media annua	Numero	Spesa globale	Pensione media annua	Numero	Spesa globale	Pensione media annua
VECCHIAIA	14.787	145.489	9,8	14.665	147.738	10,1	14.440	146.260	10,1	14.116	140.794	10
ANZIANITA'	5.574	68.362	12,2	5.530	69.117	12,5	5.467	68.856	12,6	5.400	66.175	12,3
INVALIDITA'	339	1.936	5,7	339	1.990	5,9	313	2.020	6,5	313	2.025	6,5
SUPERSTITI	5.611	39.954	7,1	5.752	37.162	6,5	5.907	38.160	6,5	5.933	45.348	7,6
TOTALE	26 311	255.741	9,7	26.286	256.007	9,7	26.127	255.296	9,8	25.762	254.342	9,9

Nel prospetto 8 è riportato, ponendolo a raffronto con quello della spesa pensionistica complessiva, l'andamento delle entrate contributive derivanti dal contributo di previdenza ordinario e dal contributo oggettivo dello 0,90%.

Il prospetto mostra una continua crescita di tali entrate (+ 33,18% nel 1998 rispetto al 1995), dovuta al progressivo aumento del numero degli iscritti, dell'importo del contributo previdenziale da essi dovuto e dell'ammontare del contributo 0,90%.

Discontinuo è stato invece l'andamento della spesa pensionistica (crescente dal 1995 al 1996 ed in continua diminuzione nei due esercizi successivi), risultando inoltre essa attestata su valori superiori a quelli di dette entrate contributive solo nei primi due esercizi, mentre nel 1997 e 1998 tale situazione si è invertita con conseguente mutamento di segno dei saldi, divenuti positivi in questi ultimi due esercizi.

Prospetto 8

(in milioni)

Esercizi	Entrate contributive	Spesa pensionistica	Differenza
1995	210.111	255.741	-45.630
1996	255.163	256.007	-844
1997	257.712	255.296	2.416
1998	279.830	254.342	25.488

6. - La gestione assistenziale

Nel corso del quadriennio non è variata la misura del contributo dovuto dagli iscritti per le prestazioni assistenziali, fissata in Lit. 50.000 annue.

Di tali prestazioni, distinte nelle loro varie tipologie con i corrispondenti impegni di spesa, il prospetto seguente offre un quadro riassuntivo.

Prospetto 9

(in milioni)

Descrizione	1995	1996	1997	1998
Assistenza continuativa ai farmacisti e superstiti	831	770	837	828
Assistenza straordinaria ai farmacisti, ai superstiti e a figli subnormali di farmacisti	1.204	1.383	1.349	1.331
Sussidi per studio	2	2	2	2
Assistenza straordinaria per calamità naturali	173	-	-	200
Totale	2.210	2.155	2.188	2.361

In tutti gli esercizi in esame la gestione assistenza ha registrato un'eccedenza delle entrate contributive (accertate in milioni: 2.874 nel 1995, 2.943 nel 1996, 2.951 nel 1997 e 3.109 nel 1998) rispetto alle spese per le relative prestazioni, con saldi positivi oscillanti tra un minimo di 664 milioni nel 1995 e un massimo di 788 milioni nel 1996.

7. – La gestione del bilancio

I bilanci di previsione e i conti consuntivi dell'ENPAF sono redatti secondo la normativa di amministrazione e contabilità di cui al D.P.R. 18 dicembre 1979, n. 696.

Quanto ai bilanci tecnici, previsti dal regolamento dell'attività statutaria e da redigere con periodicità quinquennale, va evidenziato che, in luogo degli stessi, sono state compilate, ad opera di un consulente incaricato, frequenti note sintetiche e relazioni valutative tecnico-attuariali sulla evoluzione della gestione previdenziale in periodi di tempo significativi, utilizzate ai fini dell'adeguamento annuale della misura dei contributi obbligatori.

Ciò premesso, si osserva, riguardo ai consuntivi in esame, che il Collegio sindacale ha riscontrato la concordanza dei dati di bilancio con quelli risultanti dalle scritture contabili, anche sulla base di una serie di verifiche e controlli effettuati durante il corso della gestione, ed ha sempre espresso parere favorevole alla loro approvazione.

La deliberazione dei quattro consuntivi da parte del Consiglio di amministrazione non è stata mai adottata entro il termine (30 aprile) stabilito dal cit. D.P.R. 696/1979 e pertanto si ritiene necessario invitare l'Ente al rispetto del predetto termine. [4]

[4] - I consuntivi per il 1995, 1996, 1997 e 1998 sono stati deliberati, rispettivamente, in data 18 maggio 1996, 20 giugno 1997, 25 giugno 1998 e 25 maggio 1999

8. - Il rendiconto finanziario

8.1. - I risultati della gestione finanziaria nel quadriennio, esposti sinteticamente nel prospetto 10, evidenziano un saldo complessivo di competenza di segno negativo nel 1995 (- 37.224 milioni) e avanzi finanziari negli esercizi successivi, di entità sempre crescente sino a toccare nel 1998 i 34.108 milioni.

Tale andamento è dovuto sostanzialmente a quello dei saldi di parte corrente, poiché i saldi in conto capitale, in progressivo peggioramento, incidono di poco, per il loro modesto valore assoluto, sul saldo complessivo.

Rispetto alle previsioni definitive di entrata e di spesa di ciascun esercizio i correlati accertamenti ed impegni hanno registrato i seguenti scostamenti:

(in milioni)

Entrate	1995	1996	1997	1998
Accertamenti	302.725	335.103	358.303	404.783
Previsioni definitive	293.298	326.360	526.753	535.025
Differenza [5]	9.427	8.743	-168.450	-130.322

(in milioni)

Spese	1995	1996	1997	1998
Impegni	339.954	327.789	346.753	370.675
Previsioni definitive	356.814	335.994	522.478	524.710
Differenza [5]	-16.860	-8.205	-175.725	-154.035

[5] - I notevoli scostamenti registrati negli esercizi 1997 e 1998 riguardano in massima parte le partite di giro e, in particolare, il "movimento giro fondi" che si riferisce al movimento di fondi dal c/c postale, di cui è intestatario l'ENPAF, all'Istituto Tesoriere (Banca di Roma) dell'Ente medesimo.

Prospetto 10

RENDICONTO FINANZIARIO RIASSUNTIVO

(in milioni di lire)

	1995	1996	1997	1998
ENTRATE				
· Entrate correnti	248.962	294.094	298.371	323.609
· Entrate in conto capitale	15.492	1.565	538	290
· Entrate per partite di giro	38.271	39.444	59.394	80.884
Totale entrate	302.725	335.103	358.303	404.783
· Disavanzo Finanziario	37.224	·	·	·
Totale a pareggio	339.954	335.103	358.303	404.783
SPESE				
· Spese correnti	286.914	287.012	286.828	289.243
· Spese in conto capitale	14.769	1.333	531	548
· Spese per partite di giro	38.271	39.444	59.394	80.884
Totale spese	339.954	327.789	346.753	370.675
· Avanzo finanziario di competenza	·	7.314	11.550	34.108
Totale a pareggio	339.294	335.103	358.303	404.783

8.2. - Le entrate

Come si rileva dal prospetto analitico seguente le entrate complessive sono continuamente aumentate nel periodo in esame, raggiungendo nel 1998 un ammontare di 404.783 milioni, superiore del 33,7% rispetto a quello accertato nel 1995 (302.725 milioni).

L'evidenziato andamento è ricollegabile principalmente a quello delle entrate correnti la cui incidenza media sulle entrate complessive è stata, nel quadriennio, dell'83,3%.

La voce più consistente delle entrate correnti, incidente su di esse mediamente per l'87,8%, risulta essere quella delle entrate contributive, passate dai 215.278 milioni del 1995 ai 285.415 milioni del 1998, con un aumento del 32,5%.

Le componenti di maggior peso delle entrate contributive sono rappresentate dai contributi di previdenza ordinari e dal contributo 0,90%, con un trend di crescita, dal 1995 al 1998, più dinamico per i primi (passati da 106.572 a 148.493 milioni, con un aumento del 39,3%) rispetto a quello registrato dal secondo (da 103.300 a 131.294 milioni, con un aumento del 27,1%).

Modesta l'incidenza sulle entrate contributive dei contributi assistenziali e per indennità di maternità, [6] il cui ammontare medio nel quadriennio è stato, rispettivamente, di 2.967 milioni e di 2.372 milioni.

In ordine gradato di consistenza le altre entrate correnti sono costituite da:

- redditi e proventi patrimoniali, incidenti mediamente su tali entrate per il 6,5%, dei quali la voce "affitto immobili" è parte preponderante e in continua crescita dal 1995 al 1998 (da 15.840 a 19.193 milioni, con un aumento del 21%);
- trasferimenti correnti, quasi interamente costituiti dal contributo 0,15% e aggirantisi, in ciascun esercizio, sugli 11 miliardi (con un'incidenza media del 3,8%), i quali hanno registrato una leggera flessione (- 2,5%) dal 1995 al 1998;
- poste correttive e compensative, incidenti mediamente per l'1,8%, delle quali la voce più consistente è quella del recupero spese gestione immobiliare, con un ammontare medio nel quadriennio di 4.668 milioni.

---

6 - Nel corso del quadriennio non è variato l'importo del contributo annuo a carico degli iscritti per indennità di maternità, fissato in Lit. 40.000,

Le entrate in conto capitale hanno registrato un andamento decisamente decrescente (da 15.492 milioni nel 1995 a 290 milioni nel 1998), andamento determinato in massima parte dalle variazioni in diminuzione della voce "anticipazioni bancarie" (passata dai 14.513 milioni del 1995 ai 927 milioni del 1996 ed azzeratasi nei due esercizi successivi) e della voce "riscossione mutui a medio e lungo termine" (da 839 milioni nel 1995 a 117 milioni nel 1998).

Prospetto 11

RENDICONTO FINANZIARIO

(in milioni di lire)

	1995	1996	1997	1998
ENTRATE CORRENTI				
Entrate contributive:				
·Contributi di previdenza ordinari	106.572	119.680	136.491	148.493
·Contributo una tantum 96	0	21.910	0	0
·Contributi assistenza	2.874	2.943	2.951	3.109
·Contributo 0,90%legge n.395/77	103.300	113.420	121.165	131.294
·Quota di partecipazione degli iscritti all'onere della gestione previdenza per riscatti periodi di anzianità	238	153	56	43
·Ind. di maternità per libere profes. L. 11/12/90 n. 379	2.294	2.354	2.360	2.482
Totale entrate contributive	215.278	260.460	263.023	285.415
Trasferimenti da parte dello Stato:				
·Trasferimenti da altri enti L. 45/90	91	0	32	0
·Contributo 0,15%-art.20 D.P.R.n.94/1989	11.144	11.145	11.145	9.308
·Contributo 0,15%-art.17 D.P.R.n.37/1998	.	.	.	1.687
Totale trasferimenti da parte dello Stato	11.235	11.145	11.177	10.994
Redditi e proventi patrimoniali:				
·Affitti immobili	15.840	17.098	18.372	19.193
·Interessi e premi su titoli	1	1	1	1
·Interessi attivi su mutui	155	80	37	19
·Interessi attivi su depositi e c/c	652	122	281	2.788
·Interessi attivi su quote di partecipazione degli iscritti all'onere della gest.prev.riscatti anzianità	375	263	180	120
·Interessi su prestiti al personale	44	38	27	25
·Interessi su mora	65	30	0	0
Totale redditi e proventi patrimoniali	17.132	17.632	18.898	22.090
Poste correttive e compensative di spese correnti:				
·Recupero spese sostenute per gest.immob.	4.409	4.790	4.797	4.678
·Recupero oneri tributari			0	0
·Recupero spese sostenute per acquisto beni di consumo e servizi	43	33	69	14
·Recupero spese sostenute per prestaz.istit.	865	34	407	417
·Recupero spese sostenute per pers.in servizio	0	0	0	0
Totale poste correttive e comp.spese correnti	5.317	4.854	5.273	5.109
TOTALE ENTRATE CORRENTI	248.962	294.094	298.371	323.608
ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
·Alienazione immobiliz.tecniche	2	0	0	9
·Alienazione automezzi	0	0	0	10
·Realizzo di valori mobiliari	0	3	10	1
·Riscossione crediti:				
Riscossioni mutui a medio e lungo termine	839	480	284	117
Riscossioni di prestiti al personale	138	155	244	147
·Assunzione di altri debiti finanziari:			0	0
Anticipazioni bancarie	14.513	927	0	0
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	15.492	1.565	532	290
PARTITE DI GIRO	38.271	39 444	59.394	80.885
TOTALE GENERALE ENTRATE	302 725	335 103	358 303	404 783
Disavanzo finanziario di competenza	37 229	.	.	.
Totale a pareggio	339.954	335 103	358 303	404 783

8.3. - Le spese

Evidenziate nel prospetto 12 le spese mostrano, nel loro ammontare complessivo, un andamento discontinuo, decrescente dal 1995 al 1996 (da 339.954 a 327.789 milioni) e crescente nei due esercizi successivi (346.789 e 370.675 milioni).

Delle spese complessive la componente di maggior peso, con un'incidenza massima sulle stesse nel 1996 (87,55%) e minima nel 1998 (78%), è rappresentata dalle spese correnti, sostanzialmente stazionarie nei primi tre esercizi (con un ammontare di circa 287 miliardi) e lievemente aumentate nel 1998 (poco più di 289 miliardi).

Le voci di spesa corrente più significative sono costituite da:

- le spese per prestazioni istituzionali, incidenti mediamente per il 90,5% con lievi oscillazioni tra i vari esercizi.

  Di esse parte preponderante è rappresentata dalla spesa per pensioni sulla quale si è già riferito nel paragrafo dedicato alla gestione previdenziale;
- le spese per acquisto di beni e servizi il cui ammontare è diminuito dal 1995 al 1997 (da 13.063 a 10.237 milioni), tornando a crescere nel 1998 (12.810 milioni);
- gli oneri tributari che, con andamento sempre crescente, sono passati dai 7.916 milioni del 1995 ai 10.976 milioni del 1998 (+ 38,6%);
- gli oneri per il personale in servizio i quali, pur con andamento discontinuo, hanno registrato nel 1998 (3.921 milioni) una diminuzione del 18,8% rispetto al 1995 (4.829 milioni).

Le spese in conto capitale hanno toccato la loro punta massima nel 1995 (con 14.769 milioni) per poi diminuire, in misura cospicua, nel 1996 (1.333 milioni) ed ancora nel 1997 (531 milioni), registrando infine nel 1998 (548 milioni) un lieve incremento rispetto all'esercizio precedente.

Tale andamento riflette sostanzialmente quello della voce "estinzione anticipazioni bancarie", passata dai 14.512 milioni del 1995 ai 927 milioni del 1996 ed azzeratasi nei due esercizi successivi.

Prospetto 12

RENDICONTO FINANZIARIO

(in milioni di lire)

	1995	1996	1997	1998
SPESE CORRENTI				
Spese per prestazioni istituzionali:				
- Pensioni	255.741	256.007	255.296	254.342
- Prestazioni di assistenza	2.210	2.155	2.188	2.361
- Ind. di maternità per libere professioniste L. 11.12.90 n. 373	2.294	2.535	2.200	2.200
- Contributo 0,15 ex art. 17 DPR n.371/98	.	.	.	1.850
Totale spese per prestazioni istituzionali	260.245	260.697	259.684	260.753
- Spese per gli organi dell'Ente	299	250	324	303
- Oneri per il personale in servizio	4.829	4.317	4.739	3.921
- Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	13.063	11.840	10.237	12.810
- Oneri finanziari	356	1.209	935	284
- Oneri tributari	7.916	8.216	10.404	10.976
- Trasferimenti passivi	86	155	79	111
- Spese non classificabili in altre voci	2	39	21	5
- Poste correttive e compensative di entrate correnti	117	289	405	80
Totale spese correnti	286.914	287.012	286.828	289.243
SPESE IN CONTO CAPITALE				
- Acquisizione opere immobiliari	.	.	150	74
- Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	112	328	81	329
- Concessione prestiti al personale art. 59 DPR 509/79	145	78	300	145
- Rimborsi di anticipazioni passive	0	0	0	.
- Estinzione anticipazioni bancarie	14.512	927	0	0
Totale spese in conto capitale	14.769	1.333	531	548
PARTITE DI GIRO	38.271	39.444	59.394	80.885
Totale generale delle spese	339.954	327.789	346.753	370.675
Avanzo finanziario di competenza	.	7.314	11.550	34.108
Totale a pareggio	339.954	335.103	358.339	404.783

9. - La situazione amministrativa

I dati esposti nel prospetto seguente evidenziano una continua crescita dell'avanzo di amministrazione, passato da 84.860 milioni nel 1995 a 126.838 milioni nel 1998, con un aumento del 49,46%.

L'entità dei residui attivi, mantenutasi pressoché costante nei primi tre anni in esame (con una media di 107.603 milioni) si è ridotta (a 96.048 milioni) nel 1998, registrando una diminuzione, rispetto all'esercizio precedente, del 10,81%.

Di tali residui la parte preponderante risulta costituita dai contributi di previdenza ordinari e da quelli dovuti all'Ente dal Servizio sanitario nazionale (contributo 0,90%) e dalle Aziende sanitarie locali (contributo 0,15%).

Notevole è anche la consistenza dei residui attivi per affitti di immobili, ammontanti al 31 dicembre 1998 a 6.017 milioni, di cui 3.519 milioni riferibili ad esercizi precedenti.

I residui passivi, dopo un andamento decrescente dal 1995 al 1997, sono decisamente aumentati nel 1998, raggiungendo in quest'ultimo esercizio un ammontare di 28.291 milioni, non molto distante da quello registrato nel 1995 (29.656 milioni).

In ragione della cospicua massa dei residui, attivi e passivi, esistente a fine di ciascun esercizio deve rappresentarsi l'esigenza che l'Ente adotti ogni utile iniziativa al fine di ridurne l'entità, procedendo sia al recupero dei crediti esposti e al sollecito pagamento dei debiti, sia ad una completa revisione dei residui medesimi per eliminare dalle scritture contabili i crediti ritenuti assolutamente inesigibili e le partite debitorie per le quali non sussista più l'obbligo di pagamento.

Prospetto 13

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

(in milioni di lire)

	1995		1996		1997		1998	
Consistenza di cassa al 31.12		7.194		4.463		11.743		59.081
Residui attivi:								
· degli esercizi precedenti	68.801		65.641		62.466		45.154	
· dell'esercizio	38.521	107.322	42.165	107.806	45.215	107.681	50.893	96.048
Residui passivi:								
· degli esercizi precedenti	5.371		6.282		9.703		8.052	
· dell'esercizio	24.285	29.656	13.495	19.777	9.408	19.111	20.238	28.291
Avanzo (+) o Disavanzo (-) di amministrazione		+84.860		+92.492		+100.313		+126.838

10. - Il conto economico

In merito alle risultanze economiche degli esercizi considerati, evidenziate nel prospetto 14, è da rilevare che il 1995 si è chiuso con un disavanzo di 36.048 milioni, mentre i tre esercizi successivi hanno tutti registrato un avanzo economico. Tale avanzo – che nel 1996 (6.020 milioni) è stato ottenuto quasi esclusivamente grazie all'entrata derivante da una contribuzione straordinaria "una tantum" per 21.910 milioni – è andato via via aumentando, in modo più accentuato nel 1998 nel quale ha raggiunto l'ammontare di 25.436 milioni.

Questo andamento è essenzialmente dovuto ai movimenti finanziari di parte corrente e ciò in ragione dell'esigua incidenza sulla gestione economica complessiva delle componenti che non danno luogo a movimenti finanziari.

Da un esame più analitico risulta inoltre che a formare tali risultanze complessive hanno contributo, con peso e andamento diversi, la gestione assistenza e la gestione previdenza.

I risultati economici della prima sono stati infatti sempre di segno positivo (con avanzi sostanzialmente stabili, ammontanti mediamente nel quadriennio a 805 milioni), mentre la seconda è passata da un disavanzo di 36.867 milioni nel 1995 a risultati positivi nel successivo triennio (5.212 milioni nel 1996, 5.859 milioni nel 1997 e 24.651 milioni nel 1998).

Prospetto 14

CONTO ECONOMICO (in milioni di lire)

	1995	1996	1997	1998
PARTE PRIMA:				
Entrate correnti	248.963	294.094	298.371	323.608
PARTE SECONDA:				
Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari:				
- Variazioni in aumento dei residui attivi	1.895	671	911	444
- Variazioni in diminuizione dei residui passivi	164	4	0	1.327
- Costo reale per la concessione di prestiti al personale (art. 59 D.P.R. 509/1979 e art. 28 D.P.R. 346/1983)	0	1	1	1
- Fitto figurativo di locali adibiti ad uso uffici dell'Ente	22	22	22	22
- Variazione valori di bilancio muti ipotecari per effetto della rivalutazione del capitale residuo	1.313	.	.	.
- Diminuzione fondo indennità e portieri	.	.	43	.
Totale	3.394	698	977	1.794
Totale generale	252.357	294.792	299.348	325.402
Disavanzo economico	36.048	.	.	.
Totale a pareggio	288.405	294.792	299.348	325.402
PARTE PRIMA				
Spese correnti	286.914	287.012	286.828	289.243
PARTE SECONDA:				
Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari:				
- Variazioni in diminuzione dei residui attivi	153	354	4.642	9.354
- Quota ammortamento mobili, macchine ed attrezzature elaborazione dati	98	97	93	109
- Costo reale per la concessione di prestiti al personale (art. 59 D.P.R. 509/1979 e art. 28 D.P.R. 346/1983)	0	1	1	1
- Fitto figurativo di locali adibiti ad uso uffici dell'Ente	22	22	22	22
- Quota per adeguamento fondo di indennità anzianità al personale e portieri	124	193	.	144
- Quota ammortamento immobili	1.094	1.094	1.094	1.094
Totale	1.491	1.760	5.851	10.724
Totale generale	288.405	288.772	292.679	299.966
Avanzo economico	.	6.020	6.669	25.436
Totale a pareggio	288.405	294.792	299.348	325.402

11. - La situazione patrimoniale

Dall'esame della situazione patrimoniale emerge che nel quadriennio l'avanzo patrimoniale netto (che rappresenta la riserva tecnica dell'Ente ed è costituito dalla somma algebrica degli accantonamenti relativi alle gestioni assistenza e previdenza, nonché alle riserve ordinaria e straordinaria, e dell'avanzo/disavanzo economico) ha registrato una continua crescita, passando dai 129.013 milioni del 1995 ai 167.137 milioni del 1998, con un aumento del 29,5%.

Per quanto attiene alle poste più significative dell'attivo patrimoniale è da rilevare che quella di maggior peso, con un'incidenza media sull'attivo del 57,9%, è costituita dai residui attivi, il cui ammontare, sostanzialmente stabile nei primi tre esercizi (oltre 107 miliardi) è diminuito nel 1998 (circa 96 miliardi).

La posta "immobili" (iscritti in bilancio con il loro valore storico) ha inciso mediamente sull'attivo per il 30,2%, registrando un'identica consistenza (54.726 milioni) nei primi due esercizi ed un leggero aumento nel 1997 (54.877 milioni) e anche nel 1998 (54.954 milioni), dovuto, non a nuovi acquisti (l'ultimo acquisto immobiliare effettuato dall'Ente risale al 1985), ma ad opere incrementative del valore degli immobili medesimi.

In base a dati forniti dall'Ente il valore catastale degli immobili di cui è proprietario ammonta complessivamente a circa 550 miliardi, mentre il loro valore di mercato è stato stimato secondo una perizia fatta eseguire a fine 1994, in circa 643 miliardi. [7]

La consistenza della posta "disponibilità liquide" dopo una flessione in diminuzione dal 1995 al 1996 (da 7.194 a 4.463 milioni) è aumentata nei due esercizi successivi, in misura cospicua nel 1998 nel quale ha raggiunto l'ammontare di 59.081 milioni, pari al 27,7% dell'attivo patrimoniale.

Una continua crescita hanno registrato la immobilizzazione tecniche, passate dai 1.460 milioni del 1995 ai 2.173 milioni del 1998, con un aumento del 48,8%.

I "mutui ipotecari" sono sensibilmente diminuiti, passando dai 905 milioni del 1995 ai 25 milioni al 31 dicembre 1998, e ciò in conseguenza del carattere

---

[7] - Gli stessi dati evidenziano che sul quadriennio il rendimento lordo di tali immobili, rispetto al valore di bilancio, ha oscillato tra il 31,3% e il 35% e, rispetto al valore di mercato, tra il 2,6 e il 3%, mentre il rendimento netto è variato dal 6% al 10.9% rispetto al valore di bilancio e dallo 0.5% allo 0.9% rispetto al valore di mercato.

ormai residuale – con un solo rapporto contrattuale ancora in atto nel 1998 – della gestione di tali mutui (concessi agli iscritti per l'acquisto di immobili per abitazione o da adibire a farmacia).

Riguardo al passivo patrimoniale va rilevato che le poste debitorie costituite dai residui passivi, dalle anticipazioni bancarie e dai mutui passivi, rappresentano, nel loro ammontare complessivo, la componente maggiore delle passività, anche se con percentuali non costanti di incidenza su quest'ultime, in diminuzione dal 1995 al 1997 (dal 68,7% al 54,3%) e in risalita nel 1998 (61,9%).

Il "fondo liquidazione indennità personale" è aumentato dai 1.293 milioni del 1995 ai 1.587 milioni nel 1998 (+22,7%).

In merito a tale fondo va precisato che esso non comprende tutti gli accantonamenti per la corresponsione dell'indennità di fine rapporto al personale dell'Ente, poiché per una parte dei dipendenti (quelli assunti in data antecedente all'entrata in vigore della l. 70/1975) è stata mantenuta in vita, ai sensi degli articoli 13, 14 e 31 della legge medesima, una polizza assicurativa collettiva per la liquidazione di detta indennità, il cui valore di accantonamento (oscillante tra un massimo di 2.974 milioni nel 1995 ed un minimo di 1.899 milioni nel 1997) è riportato, sia in attivo che in passivo, nella posta "Conti d'ordine".

I due fondi di ammortamento relativi, rispettivamente, alle immobilizzazioni tecniche e agli immobili sono aumentati dal 1995 al 1998, il primo, da 1.279 a 1.577 milioni (+23,3) e, il secondo, da 10.939 a 14.220 milioni (+30%), ammontare quest'ultimo pari a circa il 26% del valore degli immobili iscritto nel bilancio dell'esercizio.

Prospetto 15

SITUAZIONE PATRIMONIALE (in milioni di lire)

	1995	1996	1997	1998
ATTIVITA'				
Disponibilità liquide	7.194	4.463	11.743	59.081
Residui attivi	107.322	107.806	107.681	96.048
Crediti bancari e finanziari:				
- Mutui ipotecari	905	429	143	25
- Depositi cauzionali	68	68	68	68
- Prestiti al personale	494	417	473	471
Titoli emessi o garantiti dallo Stato	14	11	1	-
Immobili	54.726	54.726	54.877	54.951
Automezzi, mobili e macchine d'ufficio	1.460	1.788	1.869	2.173
Valori mobiliari	0	0	0	0
Totale attività	172.183	169.707	176.855	212.817
Disavanzo patrimoniale	36.048	-	-	-
Totale a pareggio	208.232	169.707	176.855	212.817
Conti d'ordine (valore polizze pers. per indenn. anzianità)	2.974	2.894	1.899	2.052
PASSIVITA'				
Residui passivi	15.116	18.841	19.111	28.291
Mutui passivi	28	8	0	0
Anticipazioni bancarie	14.512	927	0	0
Fondi di accontonamento vari:				
- fondo liquidazione indennità personale	1.293	1.486	1.443	1.587
Poste rettificative dell'attivo:				
- fondo svalutazione crediti	4	4	4	4
- fondo ammortamento automezzi mobili e macchine d'ufficio	1.279	1.375	1.468	1.577
- fondo ammortamento immobili	10.938	12.033	13.126	14.220
Legati ed eredità	1	1	1	1
Totale passività	43.171	34.675	35.153	45.680
PATRIMONIO NETTO				
- Riserva tecnica-gestione assistenza	2.691	3.509	4.317	5.127
- Riserva tecnica-gestione previdenza	161.853	124.985	130.197	136.056
- Fondo riserva ordinaria	18	19	19	19
- Fondo riserva straordinaria	499	499	499	499
Avanzo Patrimoniale		6.020	6.669	25.436
Totale patrimonio netto	165.061	135.032	141.701	167.137
Totale a pareggio	208.232	169.707	176.855	212.817
Conti d'ordine (valore polizze pers. per indenn. anzianità)	2.974	2.894	1.899	2.052

Per ciascuno degli esercizi del quadriennio si riportano in allegato gli indici di bilancio ritenuti più significativi.

Incidenza Residui attivi di parte corrente

$$\frac{\text{Totale residui attivi dell'esercizio di competenza}}{\text{Totale accertamenti dell'esercizio di competenza}} \times 100$$

1995	1996	1997	1998
102.762 / 248.962 x 100 = 41,2	102.923 / 294.094 x 100 = 34,9	102.126 / 298.371 x 100 = 34,2	90.877 / 323.609 x 100 = 28

Incidenza Residui passivi di parte corrente

$$\frac{\text{Totale residui passivi dell'esercizio di competenza}}{\text{Totale impegni dell'esercizio di competenza}} \times 100$$

1995	1996	1997	1998
5.359 / 286.914 x 100 = 1,8	5.852 / 287.012 x 100 = 2	6.104 / 286.828 x 100 = 2	7.921 / 289.243 x 100 = 2,7

Le due tabelle mostrano valori di incidenza più elevati per i residui attivi rispetto a quelli dei residui passivi e un andamento declinante per i primi ed in tendenziale crescita per i secondi.

Indice di smaltimento Residui attivi di parte corrente

$$\frac{\text{Residui riscossi + minore accertamento}}{\text{Residui all'1/1 + maggiore accertamento}} \times 100$$

1995	1996	1997	1998
$\frac{38.595 + 4}{101.907 + 1.895} \times 100$	$\frac{41.480 + 354}{102.762 + 671} \times 100$	$\frac{41.490 + 4.642}{102.923 + 911} \times 100$	$\frac{52.597 + 9.534}{102.126 + 444} \times 100$
= 37,1	= 40,4	= 44,4	= 60,3

Indice di smaltimento Residui passivi di parte corrente

$$\frac{\text{Residui pagati + minore accertamento}}{\text{Residui all'1/1 + maggiore accertamento}} \times 100$$

1995	1996	1997	1998
$\frac{4.379 + 0}{6.255 + 0} \times 100$	$\frac{3.290 + 0}{5.359 + 0} \times 100$	$\frac{1.937 + 0}{5.852 + 0} \times 100$	$\frac{3.046 + 1.327}{6.104 + 0} \times 100$
= 70	= 61.3	= 33	= 71,6

Mostrano le due tabelle un valore degli indici di smaltimento dei residui attivi sempre inferiore a quello dei residui passivi e un diverso andamento degli uni e degli altri, decisamente crescente per i primi e discontinuo, con una punta massima nel 1998 e minima nell'esercizio precedente, per i secondi.

Indice di autonomia contributiva

$$\frac{\text{Entrate contributive}}{\text{Entrate correnti}} \times 100$$

1995	1996	1997	1998
215.278 / 248.963 x 100 = 86,4	260.460 / 294.094 x 100 = 88,5	263.023 / 298.371 x 100 = 88,1	285.415 / 323.608 x 100 = 88,1

Dai valori esposti emerge che nel quadriennio le entrate contributive hanno rappresentato, con un'incidenza media dell'87,8%, la parte più consistente delle entrate correnti.

12. - Considerazioni finali

La previdenza della categoria dei farmacisti, alla quale provvede istituzionalmente l'ENPAF, è fondata, secondo le norme che la disciplinano, sulla inscindibilità tra iscrizione all'albo professionale e obbligo di iscrizione all'Ente.

Ne deriva che solo in parte gli iscritti sono costituiti da liberi professionisti titolari di farmacia, mentre parte ormai prevalente è rappresentata da soggetti abilitati alla professione di farmacista ma svolgenti altra attività professionale e da farmacisti dipendenti, i quali godono di altra copertura previdenziale obbligatoria, facente capo all'INPS o diverso ente previdenziale.

Sulla singolarità di tale assetto normativo, che consente l'evidenziata disomogeneità degli iscritti ed alla maggioranza di essi di godere di un duplice trattamento pensionistico, si è più volte soffermata la Corte nelle precedenti relazioni, segnalando l'opportunità di una riforma del regime previdenziale della categoria.

Una riforma, la cui opportunità va ribadita, la quale tenda a superare il vigente automatismo tra iscrizione all'albo ed iscrizione all'ENPAF, mantenendolo per coloro che non godono di altra copertura previdenziale obbligatoria, e ad armonizzare il sistema di previdenza di categoria con quello generale previsto dalla l. 8 agosto 1995, n. 335 e successive modifiche e integrazioni, introducendo una contribuzione rapportata al reddito professionale ed il metodo contributivo per la determinazione dei trattamenti pensionistici (in luogo dell'attuale regime basato su una contribuzione in misura fissa e a cui corrispondono le medesime prestazioni).

Ciò premesso, per quanto attiene all'andamento della gestione nel periodo oggetto di referto, si osserva che mentre le risultanze finali del 1995 sono state decisamente negative, con un forte disavanzo, finanziario nonché economico, i tre esercizi successivi hanno registrato un continuo miglioramento dei parametri gestionali, con il progressivo aumento delle entrate contributive, una sostanziale stabilità degli oneri correnti e saldi finanziari ed economici positivi di entità crescente.

Riguardo, in particolare, alla gestione entrate contributive – spesa per prestazioni istituzionali si evidenzia un suo sostanziale equilibrio. con un coefficiente di copertura pari nel 1998 a 1,09 e con un rapporto numero assicurati – numero prestazioni costantemente pari a poco più di 2.

Sempre in ordine all'attività gestionale va segnalata infine l'esigenza che l'Ente provveda a:

- limitare il più possibile la spesa per consulenze, ricorrendo ad esse nei soli casi di effettiva e comprovata necessità e procedendo ad una sollecita copertura dei neoistituiti posti di organico di area professionale;
- adottare ogni utile iniziativa al fine di ridurre la cospicua massa dei residui, sia attivi che passivi, procedendo sia al recupero dei crediti esposti e al sollecito pagamento dei debiti, sia ad una completa revisione dei residui medesimi per eliminare dalle scritture contabili i crediti ritenuti assolutamente inesigibili e le partite debitorie per le quali non sussista più l'obbligo di pagamento;
- deliberare i conti consuntivi entro il termine normativamente stabilito.

ENTE NAZIONALE DI PREVIDENZA E DI ASSISTENZA FARMACISTI (E.N.P.A.F.)

ESERCIZIO 1995

PAGINA BIANCA

RELAZIONE AMMINISTRATIVA

PAGINA BIANCA

Il conto consuntivo 1995 è stato formulato, come nei decorsi esercizi, in termini di competenza e di cassa ed è stato elaborato in osservanza della normativa in materia di amministrazione e di contabilità di cui al D.P.R. 18 dicembre 1979, n.696, entrato in vigore il 1° gennaio 1980, con la rilevazione dei fatti amministrativi e di gestione, ed una loro contabilizzazione in termini sia finanziari che di competenza e di cassa.

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

Per quanto riguarda le voci di previsione, si sottolinea che sono state messe in evidenza le poste iniziali e quelle finali, a seguito delle variazioni intervenute nel corso dell'anno, regolarmente deliberate dal Consiglio di

Amministrazione e approvate dal Consiglio Nazionale dell'Ente.

Il conto consuntivo, secondo l'impostazione citata dalle norme sopra richiamate, è composto dai seguenti elaborati:

A) - Rendiconto finanziario, che comprende i risultati di gestione del bilancio per le entrate e per le spese distintamente per titoli, per categorie e per capitoli, ripartite per competenza e per residui;

B) - Situazione patrimoniale, che riporta la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio e al termine dell'esercizio. Lo schema pone altresì in evidenza le variazioni intervenute nelle singole poste attive e passive e l'incremento o la diminuzione del patrimonio netto iniziale per effetto della gestione di bilancio;

C) - Conto economico, che dà la dimostrazione dei risultati economici conseguiti alla fine dell'esercizio finanziario 1995. Nel conto economico parte II sono state evidenziate, sia in entrata che in uscita, le componenti economiche che non hanno determinato un movimento finanziario e precisamente:

1) Quote di accantonamento e ammortamenti diversi;
2) Variazioni patrimoniali e straordinarie;
3) Costo reale per la concessione di prestiti al personale;

D) - Situazione amministrativa, che evidenzia:

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

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

3) l' avanzo di amministrazione.

E) - Situazione dei residui attivi e passivi (art. 39 D.P.R. n. 696/79), che evidenzia:

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

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

RENDICONTO FINANZIARIO

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

Dalla differenza tra il totale delle entrate e delle uscite di competenza si rileva un disavanzo finanziario di Lire 37.229.298.459, come da prospetto che segue:

Entrate correnti	248.962.655.210		
Uscite correnti	286.914.163.876		
	==========	-	37.951.508.666
Entrate in c/capitale	15.491.421.557		
Uscite in c/capitale	14.769.211.350		
	==========	+	722.210.207

Disavanzo finanziario		-	37.229.298.459

Più significativo è il dato relativo al conto economico; dal confronto tra le entrate e le uscite correnti si rileva un disavanzo economico di L. 37.951.508.666.

Aggiungendo i componenti che non danno luogo a movimenti finanziari

ed il riaccertamento dei residui, si ottiene un disavanzo economico di esercizio pari a L. 36.048.337.083 con una variazione in meno di L. 28.758.662.917 rispetto alla previsione definitiva (L. 64.807.000.000).

Al ridimensionamento del disavanzo economico accertato rispetto a quello previsto, hanno concorso principalmente le maggiori entrate contributive di competenza (0,90%), il riaccertamento di residui, le minori spese, come si rileverà meglio nell'illustrazione dei singoli capitoli, nonchè le variazioni patrimoniali come la rivalutazione del valore capitale dei mutui ipotecari, concessi dall'Enpaf agli iscritti, per effetto dell'indicizzazione di cui all'art. 5 del regolamento mutui.

Prima di commentare le voci di entrata e di spesa che assumono un più ampio rilievo finanziario, si fornisce nei seguenti prospetti una analisi delle entrate accertate e delle spese impegnate, classificate per categoria di bilancio e poste a raffronto con i rispettivi dati previsionali definitivi.

ENTRATE	DESCRIZIONE	PREVISIONE FINALE	ACCERTAMENTO	DIFFERENZE +/-
Categoria 1	Aliquote contributive	198.329.000.000	215.278.585.371	+ 16.949.585.371
Categoria 3	Trasferimenti da parte dello Stato	11.100.000.000	11.143.426.300	+ 43.426.300
Categoria 6	Trasferimenti da parte di Enti del settore pubblico	p.m.	91.336.040	+ 91.336.040
Categoria 8	Redditi e proventi patrimoniali	16.654.000.000	17.132.660.532	+ 478.660.532
Categoria 9	Poste correttive e compensative di spese correnti	6.535.000.000	5.316.646.967	- 1.218.353.033
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	232.618.000.000	248.962.655.210	+ 16.344.655.210
Categoria 12	Alienazione di immobilizzazioni tecniche	p.m.	2.020.000	+ 2.020.000
Categoria 13	Realizzi di valori mobiliari	p.m.	2.450.000	+ 2.450.000
Categoria 14	Riscossione di crediti	834.000.000	974.996.327	+ 145.466.327
Categoria 21	Assunzione di altri debiti finanziari	25.000.000.000	14.511.955.230	- 10.488.044.770
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	25.834.000.000	15.491.421.557	- 10.342.578.443
Categoria 22	Entrate aventi natura di partite di giro	34.846.000.000	38.271.109.685	+ 3.425.109.685
	TOTALE PARTITE DI GIRO	34.846.000.000	38.271.109.685	+ 3.425.109.685
	TOTALE ENTRATE	293.298.000.000	302.725.186.452	+ 9.427.186.452

SPESE	DESCRIZIONE	PREVISIONE FINALE	IMPEGNI	DIFFERENZE +/-
Categoria 1ª	Spese per gli Organi dell'Ente	380.000.000	299.181.466	- 80.818.534
Categoria 2ª	Oneri per il personale in attività di servizio	5.689.000.000	4.829.277.797	- 859.722.203
Categoria 4ª	Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	17.697.000.000	13.063.430.340	- 4.633.569.660
Categoria 5ª	Spese per prestazioni istituzionali	261.510.000.000	260.244.536.348	- 1.265.463.652
Categoria 6ª	Trasferimenti passivi	357.000.000	86.459.165	- 270.540.835
Categoria 7ª	Oneri finanziari	505.000.000	355.967.695	- 149.032.305
Categoria 8ª	Oneri tributari	9.400.000.000	7.915.715.827	- 1.484.284.173
Categoria 9ª	Poste correttive e compensative di entrate correnti	230.000.000	117.344.353	- 112.655.647
Categoria 10ª	Spese non classificabili in altre voci	300.000.000	2.250.885	- 297.749.115
	TOTALE SPESE CORRENTI	296.068.000.000	286.914.163.876	- 9.153.836.124
Categoria 12ª	Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	600.000.000	112.008.120	- 487.991.880
Categoria 14ª	Concessione di crediti ed anticipazioni	300.000.000	145.248.000	- 154.752.000
Categoria 17ª	Rimborsi anticipazioni passive	25.000.000.000	14.511.955.230	- 10.488.044.770
	TOTALE SPESE CONTO CAPITALE	25.900.000.000	14.769.211.350	- 11.130.788.650
Categoria 21ª	Spese aventi natura di partite di giro	34.846.000.000	38.271.109.685	+ 3.425.109.685
	TOTALE PARTITE DI GIRO	34.496.000.000	38.271.109.685	+ 3.425.109.685
	TOTALE SPESE	356.814.000.000	339.954.484.911	- 16.859.515.089

ENTRATE CORRENTI

TITOLO I

ENTRATE CONTRIBUTIVE

CATEGORIA 1a

Aliquote contributive

Le entrate per contributi, iscritti in consuntivo nei Capitoli 1/7, sono state complessivamente accertate in L. 215.278.585.371 con una variazione in più di L. 16.949.585.371 rispetto alle previsioni definitive approvate, formulate in L. 198.329.000.000 e una variazione in meno di L. 12.197.089.295 rispetto al gettito registrato nell'esercizio 1994 e riaccertato in L. 227.475.674.666.

A fronte di tale accertamento di competenza sono state complessivamente riscosse L. 184.603.240.136, mentre rimangono da riscuotere L. 30.675.345.235.

Sempre in questa categoria, per quanto concerne la gestione dei residui, si pone in evidenza:

= i residui attivi alla chiusura dell'esercizio 1994 ammontavano a L. 79.907.267.062 ed erano costituiti da contributi previdenziali ordinari e aggiuntivi per L. 15.460.257.379, assistenziali per L. 332.349.200, dal contributo 0,90% per L i r e 57.699.303.324, da riscatti di periodi di anzianità per L. 6.167.059.109 e dall'indennità di maternità - Legge n. 379/1990 - per L. 248.298.050.

= si sono determinate delle variazioni che hanno comportato un riaccertamento dei residui in parola per un totale di L i r e 1.743.741.534 in dipendenza di fatti di gestione, verificatisi nel corso dell'anno 1995 e di competenza del precedente esercizio.

Premesso quanto sopra, il totale dei crediti della gestione dei residui al 1° gennaio 1995, ascende a L. 81.651.008.596. Poichè nel corso dell'anno tali crediti sono stati parzialmente riscossi (33.127.396.427), al 31 dicembre 1995 il loro ammontare da esigere è di L. 48.523.612.169 di cui L. 4.167.493.428 per contributi previdenziali ordinari e aggiuntivi, L. 28.119.500 per contributi assistenziali, L. 40.040.682.330 per contributo 0,90%, L. 4.265.973.211 per riscatti di periodi di anzianità e L. 21.343.700 per indennità di maternità - Legge n. 379/1990.

Per quanto riguarda l'importo da esigere di L. 40.040.682.330 per contributo 0,90%, è da sottolineare che L. 14.709.581.901 si riferiscono ai crediti dovuti dagli Enti mutualistici disciolti per gli anni 1978 - 1979 - 1982 - 1983, per il recupero dei quali è in corso il giudizio avanti la 1ª Sezione del Tribunale Civile di Roma, con prossima udienza collegiale fissata per l'11 aprile 1997.

Si sottoelencano le entrate accertate per singoli capitoli costituenti la Categoria 1ª del Titolo I:

Cap. 1 - Contributi previdenza ordinari

L'ammontare delle quote per la gestione previdenza - L. 2.751.000 pro-capite, ridotte, ai sensi dell'art. 21 del Regolamento dell'attività statutaria, a L. 1.834.000 (33,33%), a L. 1.375.000 (50%), a L. 413.000 (85%) - è stato accertato in L. 106.571.887.856, ed è riferito a n. 55.277 iscritti come risulta dai ruoli di esazione.

Tuttavia di tale importo non è stata materialmente riscossa la somma di L. 11.015.226.450 iscritta nei crediti, in quanto trattasi di quote che, pur di competenza dell'anno 1995, verranno accreditate all'Enpaf dopo il 31 dicembre.

Il gettito contributivo, per l'esercizio in esame, ha fatto registrare, rispetto alla previsione definitiva di L. 103.235.000.000, un incremento di L. 3.336.887.856 e di L. 1.633.351.543, rispetto al precedente esercizio.

Tale aumento è da riconnettere agli incrementi (20,6%) deliberati in data 11 maggio 1994 dall'Ente in materia di quota annua a carico degli iscritti per la pensione base.

Cap. 2 - Contributi previdenza aggiuntiva

Il capitolo interessa soltanto la gestione dei residui, in quanto a far data al 1.1.1995 tale forma di contribuzione è stata abolita.

Cap. 3 - Contributi assistenza

L'ammontare delle quote per la gestione assistenza (Lire 50.000 pro-capite) dovute da n. 55.277 contribuenti è, come risulta dai ruoli di esazione, di L. 2.873.975.404.

Tuttavia, di tale importo non è stata materialmente riscossa la somma di L. 287.317.548, iscritta nei crediti, in quanto trattasi di quote che, pur di competenza dell'anno 1995, verranno accreditate all'Enpaf dopo il 31 dicembre.

Il gettito contributivo per l'anno 1994 ha fatto registrare, rispetto alla previsione finale di L. 2.764.000.000, un incremento di L. 109.975.404 e di L. 5.763.564, rispetto al precedente esercizio.

Cap. 4 - Contributo 0,90% - Legge 11.7.1977, n.395

L'art. 5 del D.L. 4.5.1977, n. 187 convertito con modificazioni nella Legge 11.07.1977, n. 395 stabilisce l'obbligo delle farmacie di versare all'Enpaf lo 0,90% dell'importo lordo del fatturato per medicinali forniti sulle prescrizioni delle UU.SS.LL.

Il gettito del contributo 0,90%, per l'esercizio in

esame, è stato accertato in complessive L. 103.299.993.544, tenendo conto dei dati rilevati dalla corrispondenza e, in mancanza, della media dei valori mensili effettivamente riscossi nel corso del 1995 da ogni singola Unità Sanitaria Locale o altro Ente preposto al versamento.

A fronte di tale accertamento sono state riscosse nel corso dell'esercizio L. 84.379.081.611, mentre rimangono da riscuotere al 31 dicembre 1995 L. 18.920.911.933.

L'entrata complessiva a consuntivo, rispetto alla previsione definitiva formulata in L. 90.000.000.000 sulla base degli indirizzi introdotti dalla legge finanziaria, ha un incremento di L. 13.299.993.544 e, con riguardo al consuntivo 1994, un decremento di L. 4.674.697.873.

Cap. 5 - Quote di partecipazione degli iscritti all'onere della gestione previdenza per riscatti di periodi di anzianità.

L'entrata per quote di valori di riscatto è stata accertata in L. 238.228.343.

Tale accertamento - che rispecchia la situazione rilevata al 31 dicembre 1995 attraverso l'elaborazione di tutte le posizioni individuali dei farmacisti che hanno scelto una delle forme di riscatto previste dal Regolamento - ha fatto registrare, rispetto alle previsioni definitive di L. 100.000.000, un incremento di L. 138.228.343 e, con riguardo al consuntivo 1994, un

decremento di L. 153.246.085 originato quest'ultimo da una contrazione degli iscritti optanti per tali forme di riscatto.

Sempre in questo capitolo, i residui attivi accertati al 31 dicembre 1994 in L. 6.167.059.109 sono diminuiti di L. 146.924.078 per riaccertamenti negativi scaturiti da rinunce effettuate esplicitamente dagli iscritti, nonchè da decadenza dal diritto a proseguire nel pagamento dei riscatti nei tempi e modalità in atto.

Cap. 7 - Indennità di maternità per le libere professioniste - Legge 11.12.1990, n. 379.

L'art. 5 della Legge n. 379/90 prevede la corresponsione a carico di ogni iscritto all'Enpaf di un contributo annuo che, da L. 18.000 per il 1993, è stato elevato a L. 40.000 con decreto del Ministero del Tesoro del 28 luglio 1993, a seguito della delibera adottata dal Consiglio Nazionale dell'Ente che ha proposto il citato aumento al fine di assicurare l'equilibrio della gestione.

L'ammontare della quota dovuta da n. 55.277 iscritti è stato accertato in 2.294.500.224, di cui L. 2.064.646.186 riscosse nel corso dell'esercizio e L. 229.854.038 da riscuotere al 31 dicembre 1995.

Il gettito contributivo a consuntivo, rispetto alla previsione definitiva relativamente all'esercizio in esame di L. 2.211.000.000, ha un incremento di L. 83.500.224 e, con riguardo al consuntivo 1994, un incremento di L. 56.754.124 da riconnette-

re all'aumento del contributo.

TITOLO II

ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

CATEGORIA 3a

Trasferimenti da parte dello Stato

Cap. 8 - Contributo 0,15% - art. 20 D.P.R. 21/2/1989, n. 94 - quale corrispettivo di prestazioni farmaceutiche

L'art. 20 del D.P.R. 21 febbraio 1989, n. 94 ha istituito a favore dell'Enpaf il contributo 0,15% per la collaborazione fornita dai farmacisti per assicurare l'assistenza perseguita dal Servizio Sanitario Nazionale. Tale contributo, calcolato sulla spesa sostenuta nel 1986 dal Servizio stesso per l'erogazione delle prestazioni farmaceutiche in forma diretta, al netto di ogni quota di partecipazione a carico degli utenti, è stato accertato in complessive L. 11.143.426.300.

A fronte di tale accertamento sono state riscosse nell'esercizio L. 5.987.883.631, mentre rimangono da riscuotere L. 5.155.542.669.

E' da evidenziare che il contributo 0,15%, ai sensi del citato articolo, deve essere versato dalle UU.SS.LL. con cadenza trimestrale entro il 30 aprile, 31 luglio, 31 ottobre e

31 gennaio.

Sempre in questo capitolo, il residuo attivo al 1° gennaio 1995 ascende a L. 15.681.751.309. Poichè nel corso dell'anno tale credito è stato parzialmente riscosso (2.805.994.868), al 31 dicembre 1995 l'ammontare da esigere è di L. 12.873.499.872; per il recupero del credito l'Enpaf ha in corso azioni legali.

CATEGORIA 6a

Trasferimenti da parte di Enti del settore pubblico

Cap. 9 - Valori trasferiti da altri Enti di previdenza per la copertura di periodi assicurativi - Legge n. 45/90

L'entrata è stata accertata in L. 91.336.040, interamente riscossa.

TITOLO III

ALTRE ENTRATE

CATEGORIA 8a

Redditi e proventi patrimoniali

Le entrate per redditi e proventi patrimoniali, iscritte in consuntivo nei Capp. 10/16 Ter, sono state complessivamente accertate in L. 17.132.660.532, con una variazione in più di L.

478.660.532, rispetto alle previsioni definitive approvate, formulate in L. 16.654.000.000.

A fronte di tale accertamento sono state complessivamente riscosse nell'esercizio L. 15.476.388.751, mentre rimangono da riscuotere L. 1.656.271.781.

Quest'ultima somma riguarda principalmente per L. 1.210.416.675 affitti di immobili e per L. 419.723.680 interessi attivi su depositi e c/c.

Sempre in questa categoria, i residui attivi accertati al 31 dicembre 1994 in L. 5.020.088.573, aumentati di L. 1.995.592 per accertamenti positivi (interessi di mora su versamenti contributivi) e diminuiti di L. 3.678.378 per accertamenti negativi (interessi su riscatti), sono stati riscossi per L. 2.256.489.126 e rimangono da esigere per L. 2.761.916.661. Quest'ultimo credito si riferisce, in massima parte, a canoni di fitti, per i quali l'Enpaf ha in corso azioni legali di recupero.

Si sottoelencano le entrate accertate per i singoli capitoli costituenti la Cat. 8a del Titolo III:

Cap. 10 - Affitti di immobili

Il reddito per affitto di immobili accertato a consuntivo in L. 15.840.038.015, rispetto alla previsione definitiva approvata relativamente all'esercizio in esame di L. 15.700.000.000, ha un incremento di L. 140.038.015 e, con riguardo al consuntivo 1994, un incremento di L. 1.158.280.768.

La maggiore entrata effettiva di cui sopra è conseguen-

te alla rivalutazione dei canoni, per effetto della variazione ISTAT maturata ad agosto 1994, e all'adeguamento di tutti i fitti, sulla base delle disposizioni di cui alla circolare del Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale n. 4/PS/20795 del 13.4.1993, recepita dal Consiglio di Amministrazione con delibera n. 46 del 23.4.1993, emanata a seguito del D.L. n. 333/1992, convertito con modificazioni nella Legge n. 395/1992.

L'entrata complessiva di L. 15.840.038.015 riguarda, quanto a L. 14.629.621.340 somme effettivamente riscosse e, quanto a L. 1.210.416.675, somme da riscuotere, iscritte nei crediti.

Nei "proventi della gestione degli immobili" non è compreso il fitto figurativo dei locali adibiti ad uso uffici dell'Ente, il quale, non dando luogo a movimenti finanziari, trova evidenza, per L. 22.000.000, tra le partite del conto economico.

Cap. 11 - Interessi e premi su titoli a reddito fisso

Cap. 12 - Interessi attivi su mutui

L'art.27 dello Statuto dell' E.N.P.A.F., approvato con D.P.R. n.175 del 6 febbraio 1976, prevede che i fondi di proprietà siano impiegati anche in titoli di Stato o garantiti dallo

Stato, in cartelle fondiarie o in titoli equiparati alle cartelle fondiarie, in depositi fruttiferi presso Istituti di Credito di diritto pubblico o presso banche di interesse nazionale designati dal Consiglio di Amministrazione, in mutui garantiti da ipoteca di primo grado.

Le entrate patrimoniali complessivamente derivanti dalle suddette forme di investimento ammontano, per l'esercizio in esame, a L. 156.227.074 con un decremento di L. 97.269.117 rispetto all'anno 1994 (bilancio 1994, L. 253.496.191).

In particolare il reddito prodotto dagli investimenti in titoli (cfr. stato patrimoniale) ammonta per l'anno 1995 a L. 928.000, con un decremento rispetto all'esercizio 1994 di L. 340.500 (bilancio 1994, L. 1.268.500) dovuto al rimborso di Titoli (cap. 22 bilancio 1995).

Il reddito prodotto dagli investimenti in mutui ipotecari (cfr. stato patrimoniale) è stato accertato in complessive L. 155.299.074 con un decremento di L. 61.700.926, rispetto alla previsione definitiva relativamente all'esercizio in esame e, con riguardo al consuntivo 1994, un decremento di L. 96.928.617.

La minore entrata effettiva di cui sopra è conseguente alla richiesta di estinzione anticipata di mutui quindicennali.

Cap.13 - Interessi attivi su depositi e c/c

Il reddito prodotto dalle somme depositate presso la Banca di Roma, che gestisce il Servizio di cassa dell'Enpaf, e presso la Tesoreria centrale dello Stato, di cui alla legge 202/91, nonchè presso il c/c postale, dove affluisce il gettito degli affitti, ammonta complessivamente a L. 651.906.075, al netto della ritenuta alla fonte, con un decremento, rispetto all'esercizio 1994 di L. 681.815.886 (bilancio 1994, L. 1.333.721.961), dovuto a minori disponibilità.

Cap. 14 - Interessi su deposito Ragazzi Enzo - gestione assistenza

Si tratta di interessi maturati su titoli, per un valore nominale di L.55.000, pervenuti all' E.N.P.A.F. a seguito della "donazione" Ragazzi Enzo e destinati ai fini assistenziali dell'Ente (cfr. delibera C.A. del 7.5.1971).

L'importo di L. 2.750, di competenza dell'esercizio 1995, affluisce al fondo prestazioni assistenza 1969/1995 (cfr. allegato n. 1 conto economico - gestione assistenza).

Cap. 15 - Interessi attivi su quote di partecipazione degli iscritti all'onere della gestione previdenza - per riscatti di periodi di anzianità.

Gli interessi attivi sulle quote di riscatto - calcolati in base ai tassi previsti dall'art.27 del Regolamento E.N.P.A.F. - sono stati accertati a consuntivo 1995 in L. 375.394.977, di cui L. 359.634.799 sono state riscosse nel corso dell'esercizio, mentre risultano ancora da riscuotere, alla data del 31 dicembre 1995, L. 15.760.178.

La minore entrata di L. 14.605.023, rispetto alla previsione definitiva relativamente all'esercizio in esame e formulata in L. 390.000.000, è da porre in relazione esclusivamente al minor ricorso alle varie forme di riscatto.

Cap. 16 - Interessi su prestiti al personale

Tra i benefici previsti dall'art. 59 del D.P.R. n. 509/1979, a favore del personale dipendente è compresa anche la concessione di prestiti ad un tasso di interesse pari a quello legale.

La quota di competenza degli interessi concernenti i suddetti prestiti è stata accertata per l'esercizio 1995 in L. 44.085.469.

Tale accertamento ha fatto registrare, rispetto alla previsione relativamente all'esercizio in esame di L.

47.000.000, un decremento di L. 2.914.531, originato da una contrazione della domanda.

Occorre inoltre tenere presente che il "costo reale" per quota di interessi a carico dell'Ente, non costituendo un movimento finanziario, trova evidenza per L. 200.000 tra le partite del conto economico.

Cap.16/bis - Interessi di mora

Cap. 16/ter - Interessi di mora su versamenti contributivi

Gli interessi moratori di cui ai capitoli sopra indicati, dovuti dagli utenti per ritardato pagamento dei fitti, dei mutui e dei contributi, sono stati accertati per l'esercizio 1995 in L. 65.006.172.

CATEGORIA 9a

Poste correttive e compensative di spese correnti.

Le entrate relative alla Categoria in esame sono state complessivamente accertate per l'esercizio 1995 in Lire 5.316.646.967.

In particolare per il capitolo "recuperi di spese sostenute per la gestione immobiliare" - il cui inserimento si è

reso necessario per consentire la contabilizzazione dei recuperi degli oneri patrimoniali (oneri accessori, riscaldamento, ecc.) di cui alla legge 27.7.1978, n. 392 - è stato iscritto l'importo di L. 4.408.807.370, di cui risultano effettivamente riscosse L. 4.188.278.170.

Per "recuperi oneri personale in attività di servizio" e per "recuperi di spese sostenute per l'acquisto di beni di consumo e servizi" è stato complessivamente riscosso l'importo di L. 43.230.608.

Per "recuperi di spese per prestazioni istituzionali" sono state accertate ed iscritte L. 864.608.989 di cui L. 853.648.989 per pensioni e L. 10.960.000 per prestazioni di assistenza.

TITOLO IV

ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI

Le entrate per disinvestimenti patrimoniali, accertate ed iscritte nel Titolo IV del bilancio consuntivo 1995 in L. 979.466.327, si riferiscono:

- quanto a L. 2.020.000, ad alienazione mobili, macchine ed attrezzature tecniche (Cat. 12a, Cap. 21);
- quanto a L. 2.450.000, a rimborso di titoli (Cat.13a, Cap.22). Per effetto di tale variazione la consistenza dei titoli al 31

dicembre 1995 risulta di L. 13.775.000 (cfr. stato patrimoniale);

- quanto a L. 838.248.631, ai rimborsi delle quote capitale facenti parte delle rate pagate per ammortamento dei mutui che l'Ente ha concesso ai farmacisti (Cat. 14a, Cap. 25). Per effetto di tale variazione e della rivalutazione del capitale conseguente alla indicizzazione prevista dall'art. 5 del regolamento mutui, nel caso di durata superiore ai 10 anni, la consistenza dei mutui ipotecari al 31 dicembre 1995 risulta di Lire 905.071.513 (cfr. stato patrimoniale). A fronte del sopracitato accertamento sono state riscosse nell'esercizio 1995 Lire 791.535.072, mentre per i residui attivi, accertati al 31 dicembre 1994, in L. 208.144.364, la riscossione è stata di Lire 42.780.390; per il recupero del credito sono in corso azioni legali;
- quanto a L. 136.747.696, ai rimborsi delle quote capitale facenti parte delle rate pagate per l'ammortamento dei prestiti che l'Ente ha concesso al personale a norma del D.P.R. n. 509/1979 e successive modifiche (Cat. 14a Cap. 26).

TITOLO VI

Accensione di prestiti

L'entrata in esame, che ascende a L. 14.511.955.230, riguarda la Cat. 20^ - assunzione di altri debiti finanziari - e si riferisce all'anticipazione di Tesoreria cui l'Ente ha dovuto

ricorrere per effetto di minori entrate e maggiori spese.

Nell'ambito delle uscite (Titolo III - Cat. 17ª) risulta iscritto il corrispondente impegno per il rimborso della predetta anticipazione.

TITOLO VII

PARTITE DI GIRO

CATEGORIA 22a

Entrate aventi natura di partite di giro

Le entrate, iscritte nella Categoria in esame, sono costituite da varie partite di debito e credito a breve scadenza, e ammontano complessivamente a L. 38.271.109.685, di cui risultano da riscuotere L. 766.153.294 e da pagare L. 6.064.587.345.

Le ritenute erariali operate sulle competenze del personale dipendente, sulle liquidazioni ai beneficiari delle prestazioni previdenziali e delle indennità di maternità di cui alla Legge n. 379/90, nonchè le ritenute d'acconto sui compensi ai professionisti, ammontano complessivamente a L. 32.501.023.434 (capp. 28/29 - Entrate) e sono state pagate per L. 27.418.795.766 (Capp. 72/73 - Uscite).

I capitoli 30 delle entrate e 74 delle uscite, che presentano entrambi l'eguale importo di L. 1.554.923.215, si riferiscono alle ritenute previdenziali ed assistenziali sulle retribuzioni al personale dell'Ente e il contributo a favore del Servizio Sanitario Nazionale, imposto sulle pensioni erogate a farmacisti.

I capitoli 31 delle entrate e 75 delle uscite, che presentano entrambi l'eguale importo di L. 441.234.100 si riferiscono ai depositi cauzionali relativi ai contratti di affitto.

Nei capitoli 33 delle entrate e 77 delle uscite, figura l'accertamento di partite di debito e credito derivanti anche da discordanze e differenze emerse in sede di definizione dei rapporti con terzi per operazioni di diversa natura.

I capitoli 34 delle entrate e 78 delle uscite, che presentano entrambi l'eguale importo di L. 285.866.899 si riferiscono alle "maggiorazioni trattamento pensionistico ex combattenti di cui all'art.6, legge 15.4.1985, n. 140".

SPESE CORRENTI

TITOLO I

SPESE CORRENTI

Gli impegni complessivamente assunti nell'esercizio in esame, ammontano a L. 286.914.163.876 e sono raggruppati in rapporto alla loro natura economica in dieci Categorie, per ciascuna delle quali si esaminano di seguito le poste più significative.

CATEGORIA 1a

Spese per gli Organi dell'Ente

Le spese relative alla Categoria in esame sono state complessivamente impegnate in L. 299.181.466 con una differenza negativa di L. 80.818.534 rispetto alle previsioni definitive, formulate e approvate in L. 380.000.000.

L'impegno di cui sopra deriva da due distinti provvedimenti legislativi.

Il primo - Legge 26 luglio 1978, n. 417 e successive modificazioni - contempla il trattamento di missione dei dirigenti statali; il secondo - D.M. 31 ottobre 1979 e successive modificazioni - determina la misura delle indennità di carica e delle medaglie di presenza.

CATEGORIA 2a

Oneri per il personale in attività di servizio

Le spese di detta Categoria, complessivamente impegnate per L. 4.829.277.797, risultano pagate per L. 4.428.697.039 e, rispetto alle previsioni definitive, formulate e approvate per L. 5.689.000.000, presentano una variazione negativa di L. 859.722.203; con riguardo al consuntivo 1994 dette spese presentano un decremento di L. 508.126.326 (bilancio 1994, L. 4.321.151.471).

La causa della riduzione d'oneri, rispetto alla previsione relativamente all'esercizio in esame, va ricercata nel mancato espletamento dei concorsi già banditi ex art. 8 D.P.R. n. 285/1988). Inoltre il previsto adeguamento di cui al contratto del pubblico impiego - che la finanziaria precedente quantificava in un aumento pari al 6,5% circa per innalzare il tetto stipendiale almeno in misura eguale all'andamento dell'inflazione - nonchè l'emanazione del contratto di categoria del personale dirigente, non sono stati legiferati nell'esercizio in esame, con conseguente blocco stipendiale ed economia di spesa.

I residui, accertati al 31 dicembre 1994 in L. 348.300.752, sono stati totalmente pagati.

Nella gestione di competenza le somme rimaste da pagare per questa Categoria riguardano le voci relative al compenso per lavoro straordinario e incentivante la produttività (L. 290.430.353), all'indennità e rimborsi spese di trasporto per

missioni all'interno (L. 456.420) e agli oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente (L. 109.693.985).

A completamento di quanto sopra esposto, si aggiunge che gli oneri del personale in attività di servizio sono disciplinati dal contratto collettivo di Categoria emanato il 6 luglio 1995, con l'erogazione dei benefici previsti.

Nel prospetto che segue sono evidenziate le variazioni intervenute sulle dotazioni di personale nel corso dell'anno 1995.

PERSONALE IN SERVIZIO

Qualifiche	Dotazione organica delibera C.A. n. 2 del 27.1.89	Dotazione organica rideterminata al 31.8.1993 art. 3 punto 6 legge 537/93	Dipendenti in servizio all'1.1.95	Dipendendenti in servizio al 31.12.1995
Dirigenza				
Dirigente Superiore	3	3	3	3
Primo Dirigente	3	2	2	2
IX	7	7 (*)	7 (*)	7 (*)
VIII	17	14	14	14
VII	27	13	11	9
VI	38	27	27	26
V	6	1	1	1
IV	17	14	12	12
III	7	3	3	3
TOTALE	125	84	80	77

a) di cui n. 2 del ruolo ad esaurimento.

Come si può rilevare dal successivo prospetto, l'incidenza percentuale del costo del personale sulle entrate e spese finanziarie di parte corrente è stata per l'esercizio 1995 rispettivamente dell'1,93% e dell'1,68%, superiore per le entrate e le uscite a quella riscontrata nel precedente esercizio.

DETERMINAZIONE DELL'INCIDENZA PERCENTUALE DEL COSTO DEL PERSONALE SULLE ENTRATE E SPESE FINANZIARIE DI PARTE CORRENTE

	1994 (entrate e spese riaccertate)	1995
Oneri per il personale in attività di servizio	4.321.151.471	4.829.277.797
Totale Entrate correnti	260.558.110.626	248.962.655.210
Incidenza percentuale	1,65%	1,93%
Totale Spese correnti	287.105.409.472	286.914.163.876
Incidenza percentuale	1,50%	1,68%

Stipendi ed altri assegni fissi al personale (Cap.2).

Per le retribuzioni spettanti al personale è stata impegnata la somma di L. 2.695.496.918, interamente pagata.

Compenso per lavoro straordinario e incentivante la produttività e maggiorazioni di stipendi per turni (Cap.3).

La spesa impegnata per il capitolo in esame ammonta a L. 598.103.727.

Indennità e rimborso spese di trasporto per missioni all'interno (Cap. 4).

La spesa per missioni è stata impegnata per L. 9.396.505 con una variazione negativa di L. 5.603.495, rispetto alla previsione definitiva, formulata in L. 15.000.000.

Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente (Cap.6).

Accantonamento polizza personale in servizio - ex art. 31 - Legge n.70/75 (Cap. 7).

Altri oneri sociali a carico dell'Ente (Cap.8).

La spesa impegnata in questi capitoli per complessive L. 1.497.264.647 è strettamente collegata alle voci relative ai

vari emolumenti corrisposti al personale; essa riguarda i contributi a carico dell'Ente per assicurazioni sociali, assistenza sanitaria, INAIL e accantonamento indennità di anzianità.

Corsi per il personale e partecipazione alle spese per corsi indetti da Enti, Istituti ed Amministrazioni varie (Cap.9).

La spesa prevista in questo capitolo per L. 30.000.000 e non pagata costituisce economia di bilancio.

Servizio sostitutivo di mensa (Cap. 10).

La spesa impegnata in questo capitolo è pari a L. 29.016.000, interamente pagata.

CATEGORIA 4a

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

La spesa impegnata per questa categoria ammonta a complessive L. 13.063.430.340 e si riferisce ad oneri di natura diversa, necessari per il funzionamento degli uffici e degli stabili da reddito; quindi tra i più significativi: l'acquisto di beni di consumo, la manutenzione di attrezzature, le spese per il servizio di portierato, i canoni di utenza dei servizi, gli oneri per il Centro Elaborazione Dati, ecc.

L'impegno complessivo a consuntivo rispetto alle previsioni definitive formulate e approvate in L. 17.697.000.000 ha un

decremento di L. 4.633.569.660 e, con riguardo al consuntivo 1994, un incremento di L. 1.134.863.283 (bilancio 1994, L. 11.928.567.057).

La categoria in esame comprende:

- le spese per l'amministrazione generale dal Cap. 11 al Cap. 36 per L. 4.091.187.630 (bilancio 1994, L. 3.878.297.396).

Dall'esame delle singole poste di uscita, mentre si rileva, rispetto al consuntivo 1994, un contenimento delle spese di carattere generale, per il capitolo "manutenzione, riparazione locali uffici" si registra un incremento di spesa di L. 438.686.155 dovuto alla ristrutturazione della Sede dell'Ente ai fini dell'adeguamento degli uffici alle diverse esigenze operative e del rispetto delle norme di legge in materia di ambiente di lavoro.

Una diminuzione di L. 124.580.266 presenta, rispetto all'anno precedente, la voce "consulenze legali, tecniche ed attuariali" che da L. 711.063.494 nel 1994 è scesa a L. 587.316.088 a fine 1995. Di esse L. 225.928.818 si riferiscono a spese legali ed interessano in particolare la gestione del patrimonio sia per la definizione di pratiche pregresse che in corso nell'anno 1995. Tuttavia parte delle spese legali che a definizione del contenzioso locatari vengono recuperate dall'Ente, sono imputate ad un apposito capitolo di bilancio di cui alla Cat. 9ª delle entrate "poste correttive e compensative di spese correnti". Nell'esercizio 1995 sono state riscosse L. 24.040.743 (cat. 9ª Cap. 18); L. 322.117.270 si riferiscono a spese per consulenze giuridico attuariali e L. 39.270.000 a spese per

consulenze informatiche;

- le spese per l'amministrazione del patrimonio immobiliare dal Cap. 37 al Cap. 47 per L. 8.972.242.710 (bilancio 1994, L. 8.050.269.661).

A fronte del citato importo è stata iscritta, per recupero di spese sostenute per la gestione degli immobili, la somma di L. 4.408.807.370; ne consegue, quindi, che le spese in argomento risultano in effetti pari a L. 4.563.435.340.

In particolare, in tema di spesa per l'amministrazione del patrimonio immobiliare, va segnalato che il relativo importo complessivo di L. 8.972.242.710 presenta un aumento di L. 921.973.049 rispetto al 1994, come risulta dal prospetto che segue:

Descrizione	1994	1995	Differenze +/-
Spese per il servizio di portierato	1.358.955.050	1.357.231.681	- 1.723.369
Acquisto divise, tute portieri ed operai	====	====	====
Utenze ed assicurazioni	804.398.393	1.105.878.446	+ 301.480.053
Manutenzione ordinaria e straordinaria	2.981.219.910	3.399.013.599	+ 417.793.689
Spese varie e compensi per speciali incarichi	577.481.113	683.893.886	+ 106.412.773
Spese per il servizio di riscaldamento	2.238.999.995	2.315.890.498	+ 76.890.503
Indennità avviamento commerciale a conduttori-legge n.15/1987	89.215.200	110.334.600	+ 21.119.400
	8.050.269.661	8.972.242.710	+ 921.973.049

Gli incrementi più rilevanti si sono verificati nelle voci "utenze e assicurazioni", "manutenzione ordinaria e straordinaria" e "spese varie e compensi per speciali incarichi".

In particolare le spese di manutenzione ordinaria sono salite da L. 911.930.380 nel 1994 a L. 1.894.194.099 nel 1995, con un aumento di L. 982.263.719, mentre le spese di manutenzione straordinaria sono scese da L. 2.069.289.530 nel 1994 a L. 1.504.819.500 nel 1995, con una diminuzione di L. 564.470.030.

L'incremento delle spese per manutenzione ordinaria è da attribuire essenzialmente ad un consistente numero di interventi da tempo in attesa di attuazione, nonchè ad accresciute esigenze manutentive in relazione al progressivo deterioramento delle parti comuni degli impianti prodotto da naturali fenomeni degenerativi.

CATEGORIA 5a

Spese per prestazioni istituzionali

Le spese per prestazioni istituzionali che sono state impegnate a consuntivo complessivamente per L. 260.244.536.348, rispetto alle previsioni definitive approvate relativamente all'esercizio in esame di L. 261.510.000.000, hanno un decremento di L. 1.265.463.652 e, con riguardo al consuntivo 1994 un incremento di L. 2.531.837.954.

La Categoria in esame riguarda:

- quanto a L. 255.740.536.348, gli oneri per ratei di pensione;
- quanto a L. 2.210.000.000, le prestazioni assistenziali;
- quanto a L. 2.294.000.000, l'indennità di maternità per le libere professioniste - Legge n. 379/90.

Si sottoelencano le uscite impegnate nei singoli capitoli costituenti la Cat. 5a del Titolo I:

Cap.48 - Pensioni

I trattamenti pensionistici sono stati erogati, per l'anno 1995, tenendo anche conto delle modifiche regolamentari dell'attività statutaria dell'Ente, approvate con D.M. 24 febbraio 1992 e D.M. 15 novembre 1994 concernenti in particolare:

- l'eliminazione della riduzione del contributo annuale stabilita in favore del farmacisti infra-trentenni;
- l'elevazione, a decorrere dal 1° gennaio 1994, da 35 a 40 degli anni di effettiva iscrizione e contribuzione occorrenti per poter ottenere la pensione di anzianità;
- la modifica del limite di età pensionabile al 65° anno, provvedendo, in via transitoria, ad elevare il limite attuale di un anno per ogni biennio di calendario e precisamente: 62 anni dal 1° gennaio 1994, 63 anni dal 1° gennaio 1996, 64 anni dal 1° gennaio 1998 e 65 anni dal 1° gennaio 2000;
- l'innalzamento del requisito minimo di anzianità di iscrizione

e di contribuzione effettiva, per conseguire il diritto alla pensione di vecchiaia, da 15 a 30 anni, con le stesse modalità transitorie di cui al punto precedente;

- la revisione dell'attuale sistema di liquidazione delle pensioni e dei supplementi di pensione mediante l'introduzione di una periodicità quinquennale ridotta, in via transitoria, ad ogni tre anni sino al 31 dicembre 2000;
- l'esclusione delle annualità riscattate dagli iscritti per il corso di studi universitari dalla base utile al fine del calcolo dell'assegno integrativo.

La spesa sostenuta per l'erogazione di complessive n. 26.311 pensioni di vecchiaia, di anzianità, di invalidità, di reversibilità ed indirette ammonta a L. 255.740.536.348 e si ripartisce come segue:

PENSIONI 1995			ONERI SOSTENUTI PER L'ANNO 1994		
n. 14.787	vecchiaia	L. 145.488.969.367	n. 15.003	vecchiaia	L. 148.081.142.089
n. 5.574	anzianità	L. 68.361.954.409	n. 5.651	anzianità	L. 69.666.187.966
n. 339	invalidità	L. 1.935.843.345	n. 349	invalidità	L. 2.051.725.199
n. 5.611	superstiti	L. 39.953.769.227	n. 5.582	superstiti	L. 33.982.353.140
n. 26.311		L. 255.740.536.348	n. 26.585		L. 253.781.408.394

L'impegno a consuntivo, rispetto alla previsione definitiva relativamente all'esercizio in esame di L. 257.000.000.000, ha un decremento di L. 1.259.463.652 e con riguardo al consuntivo 1994, un incremento di L. 1.959.127.954.

L'incremento è da imputarsi esclusivamente alla liquidazione delle pensioni di vecchiaia e anzianità a favore di coloro che, ai sensi dell'art. 11 della previgente normativa, avevano richiesto il procrastino del trattamento previdenziale.

Cap.49 - Prestazioni di assistenza

La spesa per l'attività svolta dall'Ente per l'assistenza continuativa e straordinaria, erogata a norma di Statuto, ai farmacisti e superstiti trovatisi in stato di necessità, ammonta complessivamente, per l'esercizio 1995, a L. 2.210.000.000 e, con riguardo al consuntivo 1994 registra un incremento di L. 28.710.000.

Le prestazioni assistenziali sono state erogate sulla base della normativa, approvata in data 18.06.1993 dal Consiglio Nazionale dell'Enpaf, che prevede tra l'altro:

- all'art. 1, la concessione di un sussidio continuativo mensile, in misura fissata per l'anno 1995 dal Consiglio di Amministrazione con proprio provvedimento n. 109/1994, a favore degli iscritti, privi dei requisiti necessari per il conseguimento

del diritto del trattamento pensionistico e in disagiate condizioni economiche e di salute;

- all'art. 2, la concessione di "prestazioni assistenziali straordinarie" agli iscritti e pensionati in disagiate condizioni economiche, per decesso di familiari conviventi e a carico, per invalidità temporanea al lavoro causa di grave disagio economico, per disoccupazione involontaria temporanea, per calamità naturali ed eventi di particolari gravità con ripercussione sul bilancio familiare.

  Per la determinazione dello stato di bisogno ai fini della concessione dei benefici predetti, il regolamento prevede, inoltre, che si debba tener conto "del limite di reddito dell'intero nucleo familiare del richiedente" che, per l'anno 1995 è stato fissato dal Consiglio di Amministrazione in L. 25.000.000.

Nel prospetto che segue vengono riportate le singole voci di spesa, poste a confronto con gli oneri sostenuti nell'esercizio 1994.

Descrizione	1995	1994	Differenze + / -
Assistenza continuativa ai farmacisti	298.550.000	295.740.000	+ 2.810.000
Assistenza continuativa ai superstiti	532.450.000	547.050.000	- 14.600.000
Assistenza straordinaria ai farmacisti	37.000.000	48.300.000	- 11.300.000
Assistenza straordinaria ai superstiti	31.500.000	59.600.000	- 28.100.000
Assistenza straordinaria ai figli subnormali di farmacisti	1.135.400.000	1.227.400.000	- 92.000.000
Sussidi per studio	2.100.000	3.200.000	- 1.100.000
Assistenza straordinaria a farmacisti danneggiati dall'alluvione di novembre 1994	173.000.000	-----	+ 173.000.000
T O T A L E	2.210.000.000	2.181.290.000	+ 28.710.000

In particolare, per quanto riguarda l'assistenza continuativa si rileva una diminuzione di spesa di complessive di L. 11.790.000 pari all' 1,39% circa.

Per quanto si riferisce all'assistenza straordinaria si constata, da un lato, una diminuzione della spesa per assistenza a farmacisti superstiti e per la concessione di contributi annuali ai farmacisti iscritti all'Enpaf i quali abbiano figli subnormali, spastici o gravemente minorati, dall'altro un aumento del

costo per le provvidenze pro-terremotati del novembre 1994.

Si sottolinea, infine, che gli oneri di pertinenza la gestione assistenza, sostenuti nell'esercizio 1995 in L. 2.288.622.901 sono inferiori alle entrate della gestione stessa (L. 3.107.432.654) e, pertanto, si registra un avanzo economico di L. 818.809.753 cha va ad incrementare la riserva tecnica che passa da L. 2.690.449.948 a L. 3.509.259.701 (cfr. conto economico gestione assistenza e stato patrimoniale).

Cap. 50 - Indennità di maternità per le libere professioniste - Legge 11.12.1990, n. 379.

La spesa impegnata nel capitolo in esame ammonta a complessive L. 2.294.000.000, delle quali risultano pagate al 31 dicembre 1995, L. 1.125.756.382.

Le erogazioni delle predette prestazioni sono disciplinate dalle norme di attuazione, deliberate dal Consiglio di Amministrazione dell'Enpaf con provvedimento n. 70/1991 e successiva modificazione.

CATEGORIA 6a

Trasferimenti passivi

Cap. 51 - Interventi assistenziali a favore del personale in servizio - art. 59 D.P.R. n. 509/79 e successive modificazioni

La ripartizione dell'onere a carico dell'Ente per la concessione dei benefici a favore del personale (che non supera, ai sensi dell'allegato 6 del D.P.R. n.509/1979 l'uno per cento delle spese per il personale impegnate nell'esercizio) è rappresentata nel prospetto che segue:

Benefici art. 59 D.P.R. 509/79		Importo
Borse di studio	2.500.000	
Attività culturali	34.200.000	
Sussidi	8.600.000	
	45.300.000	
Prestiti (costo reale)		200.000 *
	TOTALE	45.500.000

* Tale importo si riferisce all'onere per prestiti concessi negli esercizi precedenti. Il citato onere, non avendo immediata rilevanza finanziaria, figura tra le poste del conto economico che non danno luogo a movimenti finanziari.

Nel prospetto che segue è rappresentato il calcolo dell'uno per cento sulle somme impegnate per oneri al personale in attività di servizio:

Descrizione	Importo
Stipendi	2.695.496.918
Straordinari	598.103.727
Indennità di missione	9.396.505
Oneri c/Ente	1.497.264.647
Accantonamenti	106.260.146
TOTALE	4.906.521.943
Uno per cento di L. 4.906.521.943 è uguale a L. 49.065.000	

Cap. 52 - Valori per la copertura dei periodi assicurativi trasferiti ad altri Enti di previdenza

L'impegno di spesa di L. 41.159.165, completamente pagato, è riferito ai contributi soggettivi versati dagli iscritti all'Enpaf e trasferiti, per effetto della Legge n. 45/90 ad altri Enti previdenziali.

CATEGORIA 7a

Oneri finanziari

Cap. 53 - Interessi passivi

Gli oneri per interessi passivi che sono stati impegnati per L. 352.555.295, rispetto alle previsioni definitive approvate e formulate relativamente all'esercizio in L. 500.000.000, hanno un decremento di L. 11.700.000 e, con riguardo al consuntivo 1994 un incremento di L. 100.952.789.

Il predetto impegno attiene:

- quanto a L. 40.284.060 per interessi passivi gravanti sulla anticipazione bancaria cui l'Ente ha dovuto ricorrere per fare fronte alle esigenze finanziarie correnti;
- quanto a L. 8.256.207 per interessi passivi gravanti sull'immobile sito in Roma, via Flaminia Vecchia n. 670;
- quanto a L. 304.015.028 per interessi passivi vari.

Cap.54 - Spese e commissioni bancarie

L'impegno di spesa di L. 3.412.400, completamente pagato, è riferito alle spese e commissioni bancarie.

CATEGORIA 8a

Oneri tributari

Gli oneri tributari (capitoli 55 e 56) sono stati impegnati in complessive L. 7.915.715.827 rispetto alle previsioni definitive approvate e formulate in L. 9.400.000.000 e riguardano, l'imposta sul reddito delle persone giuridiche (IRPEG), l'imposta locale dei redditi (ILOR), l'imposta comunale sui valori immobiliari (ICI), il condono edilizio, il contributo straordinario pro-alluvionati e tributi vari.

CATEGORIA 9a

Poste correttive e compensative di entrate correnti.

Le uscite di questa categoria sono state complessivamente impegnate per L. 117.344.353 e riguardano per L. 102.723.390 sgravi contributivi e, per L. 14.620.963 rimborsi a conguaglio riferiti a gestioni pregresse per redditi immobiliari.

TITOLO II

SPESE IN CONTO CAPITALE

Si illustrano qui di seguito i movimenti dell'esercizio 1995 che hanno prodotto variazioni alla consistenza patrimoniale.

CATEGORIA 12a

Acquisizione di immobilizzazioni tecniche

Il valore delle immobilizzazioni tecniche (Cat. 12^) ammontava al 31 dicembre 1994 a L. 1.349.592.773.

Nel corso dell'esercizio si è registrato un movimento in diminuzione di L. 2.020.009, dovuto alla alienazione di macchine da calcolo ed un movimento in aumento di L. 112.008.120 per l'acquisto di mobili, macchine ed attrezzature tecniche connesse con la elaborazione automatica dati.

Per effetto di tali variazioni le immobilizzazioni tecniche passano, alla data del 31 dicembre 1995, all'importo di Lire 1.459.580.884.

Per quanto attiene il fondo ammortamento si precisa che lo stesso è stato aumentato di L. 97.780.986 per quote di ammortamento e deperimento relative all'esercizio 1995 (Parte II - Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari - Conto economico).

Pertanto, il fondo ammortamento mobili e macchine, iscritto nel passivo, passa da L. 1.181.009.176 a L. 1.278.790.162.

CATEGORIA 14a

Concessione di crediti ed anticipazioni

L'onere per la concessione di prestiti al personale dipendente (Cap. 70) di cui all'art.59 D.P.R. n.509/79 e successive modificazioni, ammonta nell'esercizio 1995 a L. 145.248.000, rispetto alle previsioni definitive approvate e formulate in L. 300.000.000.

TITOLO III

ESTINZIONE DI MUTUI ED ANTICIPAZIONI

CATEGORIA 16a

Rimborsi di mutui

Cap. 70/bis - Rimborsi di mutui

Le annualità di ammortamento iscritte nel Cap. 70/bis della gestione dei residui e riferite al mutuo gravante sull'immobile, acquistato nell'anno 1974 e sito in Roma, Via Flaminia Vecchia n. 670, sono state pagate per L. 18.644.793; per tale capitolo i residui passivi al 31 dicembre 1995 ammontano a L. 27.919.743.

TITOLO IV

PARTITE DI GIRO

CATEGORIA 21

Spese aventi natura di partite di giro

Figurano in questa categoria, per la particolare natura tecnica delle poste contabili, le stesse voci della corrispondente categoria in entrata, alla cui illustrazione si rimanda.

Il commento del rendiconto finanziario, degli aspetti particolari delle singole gestioni, trova la sua sintesi nei dati del conto economico generale e della situazione patrimoniale.

CONTO ECONOMICO GENERALE

L'attività economica dell'Ente svolta nell'anno 1995 per conto delle Gestioni Assistenza e Previdenza viene espressa dal conto economico generale.

Il movimento economico complessivo desunto, come è noto, in base agli attuali criteri contabili sanciti dal D.P.R. n. 696/1979, dal movimento finanziario di parte corrente integrato dalle componenti economiche che non danno luogo a movimenti finanziari (quota ammortamento mobili, macchine ed attrezzature tecniche; costo reale per la concessione di prestiti al personale; quote per adeguamento fondo indennità anzianità personale e quote ammortamento immobili, ecc.), evidenzia un risultato negativo di esercizio pari a L. 36.048.337.083, formato da un disavanzo economico della gestione previdenza di L. 36.867.146.836 e da un avanzo economico della gestione assistenza di L. 818.809.753.

Pertanto, la riserva tecnica della gestione previdenza, al 31 dicembre 1994 in L. 161.852.428.741, passa a L. 124.985.281.905 e la riserva tecnica della gestione assistenza, al 31 dicembre 1994 in L. 2.690.449.948, passa a L. 3.509.259.701.

Come si può rilevare dal prospetto che segue è la seconda volta dopo diversi esercizi che il risultato economico della gestione previdenza ritorna di segno negativo.

Esercizi	Avanzo (+) o Disavanzo (-) economico
1986	- 45.164.681.178
1987	- 35.336.611.896
1988	- 40.509.844.143
1989	- 12.944.541.224
1990	+ 13.218.499.444
1991	+ 51.371.337.592
1992	+ 42.921.901.140
1993	+ 18.001.563.493
1994	- 27.983.599.736
1995	- 36.867.146.836

SITUAZIONE PATRIMONIALE

In ordine alla situazione patrimoniale complessiva dell'Enpaf al 31 dicembre 1995, il conto consuntivo evidenzia attività per Lire 172.183.411.296 e passività per L. 43.170.974.300 con un patrimonio netto di L. 129.012.436.996 così rappresentato:

- riserva tecnica gestione assistenza	+ L. 2.690.449.948	
- riserva tecnica gestione previdenza	+ L. 161.852.428.741	
- fondi di riserva (ordinaria e straordinaria)	+ L. 517.895.390	
- disavanzo economico dell'esercizio	- L. 36.048.337.083	
		L. 129.012.436.996

In dettaglio, le attività risultano costituite per L. 7.193.946.479 da disponibilità liquide; per L. 56.139.593.126 da investimenti patrimoniali; per L. 1.459.580.884 da mobili e macchine; per L. 107.390.198.217 da crediti di bilancio (residui attivi e crediti finanziari); per L. 92.590 da partite varie.

Per quanto riguarda gli investimenti patrimoniali, è da

rilevare che l'importo di L. 56.139.593.126, risultante a chiusura dell'esercizio 1995, è così formato:

- mutui ipotecari	L. 905.071.513	pari all' 1,61%
- prestiti al personale	L. 494.573.392	pari allo 0,88%
- titoli di proprietà	L. 13.775.000	pari allo 0,02%
- immobili di proprietà	L. 54.726.173.221	pari al 97,49%
	L. 56.139.593.126	100%

Le passività dello stato patrimoniale risultano costituite per L. 15.115.777.385 da residui passivi; per L. 14.539.874.973 da debiti bancari e finanziari di cui L. 14.511.955.230 per anticipazione bancaria; per L. 1.293.073.502 da fondi di accantonamenti vari; per L. 12.221.466.950 da poste rettificative dell'attivo; per L. 781.490 da poste varie.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Completa l'intero quadro gestionale 1995 la "situazione amministrativa" la quale, mettendo in evidenza le riscossioni e i pagamenti in conto competenza e residui, la consistenza di cassa all'inizio e alla fine dell'esercizio nonchè, i residui attivi e passivi degli esercizi precedenti e di quelli cui il rendiconto si riferisce, consente la determinazione dell'avanzo di amministrazione di L. 84.860.131.866.

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI SINDACI

PAGINA BIANCA

VERBALE N. 4 - 1996

Relazione del Collegio Sindacale al conto consuntivo 1995 dell'Ente Nazionale di Previdenza e di Assistenza Farmacisti - E.N.P.A.F.

L'anno 1996, addì 28 maggio, nei locali dell'Ente Nazionale di Previdenza e di Assistenza Farmacisti si è riunito il Collegio Sindacale per l'esame del conto consuntivo relativo all'anno 1995 deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 18 maggio 1996, ai sensi dell'art. 14, lettera b) dello Statuto.

Sono presenti:

Dr. Alberico Vernaglia	- Presidente	- designato dal Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale
Dr. Guido Cavaliere	- Componente	- designato dal Ministero del Tesoro
Dr. Paolo Picchio	- Componente	- eletto dal Consiglio Nazionale
Dr. Ivano Alessandrini	- Componente	- eletto dal Consiglio Nazionale.

Il conto consuntivo 1995 che viene presentato all'approvazione del Consiglio Nazionale nella riunione del 28 giugno c.a. è costituito dai fondamentali documenti contabili e, cioè, dal

rendiconto finanziario, dallo stato patrimoniale, dai conti economici delle gestioni assistenza e previdénza e da quello generale, dalla situazione amministrativa nonché dagli elenchi dei residui attivi e passivi riferiti agli anni di formazione.

Dall'esame dei suddetti elaborati il Collegio ha innanzi tutto accertato che gli stessi sono stati predisposti in relazione a quanto disposto dal D.P.R. n. 696/1979, che tutte le voci comprese nei documenti contabili in discorso costituiscono le risultanze delle operazioni di gestione registrate nelle scritture dell'Ente e che tutte le spese risultano debitamente corredate dagli atti giustificativi.

Le risultanze complessive del conto consuntivo in esame - che reca anche le previsioni definitive dell'esercizio in questione sono le seguenti:

Entrate di competenza

	Previste	Accertate	Differenza +/-
a) Correnti	L. 232.618.000.000	L. 248.962.655.210	+ L. 16.344.655.210
b) c/Capitale	L. 25.834.000.000	L. 15.491.419.557	- L. 10.342.578.443
c) partite di giro	L. 34.846.000.000	L. 38.271.109.685	+ L. 3.425.109.685
Totale	L. 293.298.000.000	L. 302.725.186.452	+ L. 9.427.186.452

Uscite di competenza

	Previste	Impegnate	Differenze +/-
a) Correnti	L. 296.068.000.000	L. 286.914.163.876	- L. 9.153.836.124
b) c/capitale	L. 25.900.000.000	L. 14.769.211.350	- L. 11.130.788.650
c) partite di giro	L. 34.846.000.000	L. 38.271.109.685	+ L. 3.425.109.685
Totale	L. 356.814.000.000	L. 339.954.484.911	- L. 16.859.515.089

Conseguentemente l'esercizio in esame ha registrato un disavanzo finanziario di competenza di L. 37.229.298.459= derivante dalla differenza fra le uscite impegnate di L. 339.954.484.911= e le entrate accertate di L. 302.725.186.452=.

Ciò a fronte di un previsto disavanzo finanziario di competenza di L. 63.516.000.000= quale differenza fra le uscite definitive previste di L. 356.814.000.000= e le entrate previste di L. 293.298.000.000=.

I suindicati risultati finanziari, comunque, risultano meglio evidenziati dai prospetti che seguono:

	entrate previste	uscite previste	differenza
a) correnti	L. 232.618.000.000	L. 296.068.000.000	- L. 63.450.000.000
b) c/capitale	L. 25.834.000.000	L. 25.900.000.000	- L. 66.000.000
c) partite di giro	L. 34.846.000.000	L. 34.846.000.000	=
Totale	L. 293.298.000.000	L. 356.814.000.000	- L. 63.516.000.000

	entrate accertate	uscite impegnate	differenza
a) corrente	L. 248.962.655.210	L. 286.914.163.876	- L. 37.951.508.666
b) c/capitale	L. 15.491.421.557	L. 14.769.211.350	+ L. 722.210.207
c) partite di giro	L. 38.271.109.685	L. 38.271.109.685	====
Totale	L. 302.725.186.452	L. 339.954.484.911	- L. 37.229.298.459

Il suindicato prospetto pone anche in evidenza che l'anzidetto disavanzo finanziario di competenza di L. 37.229.298.459= è da attribuire alla parte corrente per L. 37.951.508.666= solo in minima parte attenuato dall'eccedenza delle entrate per movimento di capitale sulle correlative uscite ammontanti a L. 722.210.207=. Ciò in quanto le partite di giro sia nelle entrate che nelle spese si equivalgono in L.38.271.109.685=..pm0

ENTRATE

Alla data del 31.12.1995 risultano accertate entrate per complessive L. 302.725.186.452= con un aumento di L.9.427.186.452= rispetto a quelle previste di L.293.298.000.000=.

Delle predette entrate accertate L. 264.204.278.507= sono state riscosse e L. 38.520.907.945= sono rimaste da riscuotere.

Le entrate rimaste da riscuotere riguardano L.37.707.688.885= quelle correnti, L. 47.065.776= quelle in

c/conto capitale e L. 766.153.284= le partite di giro.

Rispetto alle previsioni definitive di L.293.298.000.000= sono state accertate, come già rappresentato nell'apposito prospetto, maggiori entrate di L. 9.427.186.452= e precisamente:

L. + 16.344.655.210= nelle entrate correnti;

L. - 10.342.578.443= nelle entrate in c/capitale;

L. + 3.425.109.685= nelle entrate per partite di giro.

L. + 9.427.186.452=

==========

In particolare le maggiori entrate correnti di L.16.344.655.210= derivano dalla differenza fra le maggiori entrate di L. 18.225.837.712= accertate su quasi tutti i capitoli e le minori entrate di L. 1.881.182.502= verificatesi sui sottoindicati capitoli:

1) - quote associative	L. 19.000.000	
2) - interessi attivi sui mutui	L. 61.700.926	
3) - interessi su prestiti	L. 14.605.023	
4) - interessi di mora	L. 2.914.531	
5) - recuperi spese imm.re	L.1.776.192.630	
6) - recuperi oneri personale	L. 6.769.392	
	---	L. - 1.881.182.502
		L. + 18.225.837.712

		L. + 16.344.655.210
		==========

Fra le maggiori entrate di L. 18.225.837.712= si evidenzia quella relativa al contributo 0,90% (L. 13.299.993.544), e quella per affitti degli immobili (L. 140.038.015) e per interessi attivi (L. 351.906.075) e per il recupero di spese sostenute per prestazioni istituzionali (L. 564.608.989).

Entrate c/ capitale

Dette entrate ammontanti a complessive L.15.491.421.557= riguardano L. 2.020.000= per alienazioni macchine e attrezzature tecniche, L. 2.450.000= per realizzo titoli, L. 974.996.327= per riscossione mutui e prestiti al personale ed, infine, L.14.511.955.210= per anticipazione bancaria.

Entrate per partite di giro

Ammontano a complessive L. 38.271.109.685= con un aumento di L. 3.425.109.685= nei confronti di quelle previste e trovano esatta corrispondenza con le uscite aventi analoga natura. Riguardano principalmente ritenute erariali, assistenziali e previdenziali opeate a carico del personale.

Comprendono, comunque, anche la somma di L.3.487.312.037= concernente partite in conto sospeso e quella di L. 441.234.100= inerente a depositi per conto terzi cauzionale.

All'uopo nel ribadire nuovamente l'esigenza di ricorrere a dette partite soltanto nei casi ritenuti assolutamente indispensabili si invitano gli Organi dell'Ente a predisporre idonee procedure onde pervenire alla eliminazione del fenomeno.

SPESE

Nei confronti delle previsioni definitive di L.356.814.000.000= le spese impegnate durante l'esercizio sono di L. 339.954.484.911= con una diminuzione di L. 16.859.515.089=.

Delle predette spese impegnate L. 315.669.700.603= risultano pagate e L. 24.284.784.308= sono rimaste ancora da pagare.

Le spese pagate riguardano L. 283.266.716.693= quelle correnti, L. 196.461.570= quelle in conto capitale e L.32.206.522.340= quelle per partite di giro, mentre quelle rimaste da pagare si riferiscono quanto a L. 3.647.447.183= alle spese correnti, quanto a L. 14.572.749.780= a quelle in conto capitale e quanto a L. 6.064.587.345= alle partite di giro.

SPESE CORRENTI

Le spese correnti previste ammontano a L.296.068.000.000=, quelle impegnate sono di L.286.914.163.876=.

Pertanto rispetto alle previsioni definitive sono state impegnate minori spese correnti per L. 9.153.836.124=.

In particolare le su esposte minori spese correnti riguardano le sottoindicate categorie:

DIMINUZIONI

- Spese Organi Ente	L.	80.818.534
- Oneri personale in servizio	L.	859.722.203
- Spese acquisto beni consumo e servizi	L.	4.633.569.660
- Spese prest. istituzionali	L.	1.265.463.652
- Trasferimenti passivi	L.	270.540.836
- Oneri finanziari	L.	149.032.305
- Oneri tributari	L.	1.484.284.173
- Poste correttive di entrate	L.	112.655.647
- Oneri vari straordinari	L.	297.749.113
Totale	L.	9.153.836.124

SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE

Rispetto ad una previsione definitiva di L.380.000.000= sono state impegnate spese per L. 299.181.466=. Si è realizzata una minore spesa di L. 80.818.534=.

ONERI PER IL PERSONALE IN SERVIZIO

Questa categoria registra una diminuzione di spesa rispetto a quella preventivata di L. 859.722.203=. Nella bozza di relazione illustrativa sono evidenziate le motivazioni che hanno dato luogo alla diminuzione di cui trattasi.

SPESE PER ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI

Anche in questa categoria nei confronti delle previsioni definitive si sono verificate diminuzioni per complessive L.4.633.569.660=.

In merito, pur apprezzando lo sforzo dell'Ente inteso a contenere le spese di cui alla categoria in esame, si ritiene che, per l'avvenire, l'Ente debba fare ricorso alle consulenze legali, tecniche ed attuariali (Cap. 25) e a quelle per prestazioni tecniche esterne (Cap. 42) solo nei casi ritenuti assolutamente indispensabili.

SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

Questa categoria ha registrato una diminuzione di spesa di L. 1.265.463.622= rispetto a quella prevista di L.261.510.000.000=.

La categoria in esame comprende la spesa di L.2.210.000.000= per prestazioni assistenziali e L.2.294.000.000= concernono l'indennità di maternità per le libere professioniste e L. 255.740.536.348= riguardano gli oneri per ratei di pensione.

L'Ente nella bozza di relazione ha evidenziato che rispetto al consuntivo dell'esercizio 1994 sono aumentate di L.28.710.000= le spese per assistenza e di L. 1.959.127.954= gli oneri per ratei di pensione.

A riguardo il Collegio, premesso che in presenza di un notevole disavanzo di bilancio le spese di assistenza erano da comprimere; circa quelle di carattere istituzionale rivolge vive raccomandazioni affinché dette spese vengano seguite con la

massima attenzione in relazione alle fonti di entrata.

TRASFERIMENTI PASSIVI

Rispetto alle previsioni definitive di L. 357.000.000= questa categoria ha registrato impegni complessivi per L.86.459.165= con una diminuzione di L. 270.540.835=.

L'onere sostenuto per la corresponsione dei benefici di cui trattasi è inferiore alla somma che poteva essere spesa.

ONERI FINANZIARI

Gli oneri finanziari riguardano impegni per L.352.555.295= e concernenti interessi passivi e L. 3.412.400= per commissioni bancarie. Nei confronti delle previsioni definitive di L. 500.000.000= è stata realizzata una minore spesa di L.149.032.305=.

ONERI TRIBUTARI

Detta categoria prevede una previsione definitiva di L.9.400.000.000=. E' stata impegnata la complessiva somma di L.7.915.715.827=. L'Ente nella bozza di relazione ha specificato i vari tributi pagati.

SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese impegnate per movimento capitale ammontano a complessive L. 14.769.211.350= di cui L. 14.572.749.780= rimaste

da pagare e L. 196.461.570= pagate.

Si riferiscono:

- quanto a L. 112.008.120 - al Cap. 65 - concernente acquisto mobili, macchine ed attrezzature connesse con la elaborazione automatica dei dati;
- quanto a L. 145.248.000 - alla concessione dei prestiti al personale;
- quanto a L. 14.511.955.230 - al Cap.71- riguardante estinzione di anticipazione bancaria.

PARTITE DI GIRO

Dette spese concordano con le corrispondenti entrate nell'ammontare complessivo di spese impegnate di L.38.271.109.685=.

RESIDUI ATTIVI

I residui attivi all'inizio dell'esercizio ammontavano a L.105.891.054.933=. Durante il corso della gestione ne sono stati riscossi per complessive L. 38.832.456.934=. Sono rimasti da riscuotere per L. 68.800.929.800= in quanto si sono verificati maggiori accertamenti per L. 1.895.190.826= e minori accertamenti per L. 152.859.025=.

Se, poi, ai predetti residui attivi rimasti da riscuo-

tere (L. 68.800.929.800) vengono sommati quelli derivanti dalla competenza ammontante a L. 38.520.907.945= si ottiene alla fine dell'esercizio una massa attiva di residui di L.107.321.837.745= (L. 68.800.929.800 + L. 38.520.907.945).

RESIDUI PASSIVI

I residui passivi all'inizio dell'esercizio ammontavano a L. 16.305.853.917=. Durante il corso dell'esercizio ne sono stati pagati per L. 10.771.049.965=, rimasti da pagare per L.5.370.868.050= e radiati per L. 163.935.902=.

Pertanto alla fine dell'esercizio esistono residui passivi provenienti dagli esercizi precedenti per L.5.370.868.050= che sommati a quelli provenienti dalla competenza dell'esercizio ammontanti a L. 24.284.784.308= danno luogo ad una massa totale di residui passivi per L.29.655.652.358= (L. 5.370.868.050 + L. 24.284.784.308).

FONDO DI CASSA

- consistenza all'1.1.1995		+ L. 30.597.961.606
- riscossioni in c/competenza	L. 264.204.278.507	
- riscossioni in conto residui	L. 38.832.456.934	
		+ L. 303.036.735.441
PAGAMENTI		
- in c/competenza	L. 315.669.700.603	
- in c/residui	L. 10.771.049.965	
		- L. 326.440.750.568
Fondo di cassa al 31.12.1995		+ L. 7.193.946.479

Conseguentemente l'avanzo di amministrazione

risulta così determinato:

RESIDUI ATTIVI		
- provenienti dagli esercizi precedenti	L. 68.800.929.800	
- provenienti dalla competenza	L. 38.520.907.945	
		+ L. 107.321.837.745
RESIDUI PASSIVI		
- provenienti esercizi precedenti	L. 5.370.868.050	
- provenienti dalla competenza	L. 24.284.784.308	
		- L. 29.655.652.358
avanzo di amministrazione al 31.12.1995		+ L. 84.860.131.866

CONTO ECONOMICO E STATO PATRIMONIALE

In merito al conto economico dell'esercizio si rappresenta che il risultato negativo di L. 36.048.337.083= deriva dalla differenza tra le entrate correnti accertate di L.248.962.655.210= e le spese correnti impegnate di L.286.914.163.876=, nonché dalle altre poste che concorrono alla determinazione del risultato economico dell'esercizio che complessivamente ammontano per le entrate a L. 3.394.060.659= e per le spese a L. 1.490.889.076=.

Lo stato patrimoniale presenta alla fine dell'esercizio in esame un totale attività per L. 172.183.411.296=, un totale

passività per L. 43.170.974.300= ed un patrimonio netto di L.129.012.436.996= con una diminuzione rispetto all'esercizio precedente di L. 36.048.337.083= pari al risultato negativo conseguito durante l'esercizio in esame per effetto della gestione.

Al fine comunque, di avere una visione sintetica della gestione relativa all'anno 1995, come già fatto per gli anni precedenti, si evidenziano di seguito gli elementi più significativi della stessa gestione posti a confronto con quelli del precedente esercizio:

a) il fondo di cassa che all'inizio della gestione presentava un saldo positivo di L. 30.597.961.606= è passato a L.7.193.946.479= con una diminuzione di L. 23.404.015.127=;

b) l'avanzo di amministrazione che all'inizio della gestione era di L. 120.183.162.622= è passato a L. 84.860.131.866= con una diminuzione di L. 35.323.030.756=;

c) il conto economico generale presenta un disavanzo economico di L. 36.048.337.083= mentre quello del precedente esercizio presentava un disavanzo economico di L. 27.274.822.886=. La gestione 1995, pertanto, nei confronti di quella del 1994 ha avuto un maggiore disavanzo economico di L. 8.773.514.197=.

Ciò premesso ed accertato che:

- Le scritture finali dell'esercizio 1994 in ordine alla consistenza di cassa, ai residui attivi e passivi concordano con quelle iniziali dell'esercizio 1995;

- le scritture finali su esposte dell'esercizio in esame concordano con quelle contabili dell'Ente.

Il Collegio ritiene che l'elaborato in discorso possa essere approvato nelle risultanze ivi esposte.

Tuttavia come già avvenuto in sede di relazione ai precedenti bilanci e in occasione di riunioni degli organi di amministrazione, il Collegio raccomanda che le spese per consulenze professionali esterne vengano contenute in limiti quanto più ristretti, sia mediante una più razionale utilizzazione del personale sia mediante l'acquisizione, a seguito di idonea modifica dell'organico dell'Ente, delle specifiche professionalità attualmente non previste dall'ordinamento dell'Ente.

Inoltre, il Collegio rilevato che il personale operante nell'Ente è deficitario rispetto alla dotazione organica ritiene che debbano essere poste in essere tutte le iniziative necessarie per ovviare a tale anomala situazione.

Infine il Collegio ritiene improcrastinabile l'adozione di idonee e concrete misure atte a pervenire all'equilibrio del bilancio mediante un'adeguato aumento della contribuzione vigente nel breve termine mediante una radicale e strutturale revisione del sistema pensionistico attualmente in essere, ispirata al principio dell'effettivo svolgimento dell'attività professionale e rapportata al reddito effettivamente prodotto e denunciato ai fini IRPEF, analogamente a quanto effettuato presso altri Enti di previdenza per liberi professionisti.

Al fine poi di una più equilibrata gestione di cassa che eviti il ricorso ad onerose anticipazioni bancarie il Collegio

ribadisce nuovamente la raccomandazione che l'Ente continui a porre in essere concrete azioni per la riscossione dei residui attivi in particolar modo quelli provenienti dagli esercizi più remoti. Provveda poi con urgenza al pagamento dei residui passivi soprattutto quelli che possono dar luogo al pagamento di interessi moratori o altre somme aggiuntive e proceda alla eliminazione dalle scritture contabili dei residui attivi ritenuti assolutamente inesigibili e dei residui passivi ove non sussista più obbligo di pagamento.

Da ultimo e ciò anche su suggerimento del Ministero del Tesoro invita l'Ente ad allocare più propriamente gli oneri per manutenzione straordinaria fra le spese in conto c/capitale come previsto dal D.P.R. 696/79.

IL COLLEGIO SINDACALE

Dr. Alberico Vernaglia	F.to Alberico Vernaglia
Dr. Guido Cavaliere	F.to Guido Cavaliere
Dr. Paolo Picchio	F.to Paolo Picchio
Dr. Ivano Alessandrini	F.to Ivano Alessandrini

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

DR EMILIO	CROCE	PRESIDENTE
DR. SEBASTIANO	FABIANO	VICE PRESIDENTE
DR ALVISE	GALLINA	TESORIERE

DR. LEONARDO CARRATO
DR. DINO DI CONCETTO
DR SSA ANGELA FERRANTE
DR BENITO ZAMPI
DR. SALVATORE GIUNTA
DR GIUSEPPE LISTO
DR GUGLIELMO MALAGOLA
DR ALDO MERLINI

COMITATO ESECUTIVO

DR. EMILIO	CROCE
DR. SEBASTIANO	FABIANO
DR. GIUSEPPE	LISTO
DR. GUGLIELMO	MALAGOLA
DR. ALDO	MERLINI

COLLEGIO DEI SINDACI

DR ALBERICO	VERNAGLIA
DR GUIDO	CAVALIERE
DR. IVANO	ALESSANDRINI
DR PAOLO	PICCHIO

DIRETTORE GENERALE : DR ALBERTO ESTRAFALLACES

PAGINA BIANCA

RENDICONTO FINANZIARIO

PAGINA BIANCA

ENTRATE

Codice	CAPITOLO N.	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE PREVISIONI Iniziali	GESTIONE PREVISIONI VARIAZIONI In aumento	GESTIONE PREVISIONI VARIAZIONI In diminuzione	GESTIONE Definitive	DI COMPETENZA SOMME ACCERTATE Riscosse	DI COMPETENZA SOMME ACCERTATE Rimaste da riscuotere	DI COMPETENZA SOMME ACCERTATE Totali accertati	Differenze alle In più
		TITOLO I Entrate contributive								
		CATEGORIA 1^								
		Aliquote contributive								
1.01.01.0	1	Contributi previdenza ordinari	127 000 000 000		23 765 000 000	103 235 000 000	95 556 661 406	11 015 226 450	106 571 887 856	3 336 887 856
1.01.02.0	2	Contributi previdenza aggiuntiva								
1.01.03.0	3	Contributi assistenza	2 820 000 000		56 000 000	2 764 000 000	2 586 657 856	287 317 548	2 873 975 404	109 975 404
1.01.04.0	4	Contributo 0,90% – Legge 11-7-1977, n. 395	90 000 000 000			90 000 000 000	84 379 081 611	18 920 911 933	103 299 993 544	13 299 993 544
1.01.05.0	5	Quote di partecipazione degli iscritti all'onere della gestione previdenza per riscatti di periodi di anzianità	100 000 000			100 000 000	16 193 077	222 035 266	238 228 343	138 228 343
1.01.06.0	6	Quote e contributi associativi "una tantum"	19 000 000			19 000 000				
1.01.07.0	7	Indennità di maternità per le libere professioniste Legge 11-12-1990, n. 379	2 256 000 000		45 000 000	2 211 000 000	2 054 646 186	229 954 038	2 294 500 224	83 500 224
		TOTALE CATEGORIA 1^	222 195 000 000		23 866 000 000	199 329 000 000	184 803 240 136	30 675 345 235	215 278 585 371	16 988 585 371
		CATEGORIA 2^								
		Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni								
		TOTALE CATEGORIA 2^								
		TOTALE TITOLO I	222 195 000 000		23 866 000 000	199 329 000 000	184 803 240 136	30 675 345 235	215 278 585 371	16 988 585 371
		TITOLO II								
		Entrate derivanti da trasferimenti correnti								
		CATEGORIA 3^								
		Trasferimenti da parte dello Stato								
2.03.01.0	8	Contributo 0,15% – art. 20 D.P.R. 21-2-1989, n. 94 quale corrispettivo di prestazioni farmaceutiche	11 100 000 000			11 100 000 000	5 987 883 631	5 155 542 669	11 143 426 300	43 426 300
		TOTALE CATEGORIA 3^	11 100 000 000			11 100 000 000	5 987 883 631	5 155 542 669	11 143 426 300	43 426 300
		CATEGORIA 4^								
		Trasferimenti da parte delle Regioni								
		TOTALE CATEGORIA 4^								
		CATEGORIA 5^								
		Trasferimenti da parte di Comuni e Province								
		TOTALE CATEGORIA 5^								
		CATEGORIA 6^								
		Trasferimenti da parte di Enti del settore pubblico								
2.06.01.0	9	Valori trasferiti da altri Enti di previdenza per la copertura di periodi assicurativi – Legge n. 45/90	P.M.			P.M.	91 336 040		91 336 040	91 336 040
		TOTALE CATEGORIA 6^					91 336 040		91 336 040	91 336 040
		TOTALE TITOLO II	11.100.000.000			11 100 000.000	6 079.219 671	5.155 542 669	11.234 762 340	134 762.340
		TITOLO III								
		Altre entrate								
		CATEGORIA 7^								
		Entrate derivanti dalle vendita di beni e dalle prestazione di servizi								
		TOTALE CATEGORIA 7^								
		CATEGORIA 8^								
		Redditi e proventi patrimoniali								
3.08.01.0	10	Affitti di immobili	15 200 000 000	500 000 000		15 700 000 000	14 629 621 340	1.210 416 675	15 840 038 015	140 038 015
3.08.02.0	11	Interessi e premi su titoli a reddito fisso	P.M.			P.M.	928 000		928 000	928 000
3.08.03.0	12	Interessi attivi su mutui	217 000 000			217 000 000	146 924 538	8.374 536	155 299 074	
3.08.04.0	13	Interessi attivi su depositi e c/c	P.M.	300 000 000		300 000 000	232 182 395	419 723 680	651 906 075	351 906 075
3.08.05.0	14	Interessi su deposito Ragazzi Enpo – gestione assistenza	P.M.			P.M.		2 750	2 750	2 750

	GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				
rispetto previsioni	Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere	Totali	Variazioni		Previsioni	Riscossioni	Differenze rispetto alle previsioni		Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio
in meno					in più	in meno			in più	in meno	
	13.838.042.939	10.152.416.737	4.003.781.104	14.156.197.841	318.154.902		117.050.000.000	105.709.078.143		11.340.921.857	15.019.007.554
	1.622.214.440	1.472.638.696	163.712.324	1.636.351.020	14.136.580		1.250.000.000	1.472.638.696	222.638.696		163.712.324
	332.349.200	316.724.200	28.119.500	344.843.700	12.494.500		2.811.000.000	2.903.382.056	82.382.056		315.437.048
	57.689.303.324	19.195.235.924	40.040.682.330	59.235.918.254	1.536.614.930		103.222.000.000	103.574.317.535	352.317.535		58.961.584.263
	6.167.059.109	1.754.161.820	4.265.973.211	6.020.135.031		146.924.078	1.800.000.000	1.770.354.897		29.645.103	4.488.008.477
19.000.000							19.000.000			19.000.000	
	248.298.050	236.219.050	21.343.700	257.562.750	9.264.700		2.248.000.000	2.300.865.236	52.865.236		251.197.738
19.000.000	79.907.267.062	33.127.396.427	48.523.612.169	81.651.008.596	1.890.665.612	146.924.078	228.400.000.000	217.730.636.563	720.203.523	11.389.566.960	79.198.957.404
19.000.000	79.907.267.062	33.127.396.427	48.523.612.169	81.651.008.596	1.890.665.612	146.924.078	228.400.000.000	217.730.636.563	720.203.523	11.389.566.960	79.198.957.404
	15.681.751.309	2.805.994.868	12.873.499.872	15.679.494.740		2.256.569	14.000.000.000	8.793.878.499		5.206.121.501	18.029.042.541
	15.681.751.309	2.805.994.868	12.873.499.872	15.679.494.740		2.256.569	14.000.000.000	8.793.878.499		5.206.121.501	18.029.042.541
								91.336.040	91.336.040		
								91.336.040	91.336.040		
	15.681.751.309	2.805.994.868	12.873.499.872	15.679.494.740		2.256.569	14.000.000.000	8.885.214.539	91.336.040	5.206.121.501	18.029.042.541
	3.590.332.587	898.306.514	2.692.026.073	3.590.332.587			15.500.000.000	15.527.927.854	27.927.854		3.902.442.748
								928.000	928.000		
81.700.926	82.581.912	13.886.980	68.694.932	82.581.912			217.000.000	160.811.518		56.188.482	77.069.468
	1.328.178.662	1.328.178.662		1.328.178.662			500.000.000	1.560.361.057	1.060.361.057		419.723.680
	2.750	2.750		2.750				2.750	2.750		2.750

CAPITOLO			GESTIONE				DI COMPETENZA			
			PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			Differenze alle
Codice	N.	DENOMINAZIONE	Iniziali	VARIAZIONI in aumento	VARIAZIONI in diminuzione	Definitive	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Totali accertati	in più
3.08.06.0	16	Interessi attivi su quote di partecipazione degli iscritti all'onere della gestione previdenza per riscatti di periodi di anzianità	380.000.000			380.000.000	359 834 799	15 760 178	375.394 977	
3.08.07.0	16	Interessi su prestiti al personale	47 000 000			47.000.000	44 054 808	30 631	44 085.469	
3.08.08.0	16 bis	Interessi di mora					62 550.087	1 963.331	64 513 428	64 513.428
3.08.08.0	16 ter	Interessi di mora su versamenti contributivi					492 744		492 744	492 744
		TOTALE CATEGORIA 8^	15.854 000 000	800 000 000		16 654 000 000	15 476.388 751	1.656.271 781	17 132 660.532	557 881 012
		CATEGORIA 9^								
		Poste correttive e compensative di entrate correnti								
3.09.01.0	17	Recuperi di spese sostenute per conto gestione immobiliare	6.195.000 000			6 195 000 000	4 188 278 170	220 529 200	4 408 807 370	
3.09.02.0	18	Recuperi oneri personale in attività di servizio e di spese sostenute per l'acquisto di beni di consumo e servizi	P M.	50 000 000		50 000 000	43 230 808		43 230 808	
3.09.03.0	19	Recuperi di spese sostenute per prestazioni istituzionali	P M	300 000 000		300 000 000	864 808 989		864 808.989	564 808.989
3.09.04.0	19 bis	Recuperi di spese sostenute per conto gestione assicurazioni malattie								
		TOTALE CATEGORIA 9^	6 195 000 000	350 000 000		6 535 000 000	5.096.117 767	220.529.200	5.316.646.967	564 808.989
		CATEGORIA 10^								
		Entrate non classificabili in altre voci								
		TOTALE CATEGORIA 10^								
		TOTALE TITOLO III	22.039.000.000	1.150 000.000		23.189.000.000	20.572.506.518	1.876.800.981	22.449.307.498	1.122.490.001
		TOTALE ENTRATE CORRENTI	255.304.000.000	1.150.000.000	23.986.000 000	232 818.000 000	211.254 986.325	37.707.688 885	248.962.855.210	16.225.837.712
		TITOLO IV								
		Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti								
		CATEGORIA 11^								
		Alienazione di immobili e diritti reali								
		TOTALE CATEGORIA 11^								
		CATEGORIA 12^								
		Alienazione di immobilizzazioni tecniche								
4.12.01.0	20	Alienazione automezzi	P M			P M				
4.12.02.0	21	Alienazione mobili, macchine ed attrezzature tecniche	P M			P M	2 020 000		2 020 000	2 020 000
		TOTALE CATEGORIA 12^					2 020 000		2 020 000	2 020 000
		CATEGORIA 13^								
		Realizzo valori mobiliari								
4.13.01.0	22	Realizzo titoli emessi o garantiti dallo Stato ed assimilati – gestione previdenza	P M			P M	2 450 000		2 450 000	2 450 000
4.13.02.0	23	Realizzo titoli emessi o garantiti dallo Stato ed assimilati – gestione assistenza	P M			P M				
		TOTALE CATEGORIA 13^					2 450 000		2 450 000	2 450 000
		CATEGORIA 14^								
		Riscossione di crediti								
4.14.01.0	24	Prelevamenti di depositi bancari	P M			P M				
4.14.02.0	25	Riscossione mutui a medio e lungo termine	684 000 000			684 000 000	791 535 072	46 713 559	838 248.631	154 248 631
4.14.03.0	26	Riscossione di prestiti al personale	150 000 000			150 000 000	136 395 479	352 217	136 747 696	
		TOTALE CATEGORIA 14^	834 000 000			834 000 000	927 930 551	47 065 776	974 996 327	154 248 631
		TOTALE TITOLO IV	834 000 000			834 000.000	932 400 551	47 065.776	979.466.327	158.718 631
		TITOLO V								
		Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale								
		CATEGORIA 15^								
		Trasferimenti dallo Stato								
		TOTALE CATEGORIA 15^								

	GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				
rispetto previsioni	Residui all'inizio dell'esercizio	- Riscossi	Rimasti da riscuotere	Totali	Variazioni		Previsioni	Riscossioni	Differenze rispetto alle previsioni		Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio
In meno					In più	In meno			In più	In meno	
14.805.023	6.993.879	3.315.501		3.315.501		3.678.378	390 000 000	362 950 300		27 049 700	15.760.178
2.814.531							47 000 000	44 054 838		2 945 162	30 631
	11.808.783	12 799 719	1.195.858	13.994 375	1.995.592			75 348 816	75 348 816		3.158.987
								492 744	492 744		
79.220.480	5.020.088 573	2.256.489 126	2 761.918.661	5.018.405 787	1.995.592	3 678 378	16.854 000 000	17 732 677 677	1 165 051 221	86 183 344	4 418 188 442
1.776.182.830	1.224.788 191	405.082.991	822.232.822	1.227.315 813	2 529 822		6 170 000 000	4 593 361 161		1 576 638 839	1 042 762.022
6.799.392								43 230 608	43 230 608		
								864 608 969	864 608 969		
	72.948.612		72 948.612	72 948 612							72 948 612
1.782.982.022	1.297 734.803	405.082.991	895 181 434	1 300 264 425	2 529 822		6.170 000 000	5 501 200 758	907 839 597	1.576 638 839	1 115 710 634
1.992.182.502	6.317.923.376	2.661.572.117	3.657.088.095	6.318.670.212	4 525.214	3.678.378	22.824.000 000	23.234.078.635	2.072.900.819	1.662.822.183	5.533.899 076
1.981.182.502	101.906.841.747	38.584.983.412	65.054.210.138	103.649.173.549	1.995.190.826	152.859.025	205.224.000.000	249.849.929.737	2.864.440.381	18.258 510.644	102.781.899.021
								2 020 000	2.020.000		
								2 020 000	2 020.000		
								2 450 000	2 450 000		
								2 450 000	2 450 000		
	208. 144.364	42.780.390	165.363.974	208. 144 364			684 000 000	834 315 462	150 315 462		212.077.533
13.252.304							150 000 000	136.395 479		13.604.521	352.217
13.252.304	208. 144.364	42.780.390	165.363.974	208. 144.364			834.000.000	970.710 941	150 315 462	13 604 521	212 429 750
13.252.304	208.144.364	42.780.390	165.363.974	208.144.364			834.000.000	975. 180.941	154 785.462	13.604 521	212.429.750

Codice	CAPITOLO N.	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA – PREVISIONI Iniziali	PREVISIONI VARIAZIONI in aumento	PREVISIONI VARIAZIONI in diminuzione	PREVISIONI Definitive	SOMME ACCERTATE Riscosse	SOMME ACCERTATE Rimaste da riscuotere	SOMME ACCERTATE Totali accertati	Differenze sfavorevoli in più
		CATEGORIA 16^								
		Trasferimenti dalle Regioni								
		TOTALE CATEGORIA 16^								
		CATEGORIA 17^								
		Trasferimenti da Comuni e Province								
		TOTALE CATEGORIA 17^								
		CATEGORIA 18^								
		Trasferimenti da Enti del settore pubblico								
		TOTALE CATEGORIA 18^								
		TOTALE TITOLO V								
		TITOLO VI								
		Accensione di prestiti								
		CATEGORIA 19^								
		Assunzione di mutui								
		TOTALE CATEGORIA 19^								
		CATEGORIA 20^								
		Assunzione di altri debiti finanziari								
6.20.10.0	27	Anticipazioni bancarie	36 500 000 000		11.500.000.000	25 000 000 000	14 511 955 230		14.511.955.230	
		TOTALE CATEGORIA 20^	36 500 000 000		11.500.000.000	25.000.000.000	14.511.955.230		14.511.955.230	
		CATEGORIA 21^								
		Emissione di obbligazioni								
		TOTALE CATEGORIA 21^								
		TOTALE TITOLO VI	36.500 000 000		11.500.000.000	25.000.000 000	14.511.956.230		14.511.956.230	
		TITOLO VII								
		Partite di giro								
		CATEGORIA 22^								
		Entrate aventi natura di partite di giro								
7.22.01.0	28	Ritenute erariali su R.I.D. e redditi assimilati	30 000 000.000			30 000 000.000	31 886 888 434		31 886 888 434	1 886 888 434
7.22.02.0	29	Ritenute erariali su R.I.A.	500 000.000			500.000.000	614 355 000		614.355.000	114 355 000
7.22.03.0	30	Ritenute previdenziali ed assistenziali	1.500.000 000			1 500 000 000	1.554.923 215		1.554.923.215	54 923.215
7.22.04.0	31	Trattenute per conto terzi – depositi cauzionali	500 000.000			500.000.000	441 234 100		441 234 100	
7.22.05.0	32	Rimborsi di somme pagate per conto terzi – fondo spese istruttoria mutui ipotecari	P M			P M		750 000	750 000	750 000
7.22.06.0	33	Partite in conto sospesi	1 000 000 000			1 000 000 000	3 007 775 652	479 536 385	3 487 312 037	2 487 312 037
7.22.07.0	34	Maggiorazione trattamento pensionistico ex combattenti art. 6 Legge n. 140/85 – art. 6 Legge n. 544/88	1.346 000 000			1 346 000 000		285 866 899	285 866 899	
7.22.08.0	35	Introiti per conto gestione assicurazione malattie								
		TOTALE CATEGORIA 22^	34 846 000 000			34 846 000.000	37.504 958 401	766 153 284	38.271 109 685	4 544 008 686
		TOTALE TITOLO VII	34 846.000 000			34 846 000 000	37.504.858.401	766.153.284	38.271.108 685	4 544 008.686
		Riepilogo dei titoli								
		TITOLO I	222 195 000 000		23 866 000 000	198.329 000 000	184 603 240 136	30 675 345 235	215 278.585 371	16.949.585.371
		TITOLO II	11 100 000 000			11 100 000.000	6.079.219 671	5 155.542 669	11.234 762 340	134 762 340
		TITOLO III	22.039 000 000	1 150.000 000		23 189 000 000	20 572 506.516	1.876.800.981	22 449 307 499	1 122 490 001
		TITOLO IV	834 000 000			834 000 000	932 400 551	47 085 776	979 466 327	158 718 631
		TITOLO V								
		TITOLO VI	36.500 000.000		11.500.000 000	25 000 000.000	14 511 955.230		14 511 955.230	
		TITOLO VII	34 846.000.000			34 846 000.000	37 504 956 401	766 153 284	38.271 109 685	4.544 008 686
		TOTALE DELLE ENTRATE	327.514.000.000	1.150.000.000	35.366.000.000	293.298.000.000	264.204.278.507	38.520 907.945	302.725.186.452	22.928.585.029

	GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				
rispetto previsioni	Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere	Totali	Variazioni		Previsioni	Riscossioni	Differenze rispetto alle previsioni		Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio
in meno					in più	in meno			in più	in meno	
10.488.044.770							36.500.000.000	14.511.955.230		21.988.044.770	
10.488.044.770							36.500.000.000	14.511.955.230		21.988.044.770	
10.488.044.770							36.500.000.000	14.511.955.230		21.988.044.770	
	310.000	310.000		310.000			30.000.000.000	31.886.978.434	1.886.978.434		
	717.800	700.000	17.800	717.800			500.000.000	615.055.000	115.055.000		17.800
							1.500.000.000	1.554.923.215	54.923.215		
59.765.900							500.000.000	441.234.100		59.765.900	
	2.894.693		2.894.693	2.894.693							3.644.693
	3.487.239.769	193.703.132	3.273.536.637	3.487.239.769			1.000.000.000	3.201.478.784	2.201.478.784		3.753.073.022
1.080.133.101	300.378.662		300.378.662	300.378.662			1.346.000.000			1.346.000.000	586.245.561
	4.527.898		4.527.898	4.527.898							4.527.898
1.118.899.001	3.776.068.822	194.713.132	3.581.355.690	3.776.068.822			34.846.000.000	37.699.669.533	4.258.435.433	1.404.765.900	4.347.508.974
1.118.899.001	3.776.068.822	194.713.132	3.581.355.690	3.776.068.822			34.846.000.000	37.699.669.533	4.258.435.433	1.404.765.900	4.347.508.974
19.000.000	79.907.267.082	33.127.396.427	48.523.612.169	81.851.008.596	1.890.865.612	146.924.078	228.400.000.000	217.730.636.563	720.203.523	11.389.566.960	79.198.957.404
	15.681.751.309	2.805.994.668	12.873.499.872	15.679.494.740		2.256.569	14.000.000.000	6.885.214.539	91.336.040	5.206.121.501	18.029.042.541
1.962.182.502	6.317.923.376	2.661.572.117	3.657.098.095	6.318.670.212	4.525.214	3.678.378	22.824.000.000	23.234.078.635	2.072.900.818	1.662.822.183	5.533.899.076
13.252.304	208.144.364	42.780.390	165.363.974	208.144.364			834.000.000	975.180.941	154.785.462	13.604.521	212.429.750
10.488.044.770							36.500.000.000	14.511.955.230		21.988.044.770	
1.118.899.001	3.776.068.822	194.713.132	3.581.355.690	3.776.068.822			34.846.000.000	37.699.669.533	4.258.435.433	1.404.765.900	4.347.508.974
13.501.378.577	105.691.054.933	38.832.456.934	69.800.929.800	107.633.386.734	1.895.180.826	[illegible]	337.404.000.000	303.036.735.441	7.297.661.276	41.664.925.935	107.321.837.745

PAGINA BIANCA

SPESE

Codice	CAPITOLO N.	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA PREVISIONI Iniziali	PREVISIONI VARIAZIONI In aumento	PREVISIONI VARIAZIONI In diminuzione	PREVISIONI Definitive	SOMME IMPEGNATE Pagate	SOMME IMPEGNATE Rimaste da pagare	SOMME IMPEGNATE Totali impegni	Differenze alle In più
		TITOLO I								
		Spese correnti								
		CATEGORIA 1^								
		Spese per gli organi dell'Ente								
1.01.01.0	1	Compensi fissi, medaglie di presenza, indennità di missione, rimborso spese di viaggio alla Presidenza, ai componenti gli Organi collegiali di Amministrazione, Commissioni varie e Collegio dei Sindaci	380 000 000			380 000 000	281 978 838	17 202 630	299 181 468	
		TOTALE CATEGORIA 1^	380 000 000			380 000 000	281 978 838	17 202 630	299 181 468	
		CATEGORIA 2^								
		Oneri per il personale in attività di servizio								
1.02.01.0	2	Stipendi ed altri assegni fissi al personale	3 200 000 000		56 000 000	3 144 000 000	2 695 496 918		2 695 496 918	
1.02.02.0	3	Compensi per lavoro straordinario ed incentivanti la produttività e maggiorazione di stipendi per turni	600 000 000			600 000 000	307 673 374	290 430 353	598 103 727	
1.02.03.0	4	Indennità e rimborsi spese trasporto per missioni all'interno	15 000 000			15 000 000	8 940 085	456 420	9 396 505	
1.02.04.0	5	Indennità e rimborsi spese trasporto per missioni all'estero	9 000 000			9 000 000				
1.02.05.0	6	Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente	1 250 000 000			1 250 000 000	814 145 936	109 693 985	923 839 921	
1.02.06.0	7	Accantonamento polizza personale in servizio ex art 31 – Legge 70/75	500 000 000	56 000 000		556 000 000	556 983 178		556 983 178	
1.02.07.0	8	Altri oneri sociali a carico dell'Ente	25 000 000			25 000 000	17 461 548		17 461 548	
1.02.08.0	9	Corsi per il personale e partecipazione alle spese per corsi indetti da Enti, istituzioni ed amministrazioni varie	30 000 000			30 000 000				
1.02.09.0	10	Servizio sostitutivo di mensa	60 000 000			60 000 000	29 016 000		29 016 000	
		TOTALE CATEGORIA 2^	5 699 000 000	56 000 000	56 000 000	5 699 000 000	4 428 697 039	400 580 758	4 829 277 797	
		CATEGORIA 3^								
		Oneri per il personale in quiescenza								
		TOTALE CATEGORIA 3^								
		CATEGORIA 4^								
		Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi								
		a) spese per l'amministrazione generale								
1.04.01.0	11	Spese per l'acquisto di cancelleria e stampati	150 000 000			150 000 000	67 114 034	3 468 085	70 582 119	
1.04.02.0	12	Acquisto libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	15 000 000			15 000 000	9 045 300		9 045 300	
1.04.03.0	13	Manutenzione ed esercizio mezzi di trasporto	30 000 000			30 000 000	22 383 504		22 383 504	
1.04.04.0	14	Manutenzione, riparazione attrezzature tecniche	150 000 000			150 000 000	65 970 250	4 122 902	70 093 152	
1.04.05.0	15	Acquisto vestiario e divise personale d'ordine	7 000 000			7 000 000	1 331 680		1 331 680	
1.04.06.0	16	Spese di rappresentanza	2 000 000			2 000 000				
1.04.07.0	17	Spese di funzionamento di commissioni, comitati	20 000 000			20 000 000				
1.04.08.0	18	Compensi per visite medico fiscali ai dipendenti	15 000 000			15 000 000	5 837 524		5 837 524	
1.04.09.0	19	Spese per accertamento medico fiscale – gestione previdenza	20 000 000			20 000 000	10 778 661		10 778 661	
1.04.10.0	20	Spese per accertamento medico fiscale – gestione assistenza	7 000 000			7 000 000				
1.04.11.0	21	Manutenzione, riparazione locali uffici	1 170 000 000			1 170 000 000	77 697 621	807 092 344	884 789 965	
1.04.12.0	22	Combustibile ed energia elettrica per riscaldamento e condizionatori uffici	50 000 000			50 000 000	30 919 320	19 080 680	50 000 000	
1.04.13.0	23	Spese postali e telegrafiche	300 000 000			300 000 000	298 673 325		298 673 325	
1.04.14.0	24	Spese telefoniche	140 000 000			140 000 000	126 585 416		126 585 416	
1.04.15.0	25	Consulenze legali, tecniche ed attuariali	500 000 000	250 000 000		750 000 000	547 532 438	39 783 650	587 316 088	
1.04.16.0	26	Oneri centro elaborazione dati	600 000 000			600 000 000	570 821 000	35 700 000	606 521 000	
1.04.17.0	27	Energia elettrica ed acqua uffici	80 000 000			80 000 000	29 305 000	6 036 000	35 341 000	
1.04.18.0	28	Spese varie di amministrazione generale	30 000 000			30 000 000	7 829 017		7 829 017	
1.04.19.0	29	Servizio pulizie uffici	140 000 000			140 000 000	107 665 250	9 787 750	117 453 000	
1.04.20.0	30	Premi di assicurazione	25 000 000			25 000 000	23 658 967		23 658 967	

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI							GESTIONE DI CASSA				
Economie rispetto previsioni in meno	Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare	Totali	Variazioni in più	Variazioni in meno	Previsioni	Pagamenti	Differenze rispetto previsioni in più	Differenze rispetto previsioni in meno	Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio
80.818.534	24.054.453	24.054.453		24.054.453			380.000.000	306.033.289		73.966.711	17.202.630
80.818.534	24.054.453	24.054.453		24.054.453			380.000.000	306.033.289		73.966.711	17.202.630
448.603.082							3.200.000.000	2.695.496.918		504.503.082	
1.896.272	213.981.311	213.981.311		213.981.311			800.000.000	521.634.685		78.365.315	290.430.353
6.803.496	1.008.507	1.008.507		1.008.507			15.000.000	9.948.592		5.051.408	458.420
9.000.000							9.000.000			9.000.000	
398.169.079	133.330.934	133.330.934		133.330.934			1.250.000.000	947.476.870		302.523.130	109.693.985
39.922							500.000.000	555.963.178	55.963.178		
7.538.452							25.000.000	17.461.548		7.538.452	
30.000.000							30.000.000			30.000.000	
30.984.000							60.000.000	29.016.000		30.984.000	
869.722.203	348.300.752	348.300.752		348.300.752			5.689.000.000	4.776.997.791	55.963.178	967.965.387	400.580.758
79.417.891	29.971.912	19.462.046	10.360.021	29.822.067		149.845	150.000.000	86.576.080		63.423.920	13.828.106
5.954.700	488.500	188.500		188.500		330.000	15.000.000	9.214.800		5.785.200	
7.818.496							30.000.000	22.363.504		7.818.496	
79.908.848	4.438.700	2.853.700	428.400	3.082.100		1.356.600	150.000.000	68.623.950		81.376.050	4.551.302
6.888.320	442.980	442.980		442.980			7.000.000	1.774.640		5.225.360	
2.000.000							2.000.000			2.000.000	
20.000.000							20.000.000			20.000.000	
9.162.476							15.000.000	5.837.524		9.162.476	
9.221.339	1.199.567	1.199.567		1.199.567			20.000.000	11.978.228		8.021.772	
7.000.000							7.000.000			7.000.000	
485.210.035	184.882.716	171.724.888	12.100.654	183.825.322		1.037.394	1.170.000.000	249.422.289		920.577.711	619.192.998
	43.988.127	39.380.506	4.608.621	43.989.127			50.000.000	70.299.826	20.299.826		23.689.301
126.675							300.000.000	299.873.325		126.675	
13.414.582	3.000.000	2.883.700		2.883.700		116.300	140.000.000	129.469.118		10.530.882	
182.683.912	438.448.249	276.723.845	159.308.974	436.032.819		416.430	500.000.000	824.256.283	324.256.283		199.092.624
193.479.000	38.657.550	9.878.805	28.768.445	38.645.250		12.300	800.000.000	579.697.805		220.302.195	65.468.445
44.859.000	2.196.000	2.196.000		2.196.000			80.000.000	31.501.000		48.499.000	6.036.000
22.170.983	178.500		178.500	178.500			30.000.000	7.829.017		22.170.983	178.500
22.547.000	9.787.750	9.787.750		9.787.750			140.000.000	117.453.000		22.547.000	9.787.750
1.341.033							25.000.000	23.658.967		1.341.033	

Codice	CAPITOLO N.	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA PREVISIONI Iniziali	PREVISIONI VARIAZIONI In aumento	PREVISIONI VARIAZIONI In diminuzione	PREVISIONI Definitive	SOMME IMPEGNATE Pagate	SOMME IMPEGNATE Rimaste da pagare	SOMME IMPEGNATE Totali impegni	Differenze alle In più
1.04.21.0	31	Spese per pubblicazione periodico ENPAF	P M	50 000 000		50 000 000				
1.04.22.0	32	Pubblicazione notizie ENPAF su periodici	20 000 000			20 000 000				
1.04.23.0	33	Spese riunione delegati ordini provinciali	50 000 000			50 000 000				
1.04.24.0	34	Spese per erogazioni pubblicitarie art 13 Legge 416/1981	30 000 000			30 000 000	7 497 000		7 497 000	
1.04.25.0	35	Canoni passivi di locazione	P M			P M				
1.04.26.0	36	Oneri servizio riscossione contributi	1 450 000 000			1 450 000 000	1 354 270 910		1 354 270 910	
		b) Spese per l'amministrazione degli immobili								
1.04.27.0	37	Spese per il servizio portierato	1 650 000 000			1 650 000 000	1 304 156 407	53 075 274	1 357 231 681	
1.04.28.0	38	Acquisto divise, tute portieri ed operai	35 000 000			35 000 000				
1.04.29.0	39	Servizio idrico e di illuminazione	1 200 000 000			1 200 000 000	902 036 353	122 624 000	1 024 660 353	
1.04.30.0	40	Manutenzione ordinaria immobili	1 000 000 000	1 000 000 000		2 000 000 000	1 429 169 057	465 025 042	1 894 194 099	
1.04.31.0	41	Manutenzione straordinaria immobili	3 000 000 000			3 000 000 000	1 029 180 367	475 639 133	1 504 819 500	
1.04.32.0	42	Consulenze e prestazioni tecniche esterne	300 000 000	80 000 000		380 000 000	264 161 232	113 187 500	377 348 732	
1.04.33.0	43	Perizie tecniche	P M			P M				
1.04.34.0	44	Premi di assicurazione	100 000 000			100 000 000	81 218 093		81 218 093	
1.04.35.0	45	Spese per il servizio di riscaldamento	3 200 000 000			3 200 000 000	2 309 000 759	6 859 739	2 315 860 498	
1.04.36.0	46	Spese varie	330 000 000			330 000 000	306 545 154		306 545 154	
1.04.37.0	47	Indennità avviamento commerciale a conduttori – Legge 15/87	300 000 000			300 000 000	96 186 600	14 148 000	110 334 600	
		TOTALE CATEGORIA 4^	16 317 000 000	1 380 000 000		17 697 000 000	11 087 800 241	1 975 630 099	13 063 430 340	
		CATEGORIA 5^								
		Spese per prestazioni istituzionali								
1.05.01.0	48	Pensioni	270 000 000 000		13 000 000 000	257 000 000 000	255 740 536 348		255 740 536 348	
1.05.02.0	49	Prestazioni di assistenza	2 210 000 000			2 210 000 000	2 210 000 000		2 210 000 000	
1.05.03.0	50	Indennità di maternità per le libere professioniste Legge 11 – 12 – 1990, n. 379	2 300 000 000			2 300 000 000	1 125 756 392	1 168 243 618	2 294 000 000	
		TOTALE CATEGORIA 5^	274 510 000 000		13 000 000 000	261 510 000 000	259 076 292 730	1 168 243 618	260 244 536 348	
		CATEGORIA 6^								
		Trasferimenti passivi								
1.06.01.0	51	Interventi assistenziali a favore del personale in servizio – art. 59 D.P.R. 509/79 e successive modificazioni	57 000 000			57 000 000	11 100 000	34 200 000	45 300 000	
1.06.02.0	52	Valori per la copertura dei periodi assicurativi trasferiti ed altri Enti di previdenza	300 000 000			300 000 000	41 159 165		41 159 165	
		TOTALE CATEGORIA 6^	357 000 000			357 000 000	52 259 165	34 200 000	86 459 165	
		CATEGORIA 7^								
		Oneri finanziari								
1.07.01.0	53	Interessi passivi	1 000 000 000		500 000 000	500 000 000	304 116 692	48 438 603	352 555 295	
1.07.02.0	54	Spese e commissioni bancarie	5 000 000			5 000 000	3 412 400		3 412 400	
		TOTALE CATEGORIA 7^	1 005 000 000		500 000 000	505 000 000	307 529 092	48 438 603	355 967 695	
		CATEGORIA 8^								
		Oneri tributari								
1.08.01.0	55	Imposte, tasse	400 000 000			400 000 000	70 927 138		70 927 138	
1.08.02.0	56	Imposte, tasse e tributi veri sul patrimonio immobiliare	12 000 000 000		3 000 000 000	9 000 000 000	7 841 637 214	3 151 475	7 844 788 689	
		TOTALE CATEGORIA 8^	12 400 000 000		3 000 000 000	9 400 000 000	7 912 564 352	3 151 475	7 915 715 827	
		CATEGORIA 9^								
		Poste correttive e compensative di entrate correnti								
1.09.01.0	57	Entrate contributive	P M	200 000 000		200 000 000	102 723 390		102 723 390	
1.09.02.0	58	Redditi e proventi patrimoniali	P M	30 000 000		30 000 000	14 620 963		14 620 963	
		TOTALE CATEGORIA 9^		230 000 000		230 000 000	117 344 353		117 344 353	

	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				
rispetto previsioni	Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare	Totali	Variazioni		Previsioni	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni		Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio
In meno					In più	In meno			In più	In meno	
80.000.000											
20.000.000							20 000 000			20 000.000	
80.000.000							50.000.000			50 000.000	
22.503.000							30 000 000	7 497 000		22 503 000	
95.729 090							1 450 000.000	1.354 270.910		95 729 090	
282.768.319	114.143.883	114 143.883		114.143 883			1 650 000 000	1 416 300 290		231 699 710	53 075.274
38.000.000							38.000.000			38.000.000	
175.339 647	114.609.000	114.609.000		114 609 000			1 200 000 000	1 016 645 353		183.354 647	122 624 000
105.805.901	782 938.010	352.779.836	395.039 411	747 819.247		15.018.763	1 000 000 000	1 781 948 693	781 948.693		880.064 453
1.496. 160.900	2.636.941.260	1.674.171.121	921.195.829	2.496.366 950		141 574.300	3 000.000 000	2 603.351 488		396 648.512	1.396 634.962
2.651.288	50.245.450	39 794.350	6.527 150	46.321 500		3.923 950	300.000 000	300 956 582	3 955.582		119 714.850
18.781.907							100 000 000	81.218.093		18.781.907	
894. 109.502	138.737.739	120.004.532	18.733.201	138.737 733			3 200.000 000	2 429 035.291		770.964 709	23.592.940
23.454.846	14.501.156	14.501.156		14 501 156			330.000.000	321 046.310		8.953.690	
189 685.400	45.385.200		45.385.200	45.385.200			300 000 000	96.186 600		203 813.400	59.533.200
4.633.589.880	4.631.075.219	2.885.504.925	1.601 634 406	4 487 139.331		163.936 887	16.317 000 000	13 953.305 168	1 130.460.584	3.494 155 418	3.577.264.505
1.258.463.652							270 000 000.000	255.740 536 348		14 259 463 652	
							2.210 000 000	2.210.000 000			
6.000.000	1. 164 424.554	1.055.559.084	108.866.470	1. 164 424.554			1 000 000 000	2.191 314 466	1.191.314 466		1.277 110.088
1.265.463.652	1. 164.424.554	1.055.559.084	108.866.470	1 164 424.554			273.210 000 000	260. 131 850 814	1.191 314 466	14.259 463.652	1.277.110 088
11.700.000	29.825.000	29.126.500	698.500	29.825.000			57 000 000	40.228.500		16.771.500	34 896.500
258 840.835							300 000.000	41 159 165		258 840 835	
270.540.835	29.825.000	29.126.500	698.500	29 825 000			357 000 000	81 387 665		275 612.335	34 896.500
147.444.705							1 000.000 000	304 116 692		695 883 308	48 438 603
1.587.600							5 000 000	3 412 400		1 587 600	
149.032.305							1 005.000 000	307 529 092		697 470.908	48 438.603
329 072.862							400 000.000	70 927 138		329 072 862	
1. 155.211.311	2.900.807	2.472.950	427.857	2.900 807			12 000 000.000	7 844 110 164		4 155 889.836	3 579 332
1.484.284.173	2.900.807	2.472.950	427 857	2.900.807			12.400 000.000	7.915.037 302		4 484 962 698	3 579 332
97.276.810								102 723 390	102 723 390		
15.379.037								14 620 963	14 620 963		
112.655.847								117 344 353	117 344 353		

CAPITOLO			GESTIONE				DI COMPETENZA			
			PREVISIONI				SOMME	IMPEGNATE		Differenze alle
Codice	N.	DENOMINAZIONE	Iniziali	VARIAZIONI		Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali impegni	In più
				In aumento	In diminuzione					
		CATEGORIA 10^								
		Spese non classificabili in altre voci								
1.10.01.0	59	Fondi di riserva	2 000.000 000		2 000.000 000					
1.10 02.0	60	Oneri vari straordinari	300 000 000			300 000 000	2 250 885		2 250 885	
		TOTALE CATEGORIA 10^	2 300.000 000		2 000 000 000	300 000.000	2 250 885		2 250 885	
		TOTALE TITOLO I	312 858.000 000	1 686 000.000	18.558.000.000	296 089 000 000	283.266 716 693	3 647 447 183	286.914.163.876	
		TITOLO II								
		Spese in conto capitale								
		CATEGORIA 11^								
		Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari								
2.11.01.0	61	Acquisto immobili	P M.			P M				
2.11 02.0	62	Spese miglioria immobili	P M			P M.				
2.11.03.0	63	Spese allestimento impianti	P M			P M				
		TOTALE CATEGORIA 11^								
		CATEGORIA 12^								
		Acquisizione di immobilizzazioni tecniche								
2 12.01.0	64	Acquisto di automezzi	P M.			P M				
2 12 02.0	65	Acquisto mobili, macchine ed attrezzature tecniche connesse con la elaborazione automatica dati	600 000 000			600 000 000	51 213 570	60.794 550	112 008.120	
		TOTALE CATEGORIA 12^	600 000 000			600 000 000	51.213 570	60.794 550	112 008.120	
		CATEGORIA 13^								
		Partecipazioni ed acquisto valori mobiliari								
2.13.01.0	66	Acquisto di titoli emessi o garantiti dallo Stato ed assimilati	P M.			P M				
2.13.02.0	67	Impieghi di disponibilità in titoli a breve termine	P M.			P M				
		TOTALE CATEGORIA 13^								
		CATEGORIA 14^								
		Concessione di crediti ed anticipazioni								
2.14.01.0	68	Versamenti in deposito	P M			P M.				
2.14.02.0	69	Concessione di mutui a medio e lungo termine	P M			P M				
2.14.03.0	70	Concessione di prestiti al personale di cui all'art. 59 D.P.R. 509/79 e successive modificazioni	300.000 000			300 000 000	145 248 000		145 248 000	
		TOTALE CATEGORIA 14^	300.000.000			300.000.000	145.248.000		145 248.000	
		CATEGORIA 15^								
		Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio								
		TOTALE CATEGORIA 15^								
		TOTALE TITOLO II	900 000 000			900.000.000	196 461.570	60.794.550	257.256.120	
		TITOLO III								
		Estinzione di mutui ed anticipazioni								
		CATEGORIA 16^								
		Rimborsi di mutui								
3.16.01.0	70 bis	Rimborsi di mutui								
		TOTALE CATEGORIA 16^								
		CATEGORIA 17^								
		Rimborsi di anticipazioni passive								
3.17.01.0	71	Estinzione anticipazioni bancarie	38.500 000 000		11.500.000.000	25 000 000.000		14 511 955.230	14 511 955.230	
		TOTALE CATEGORIA 17^	38 500 000.000		11.500 000 000	25 000 000 000		14 511 955 230	14 511 955 230	

	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				
rispetto previsioni	Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare	Totali	Variazioni		Previsioni	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni		Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio
in meno					in più	in meno			in più	in meno	
							2 000 000 000			2.000 000 000	
287 749.115	54.559 417	54.559 411		54 559 411		6	300 000 000	55 810.296		243.189 704	
287.749.115	54.559.417	54.559.411		54.559 411		8	2 300 000 000	55 810.296		2.243.189 704	
9.153.836.124	6.255.140.201	4.378.578.075	1.711.625.233	6.091.204 308		163.935 893	311.658.000.000	287.646.295 768	2.485.082.581	26.498.788 813	5.359.072 416
	322.000.000		322.000.000	322 000.000							322.000 000
	322.000.000		322 000.000	322 000.000							322 000 000
487.991.980	136.516.808	49.546.245	86.970.555	136.516 800		9	600 000.000	100.759 815		499 240.185	147 765 105
487 991.980	136.516.808	49.546.245	86.970.555	136.516 800		9	600 000 000	100.759 815		499.240.185	147 765.105
	25.400.000	4.500.000	20.900.000	25.400.000				4 500 000	4.500.000		20.900 000
154.752.000							300 000.000	145 248.000		154.752 000	
154.752.000	25.400.000	4.500.000	20.900.000	25.400.000			300 000.000	149 748.000	4 500.000	154.752.000	20.900.000
642.743.880	483.916.809	54.046.245	429.870.555	483.916.800		8	900 000 000	250.507.815	4 500.000	653.992.185	490.865 105
	46.564 536	18.644 793	27.919 743	46 564 536				18.644 793	18.644 793		27.919 743
	46.564.536	18.644 793	27.919 743	46.564.536				18.644 793	18 644 793		27 919 743
10.489.044.770											14.511.955.230
10.489.044.770											14.511.955.230

Codice	CAPITOLO N.	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA PREVISIONI Iniziali	PREVISIONI VARIAZIONI In aumento	PREVISIONI VARIAZIONI In diminuzione	PREVISIONI Definitive	SOMME IMPEGNATE Pagate	SOMME IMPEGNATE Rimaste da pagare	SOMME IMPEGNATE Totali impegni	Differenze alle In più
		CATEGORIA 18^								
		Rimborsi di obbligazioni								
		TOTALE CATEGORIA 18^								
		CATEGORIA 19^								
		Restituzione alle gestioni autonome di anticipazioni								
		TOTALE CATEGORIA 19^								
		CATEGORIA 20^								
		Estinzione debiti diversi								
		TOTALE CATEGORIA 20^								
		TOTALE TITOLO III	36.500.000.000		11.500 000 000	25 000.000 000		14 511 955.230	14 511.955.230	
		TITOLO IV								
		Partite di giro								
		CATEGORIA 21^								
		Spese aventi natura di partite di giro								
4.21 01.0	72	Ritenute erariali su R.L.D. e redditi assimilati	30 000 000 000			30 000 000 000	26 861 293 766	5 025 374 668	31 886 668 434	1 886 668 434
4.21 02.0	73	Ritenute erariali su R.L.A.	500 000 000			500 000 000	557 502 000	56 853 000	614 355 000	114 355.000
4.21 03.0	74	Ritenute previdenziali ed assistenziali	1 500 000 000			1 500 000 000	1 308 878 503	246 044 712	1.554 923.215	54 923.215
4.21 04.0	75	Trattenute per conto terzi – depositi cauzionali	500 000 000			500 000 000	5.425 200	435.808 900	441 234 100	
4.21 05.0	76	Rimborsi di somme pagate per conto terzi – fondo spese istruttorie mutui ipotecari	P M			P M	750 000		750 000	750 000
4.21 06.0	77	Partite in conto sospesi	1 000 000 000			1 000 000 000	2.186 805.972	300 506 065	3 487 312 037	2 487.312 037
4.21 07.0	78	Maggiorazione trattamento pensionistico ex combattenti – art. 6 Legge n. 140/85 – art. 6 Legge n. 544/88	1 346 000 000			1 346 000 000	285 866.899		285 866 899	
4.21 80.0	79	Introiti per conto gestione assicurazione malattie								
		TOTALE CATEGORIA 21^	34 846 000 000			34 846 000 000	32 208 522 340	6 084 587 345	38 271 109 685	4 544 008 686
		TOTALE TITOLO IV	34 846 000 000			34 846 000 000	32.208.522.340	6 084.587 345	38.271. 109 685	4.544.008 686
		Riepilogo dei titoli								
		TITOLO I	312 958 000 000	1.868 000 000	18.556.000 000	296.088 000 000	283 268 716 693	3 647 447 183	286 914 163.876	
		TITOLO II	900 000.000			900.000 000	198. 451 570	80 794.550	257 256 120	
		TITOLO III	36.500 000 000		11 500 000 000	25 000 000 000		14.511.955.230	14 511 955 230	
		TITOLO IV	34 846 000 000			34 846 000 000	32 208 522 340	6 084 587 345	38.271 109 685	4.544 008 686
		TOTALE DELLE SPESE	385.204 000.000	1.868.000.000	30 056 000.000	356 914 000 000	315 689 700 603	24.284.794.308	339 954.494.911	4 544 008 686

	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				
rispetto previsioni	Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare	Totali	Variazioni		Previsioni	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni		Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio
In meno					In più	In meno			In più	In meno	
10.488.044.770	46.564.536	18.644.793	27.919.743	46.564.536				18.644.793	18.644.793		14.536.974.973
	4.990.260.208	4.990.260.208		4.990.260.208			30.000.000.000	31.851.553.974	1.851.553.974		5.025.374.698
	61.393.000	61.393.000		61.393.000			500.000.000	618.896.000	118.896.000		56.853.000
	245.712.809	245.712.809		245.712.809			1.500.000.000	1.554.591.312	54.591.312		246.044.712
59.765.900	2.888.628.761	48.297.750	2.840.331.011	2.888.628.761			500.000.000	53.722.950		446.277.050	3.076.139.911
	62.944.072		62.944.072	62.944.072				750.000	750.000		62.944.072
	1.471.293.521	973.116.085	498.177.436	1.471.293.521			1.000.000.000	4.159.922.057	3.159.922.057		798.883.501
1.080.133.101							1.346.000.000	285.866.899		1.080.133.101	
1.118.889.001	9.520.232.371	6.318.779.852	3.201.452.519	9.520.232.371			34.846.000.000	38.525.302.192	5.185.712.343	1.508.410.151	9.266.039.864
1.118.889.001	9.520.232.371	6.318.779.852	3.201.452.519	9.520.232.371			34.846.000.000	38.525.302.192	5.185.712.343	1.508.410.151	9.266.039.864
9.153.838.124	6.255.140.201	4.379.579.075	1.711.825.233	6.091.204.308		163.935.893	311.658.000.000	287.646.295.768	2.485.082.581	26.496.786.813	5.359.072.416
642.743.880	483.916.809	54.046.245	429.870.555	483.916.800		9	900.000.000	250.507.815	4.500.000	653.992.185	490.665.105
10.488.044.770	46.564.536	18.644.793	27.919.743	46.564.536				18.644.793	18.644.793		14.536.974.973
1.118.889.001	9.520.232.371	6.318.779.852	3.201.452.519	9.520.232.371			34.846.000.000	38.525.302.192	5.185.712.343	1.508.410.151	9.266.039.864
21.403.523.775	18.305.853.917	10.771.049.985	6.370.888.050	16.141.918.015		163.935.902	347.404.000.000	326.440.750.568	7.693.938.717	28.657.189.149	29.655.652.358

Conto Ec onomico Generale

	PARTE
	Entrate e spese
TITOLO I	
Entrate correnti	
Categoria 1^ – Aliquote contributive	215.278.585.371
TITOLO II	
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	
Categoria 3^ – Trasferimenti da parte dello Stato	11.143.426.300
Categotia 6^ – Trasferimenti da parte di Enti del settore pubblico	91.336.040
TITOLO III	
Altre entrate	
Categoria 8^ – Redditi e proventi patrimoniali	17.132.660.532
Categoria 9^ – Poste correttive e compensative di spese correnti	5.316.646.967
TOTALE PARTE PRIMA (1)	248.962.655.210
	PARTE
	Compo nenti che non danno
a) variazione In aumento dei residui attivi	1.895.190.826
b) variazione In diminuzione dei residui passivi	163.935.893
c) costo reale per la concessione di prestiti al personale di cui all'art. 59 D.P.R. 509/79 e successive modificazioni	200.000
d) fitto figurativo dei locali adibiti ad uso uffici dell'Ente	22.000.000
e) variazione valori di bilancio "mutui ipotecari" per effetto della rivalutazione del capitale residuo	1.312.733.940
TOTALE PARTE SECONDA (2)	3.394.060.659
TOTALE GENERALE (1+2)	252.356.715.669
DISAVANZO ECONOMICO	36.048.337.083
TOTALE A PAREGGIO	288.405.052.952

dell'Esercizio 1995

PRIMA

finanziarie correnti

TITOLO I

Spese correnti

Categoria 1^ – Spese per gli Organi dell'Ente	299.181.466
Categoria 2^ – Oneri per il personale in attività di servizio	4.629.277.797
Categoria 4^ – Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	13.063.430.340
Categoria 5^ – Spese per prestazioni istituzionali	260.244.536.348
Categoria 6^ – Trasferimenti passivi	86.459.165
Categoria 7^ – Oneri finanziari	355.967.695
Categoria 8^ – Oneri tributari	7.915.715.827
Categoria 9^ – Poste correttive e compensative di entrate correnti	117.344.353
Categoria 10^ – Spese non classificabili in altre voci	2.250.865
TOTALE PARTE PRIMA (1)	266.914.163.676

SECONDA

luogo a movimenti finanziari

a) variazione in diminuzione dei residui attivi	152.859.025
b) costo reale per la concessione di prestiti al personale di cui all'art. 59 DPR 509/79 e successive modificazioni	200.000
c) fitto figurativo dei locali adibiti ad uso uffici dell'Ente	22.000.000
d) quota ammortamento mobili, macchine ed attrezzature connesse con la elaborazione automatica dati	97.760.986
e) quote per adeguamento fondo indennità anzianità al personale e portieri	124.174.660
f) quota ammortamento immobili	1.093.874.205
TOTALE PARTE SECONDA (2)	1.490.869.076
TOTALE GENERALE (1+2)	268.405.052.952

SITUAZIONE PATRIMONIALE

N.	ATTIVITA'	Consistenza		Differenza	
		all'1-1-1995	al 31-12-1995	in più	in meno
1	Disponibilità liquide:				
	– Cassa interna	52 067.332	32.577 564		19 489 768
	– Depositi presso istituto tesoriere	16 794.326 028			16 794 326 028
	– Deposito presso Tesoreria Centrale dello Stato	10.000 000 000			10 000 000 000
	– Depositi presso istituti di credito	2 751 652 540	3.139 163 690	387 511.150	
	– c/o postale	999 915.706	4 022.205 225	3 022.289.519	
		30.597 981 606	7.193 946 479	3 409 800 669	26 813.815.796
2	Residui attivi:				
	– Crediti verso iscritti e terzi contribuenti	79 907.267.062	79.198 957.404		708 309 658
	– Crediti diversi	25 983 787.871	28 122 880 341	2 139 092 470	
		105.891 054.933	107.321 837 745	2.139.092.470	708 309 658
3	Crediti bancari e finanziari:				
	– Mutui ipotecari	430 566.204	905 071.513	1.312.733.940	838 248 631
	– Depositi cauzionali	68.360 472	68.360.472		
	– Prestiti al personale	486 073.088	494.573.392	145.248.000	136.747 696
		985 019.764	1.468.005.377	1 457.981 940	974 996 327
4	Investimenti mobiliari:				
	– Titoli emessi o garantiti dallo stato	16 225 000	13 775 000		2 450 000
5	Immobili:				
	– Edifici	54.237 783 096	54 237.783.096		
	– Sede ENPAF	488.390 125	488 390 125		
		54.726 173.221	54.726.173.221		
6	*Immobilizzazioni tecniche:*				
	– Automezzi, mobili e macchine ed attrezzature connesse con la elaborazione automatica dati	1 349 592.773	1 459 580 884	112 008 120	2 020 009
7	Valori mobiliari:				
	– Eredità Ragazzi Enzo	92 590	92.590		
	TOTALE ATTIVITA'	193 566 119 887	172 183 411 298	7.118 883.199	28.501 591.790
8	Disavanzo patrimoniale:				
	– Disavanzo economico dell'esercizio		36.048.337 083	36 048 337.083	
	TOTALE A PAREGGIO	193 566.119.887	208 231.748.379	43.167 220 282	28 501 591 790
	Conti d'ordine:				
	– Valori polizze personale per indennità anzianità	2.862 800 247	2.973 884.506	111 084.259	
		196 428 920.134	211.205 632.885	43 278 304.541	28.501 591.790

AL 31.12.1995

N.	PASSIVITA'	Consistenza		Differenza	
		all'1-1-1995	al 31-12-1995	in più	in meno
1	Residui passivi:				
	– Residuo dare per acquisto immobili	322.000.000	322.000.000		
	– Depositi cauzionali derivanti da contratti di affitto	2.898.628.761	3.076.139.911	441.234.100	53.722.950
	– Residuo dare per mutui	25.400.000	20.900.000		4.500.000
	– Residuo dare per acquisto mobili e macchine	136.516.809	147.765.105	60.794.550	49.546.254
	– Debiti diversi	13.086.743.811	11.548.972.369	9.276.225.628	10.813.997.070
		16.259.289.381	15.115.777.385	9.778.254.278	10.921.766.274
2	Debiti di tesoreria:				
	– Anticipazioni bancarie		14.511.955.230	14.511.955.230	
3	Depositi bancari e finanziari:				
	– Mutui passivi	46.564.536	27.919.743		18.644.793
4	Fondi di accantonamento vari:				
	– Fondo liquidazione indennita' personale	1.168.898.642	1.293.073.502	124.174.860	
5	Poste rettificative dell'attivo:				
	– Fondo svalutazione crediti	3.934.738	3.934.738		
	– Fondo ammortamento automezzi, mobili e macchine d'ufficio	1.181.009.176	1.278.790.162	97.780.986	
	– Fondo ammortamento immobili	9.844.867.845	10.938.742.050	1.093.874.205	
		11.029.811.759	12.221.466.950	1.191.655.191	
6	Legato Formaggia	78.900	78.900		
7	Eredità Ragazzi Enzo	702.590	702.590		
	TOTALE PASSIVITA'	28.505.345.808	43.170.974.300	25.606.039.559	10.940.411.067
8	Patrimonio netto:				
	– Riserva tecnica – gestione assistenza	2.690.449.948	2.690.449.948		
	– Riserva tecnica – gestione previdenza	161.852.428.741	161.852.428.741		
	– Fondo riserva ordinaria	18.480.650	18.480.650		
	– Fondo riserva straordinaria	499.414.740	499.414.740		
		165.060.774.079	165.060.774.079		
	TOTALE A PAREGGIO	193.566.119.887	208.231.748.379	25.606.039.559	10.940.411.067
9	Conti d'ordine:				
	– Valore polizze personale per indennità anzianità	2.862.800.247	2.973.884.506	111.084.259	
		196.429.920.134	211.205.632.885	25.717.123.818	10.940.411.067

PAGINA BIANCA

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL' ESERCIZIO 1995

Consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio		30.597.961.606
Riscossioni:		
– in conto competenza	264.204.278.507	
– in conto residui	38.832.456.934	303.036.735.441
Pagamenti		
– in conto competenza	315.669.700.603	
– in conto residui	10.771.049.965	326.440.750.568
Consistenza di cassa alla fine dell'esercizio		7.193.946.479
Residui attivi:		
– degli esercizi precedenti	68.800.929.800	
– dell'esercizio	38.520.907.945	107.321.837.745
Residui passivi:		
– degli esercizi precedenti	5.370.868.050	
– dell'esercizio	24.284.784.308	29.655.652.358
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio		84.860.131.866

Conto Economico Gestione Assistenza

	PARTE
	Entrate e spese
TITOLO I	
Entrate correnti	
Categoria 1^ – Aliquote contributive	2.873.975.404
TITOLO III	
Altre entrate	
Categoria 8^ – Redditi e proventi patrimoniali	210.002.750
Categoria 9^ – Poste correttive e compensative di spese correnti	10.960.000
TOTALE PARTE PRIMA (1)	3.094.938.154

	PARTE
	Compo nenti che non danno
a) variazioni in aumento dei residui attivi	12.494.500
TOTALE PARTE SECONDA (2)	12.494.500
TOTALE GENERALE (1+2)	3.107.432.654
TOTALE A PAREGGIO	3.107.432.654

dell'Esercizio 1995 Allegato 1

PRIMA

finanziarie correnti

TITOLO I

Spese correnti

Categoria 1^ – Spese per gli Organi dell'Ente	2.543.043
Categoria 2^ – Oneri per il personale in attività di servizio	41.048.862
Categoria 4^ – Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	34.691.975
Categoria 5^ – Spese per prestazioni istituzionali	2.210.000.000
Categoria 9^ – Poste correttive e compensative di entrate correnti	339.021
TOTALE PARTE PRIMA (1)	2.288.622.901

SECONDA

luogo a movimenti finanziari

TOTALE GENERALE (1+2)	2.288.622.901
AVANZO ECONOMICO	818.809.753
TOTALE A PAREGGIO	3.107.432.654

Conto Economico G estione Previdenza

	PARTE Entrate e spese
TITOLO I	
Entrate correnti	
Categoria 1^ – Aliquote contributive	212.404.609.967
TITOLO II	
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	
Categoria 3^ – Trasferimenti da parte dello Stato	11.143.426.300
Categoria 6^ – Trasferimenti da parte di Enti del settore pubblico	91.336.040
TITOLO III	
Altre entrate	
Categoria 8^ – Redditi e proventi patrimoniali	16.922.657.782
Categoria 9^ – Poste correttive e compensative di spese correnti	5.305.686.967
TOTALE PARTE PRIMA (1)	245.867.717.056

	PARTE ° Compo nenti che non danno
a) variazione in aumento dei residui attivi	1.882.696.326
b) variazione in diminuzione dei residui passivi	163.935.893
c) costo reale per la concessione di prestiti al personale di cui all'art. 59 D.P.R. 509/79 e successive modificazioni	200.000
d) fitto figurativo dei locali adibiti ad uso uffici dell'Ente	22.000.000
e) variazione valori di bilancio "mutui ipotecari" per effetto della rivalutazione del capitale residuo	1.312.733.940
TOTALE PARTE SECONDA (2)	3.381.566.159
TOTALE GENERALE (1+2)	249.249.283.215
DISAVANZO ECONOMICO	36.867.146.836
TOTALE A PAREGGIO	286.116.430.051

dell'Esercizio 1995 Allegato 2

PRIMA

finanziarie correnti

TITOLO I

Spese correnti

Categoria 1^ – Spese per gli Organi dell'Ente	296.638.423
Categoria 2^ – Oneri per il personale in attività di servizio	4.788.228.935
Categoria 4^ – Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	13.028.738.365
Categoria 5^ – Spese per prestazioni istituzionali	258.034.536.348
Categoria 6^ – Trasferimenti passivi	86.459.165
Categoria 7^ – Oneri finanziari	355.967.695
Categoria 8^ – Oneri tributari	7.915.715.827
Categoria 9^ – Poste correttive e compensative di entrate correnti	117.005.332
Categoria 10^ – Spese non classificabili in altre voci	2.250.885
TOTALE PARTE PRIMA (1)	284.625.540.975

SECONDA

luogo a movimenti finanziari

a) variazione in diminuzione dei residui attivi	152.859.025
b) costo reale per la concessione di prestiti al personale di cui all'art. 59 DPR 509/79 e successive modificazioni	200.000
c) fitto figurativo dei locali adibiti ad uso uffici dell'Ente	22.000.000
d) quota ammortamento mobili, macchine ed attrezzature connesse con l'elaborazione automatica dati	97.780.986
e) quote per adeguamento fondo indennità anzianità al personale e portieri	124.174.860
f) quota ammortamento immobili	1.093.874.205
TOTALE PARTE SECONDA (2)	1.490.889.076
TOTALE GENERALE (1+2)	286.116.430.051

Residui Attivi al 31.12.1995 relativi agli esercizi precedenti (art.3D.P.R. n.696/79)

CODICE	DENOMINAZIONE CAPITOLI	TOTALE RESIDUI AL 31 12 1994	RIACCERTAMENTI 1995		TOTALE	RISCOSSI	RESIDUI AL 31 12 1994		
			AUMENTO	DIMINUZIONE				RESIDUI 83 E PREC	RESIDUI 1984
1 01 01.0	Contributi previdenza ordinari	13 838 042 939	318 154 902		14 156 197 841	10 152 416 737	4 003 781 104		
1 01 02 0	Contributi previdenza aggiuntivi	1 622 214 440	14 136 580		1 636 351 020	1 472 638 696	163 712 324		
1 01 03 0	Contributi assistenza	332 349 200	12 494 500		344 843 700	316 724 200	28.119 500		
1.01 04 0	Contributo 0,90% – Legge 11–7–1977, n. 395	57 699 303 324	1 536 614 930		59 235 918 254	19 195 235 924	40 040 682 330	14 709 581 901	
1.01 05 0	Quote di partecipazione degli iscritti all'onere della gestione previdenza per riscatti di periodi di anzianità	6 167 059 109		146 924 078	6 020 135 031	1 754 161 820	4 265 973 211		
1.01 07 0	Indennità di maternità per le libere professioniste Legge 11–12–1990, n. 379	248 298 050	9 264 700		257 562 750	236 219 050	21 343 700		
2 03.01 0	Contributo 0,15% – art. 20 D.P.R. 21.2.1989, n.94	15 681 751 309		2 256 569	15 679 494 740	2 805 994 868	12 873 499 872		
3 08 01 0	Affitti di immobili	3 590.332 587			3 590 332 587	898 306 514	2 692 026 073	194 305 842	31 682 695
3 08.03 0	Interessi attivi su mutui	82 581 912			82 581 912	13 886 980	68 694 932		
3 08.04 0	Interessi attivi su depositi e c/c	1 328 178 662			1 328 178 662	1 328.178 662			
3 08 05 0	Interessi su deposito Ragazzi Enzo – gestione assistenza	2 750			2 750	2 750			
3 08.06 0	Interessi attivi su quote di partecipazione degli iscritti all'onere della gestione previdenza per riscatti di periodi di anzianità	6 993 879		3 678 378	3 315 501	3 315 501			
3 08.08 0	Interessi di mora	11 998 783	1 995 592		13 994 375	12 798 719	1.195 656		
3.09 01 0	Recuperi di spese sostenute per conto gestione immobili	1.224 786 191	2 529 622		1 227 315 813	405 082 991	822 232 822	63 458 285	26 653 443
3.09 05.0	Recuperi spese sostenute per conto gestione assicurazione malattie	72 948 612			72 948 612		72 948 612	72 948 612	
4 14 02 0	Riscossione mutui a medio e lungo termine	208 144 364			208 144 364	42 780 390	165 363 974		
7.22 01 0	Ritenute erariali su R.L.D. e redditi assimilati	310 000			310 000	310 000			
7.22.02 0	Ritenute erariali su R.L.A.	717 800			717 800	700 000	17 800	17 800	
7.22.05.0	Rimborsi di somme pagate per conto terzi – fondo spese istruttoria mutui ipotecari	2 894 693			2 894 693		2 894 693		1 844 693
7.22 06.0	Partite in conto sospesi	3 467 239 769			3 467 239 769	193 703 132	3 273 536 637	1 152 942 743	9 695 963
7.22 07 0	Maggiorazione trattamento pensionistico ex combattenti art. 6 Legge n. 140/85 – art. 6 Legge n. 544/88	300 379 662			300 379 662		300 379 662		
7.22.08 0	Introiti per conto gestione assicurazione malattie	4 527 898			4 527 898		4 527 898	4 527 898	
	TOTALI	105 891 054 933	1 895 190 826	152 859 025	107 633 386 734	38 832 456 934	68 800 929 800	16 197 783 081	69 876 794

Allegato 3

ANNI DI COMPETENZA									
RESIDUI 1986	RESIDUI 1986	RESIDUI 1987	RESIDUI 1988	RESIDUI 1989	RESIDUI 1990	RESIDUI 1991	RESIDUI 1992	RESIDUI 1993	RESIDUI 1994
									4 003 781 104
									163 712 324
									28 119 500
	30 659 801	263 686 221	682 984 161	1 627 501 529	2 027 081 992	1 610 943 939	8 279 255 475	4 130 590 702	6 675 188 619
									4 265 973 211
									21 343 700
				1 179 188 941	2 094 624 679	2 172 472 453	2 017 902 267	2 162 278 842	3 247 032 690
38.174 581	80.643.589	105.599 391	200.483 716	221 399 400	234 710 080	426 598 752	271 664 863	430 748 096	457 815 065
									69 694 932
									1 195 656
39 985.483	26 393 991	44 820 154	59 149 400	57 257 009	42 684 415	104 229 986	44 697 975	227 722 599	85 380 102
			59 315 625	9 599 444	12 559 314	13 691 606	16 080 028	19 047 190	34 867 767
			1 050 000						
12 964 067	11 025	58.188.345	218 215.317	339 279 046	87 911 545	277 516 004	382 309 256	467.738 773	266 784 553
								3 490 319	296 888 343
89.124.111	140 708 406	472 284.111	1.221 198 219	3 434 225 369	4 499 572 018	4 605 652 740	11 012 112 864	7 441 616 521	19 616 775 566

Residui passivi al 31.12.1995 relativi agli esercizi precedenti (art. 39 D.P.R. n. 696/79)

CODICE	DENOMINAZIONE CAPITOLI	TOTALE RESIDUI AL 31 12 1994	RIACCERTAMENTI 1995		TOTALE	PAGATI	RESIDUI AL AL 31 12 1994		
			AUMENTO	DIMINUZIONE				RESIDUI 83 E PREC	RESIDUI 1984
1.01.01.0	Compensi fissi, medaglie di presenza, indennità di missione, rimborso spese di viaggio alla Presidenza, ai componenti gli Organi collegiali di Amministrazione, Commissioni varie e Collegio dei Sindaci	24 054 453			24 054 453	24 054 453			
1.02.02.0	Compensi per lavoro straordinario ed incentivanti la produttività e maggiorazione di stipendi per turni	213 961 311			213 961 311	213 961 311			
1.02.03.0	Indennità e rimborsi spese trasporto per missioni all'interno	1 008 507			1 008 507	1 008 507			
1.02.05.0	Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente	133 330 934			133 330 934	133 330 934			
1.04.01.0	Spese per l'acquisto di cancelleria e stampati	29 971 912		149 845	29 822 067	19 462 046	10 360 021		
1.04.02.0	Acquisto libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	499 500		330 000	169 500	169 500			
1.04.04.0	Manutenzione, riparazione attrezzature tecniche	4 438 700		1 356 600	3 082 100	2 653 700	428 400		
1.04.05.0	Acquisto vestiario e divise personale d'ordine	442 980			442 980	442 980			
1.04.09.0	Spese per accertamento medico fiscale – gestione previdenza	1 199 567			1 199 567	1 199 567			
1.04.11.0	Manutenzione, riparazione locali uffici	184 862 718		1 037 394	183 825 322	171 724 668	12 100 654		
1.04.12.0 *	Combustibile ed energia elettrica per riscaldamento e condizionatori uffici	43 989 127			43 989 127	39 380 506	4 608 621		
1.04.14.0	Spese telefoniche	3 000 000		116 300	2 883 700	2 883 700			
1.04.15.0	Consulenze legali, tecniche ed attuariali	436 449 249		416 430	436 032 819	276 723 845	159 308 974		
1.04.16.0	Oneri centro elaborazione dati	38 657 550		12 300	38 645 250	9 876 805	29 768 445		
1.04.17.0	Energia elettrica ed acqua uffici	2 196 000			2 196 000	2 196 000			
1.04.18.0	Spese varie di amministrazione generale	178 500			178 500		178 500		
1.04.19.0	Servizio pulizie uffici	9 787 750			9 787 750	9 787 750			
1.04.27.0	Spese per il servizio portierato	114 143 883			114 143 883	114 143 883			
1.04.29.0	Servizio idrico e di illuminazione	114 609 000			114 609 000	114 609 000			
1.04.30.0	Manutenzione ordinaria immobili	762 838 010		15.018 763	747 819 247	352 779 836	395 039 411		
1.04.31.0	Manutenzione straordinaria immobili	2 636 941 250		141 574 300	2 495 366 950	1 574 171 121	921 195 829	6 123 530	79 703.100
1.04.32.0	Consulenze e prestazioni tecniche esterne	50 245 450		3 923 950	46 321 500	39 794 350	6 527 150		
1.04.35.0	Spese per il servizio di riscaldamento	136 737 738		5	136 737 733	120 004 532	16 733 201		
1.04.38.0	Spese varie	14 501 156			14 501 156	14 501 156			
1.04.37.0	Indennità di avviamento commerciale a conduttori – Legge 15/87	45 385 200			45 385 200		45 385 200		
1.05.03.0	Indennità di maternità per le libere professioniste Legge 11 – 12 – 1990, n 379	1 164 424 564			1 164 424 564	1 055 558 094	108 866 470		
1.08.01.0	Interventi assistenziali a favore del personale in servizio – art. 58 D P R. 509/79 e successive modificazioni	29 825 000			29 825 000	29 128 500	696 500		
1.08.02.0	Imposte, tasse e tributi sul patrimonio immobiliare	2 900 807			2 900 807	2 472 950	427 857		
1.10.02.0	Oneri vari straordinari	54 559 417		6	54 559 411	54 559 411			
2.11.01.0	Acquisto immobili	322 000 000			322 000 000		322 000 000	322 000 000	
2.12.02.0	Acquisto mobili, macchine ed attrezzature connesse con la elaborazione automatica dati	136 516 809		9	136 516 800	49 546 245	86 970 555		
2.14.02.0	Concessione di mutui a medio e lungo termine	25 400 000			25 400 000	4 500 000	20 900 000	20 900 000	
3.16.01.0	Rimborsi di mutui	46 564 536			46 564 536	18 644 793	27 919 743	27 919 743	
4.21.01.0	Ritenute erariali su R.L.D. e redditi assimilati	4 990 260 208			4 990 260 208	4 990 260 208			
4.21.02.0	Ritenute erariali su R.L.A.	61 393 000			61 393 000	61 393 000			
4.21.03.0	Ritenute previdenziali ed assistenziali	245 712 809			245 712 809	245 712 809			
4.21.04.0	Trattenute per conto terzi – depositi cauzionali	2 688 628 761			2 688 628 761	48 297 750	2 640 331 011	224 058 921	54 529 900
4.21.05.0	Rimborsi di somme pagate per conto terzi – fondo spese istruttorie mutui ipotecari	62 944 072			62 944 072		62 944 072	62 424 472	
4.21.06.0	Partite in conto sospesi	1 471 293 521			1 471 293 521	973 116 085	498 177 436	300 000	40 247 858
	TOTALE	16 305 653 917		163 935 902	16 141 918 015	10 771 049 965	5 370 868 050	663 726 669	174 480 858

Allegato 4

ANNI DI COMPETENZA									
RESIDUI 1986	RESIDUI 1988	RESIDUI 1987	RESIDUI 1988	RESIDUI 1989	RESIDUI 1990	RESIDUI 1991	RESIDUI 1992	RESIDUI 1993	RESIDUI 1994
									10 360 021
									428 400
					114 603	244 227	2 697 824		9 044 000
			2 210 781	306 233				2 091 007	
							1 500.000		157 808 974
									29 768.445
									178 500
		9 291 801	10 7 16 177	24 670 522	46 547 620	76 252 676	80 135 873	80.648.737	61 776.005
	33.630.405	3 610.800	45 961.393	4 712 400			30 985 809	478 547 207	237 921 153
					238.000	1 892 100	1 624 350	830 700	2 142 000
									16 730 201
									45.385 200
									109 886 470
									696.500
								427 857	
									86 970 555
58 398.500	104 245.900	201 627 700	146 405 850	154 619.100	70.278.500	613 457 900	94 1 10 610	210 501 150	708 095 980
		519 600							
721.345	9.387 380	6.534 470	24 734 088	8 560 081	18.575.319	14 872 540	140 780 636	27 966.041	205.517 688
59.119.845	147 243.685	221.584 371	230 028.269	192 868.336	137 756.042	706.719 443	354 605 131	800 813.299	1 681 693.072

Allegato 5

UBICAZIONE DEGLI IMMOBILI	CONSISTENZA ALL'1.1.1995	AUMENTI	DIMINUZIONI	CONSISTENZA AL 31.12.1995	VALUTAZIONE AL 24 05 1998
Immobile Viale Pasteur, 65 – Roma	282.751.270			282.751 270	9 000.700 000
Immobile Viale Europa, n. 98 – Roma	315.355.506			315 355 506	30 710.875.000
Immobile Viale Europa, n. 100 – Roma	364 008.978			364 008.978	
Immobile Viale Europa, n. 84 – Roma	277 894.408			277 894.408	10.400.700 000
Immobile Via C. Mistrangelo, n. 28 – Roma	230 668 117			230 668.117	5.183.185 000
Immobile Viale dell'Aeronautica, n. 34 – Roma	408 389.907			408 389 907	14 816 000 000
Immobile Via Carretti, n. 22 – Roma	111.983.136			111 983.136	2 328 265 000
Immobile Via C.C. Rossini, n. 44 – Roma	428.315.476			428.315.476	9 542 647.000
Immobile Via Aurelia, n. 429 – Roma	310.721.950			310.721.950	6.332 326 000
Immobile Via dei Tizii, n. 10 – Roma	25 848 122			25 848.122	378 750 000
Immobile Via Deruta, n. 13 – Roma	846 620 651			846 620.651	29 178 316 000
Immobile Via Deruta, n. 19 – Roma	904 263.707			904 263.707	
Immobile Via Gregorio VII, n. 126 – Roma	568.727 049			568.727.049	8 700 610 000
Immobile Via Innocenzo XI, n. 39/41 – Roma	1 268 297.656			1 268 297 656	20 015 400 000
Immobile Via Attievo, n. 60 – Roma	396.133.962			396 133 962	7.359 671.000
Immobile Via dei Crispolti, n. 76/78/112 – Roma	1.208.706 075			1.208.706.075	22 624.300 000
Immobile Via Portuense, n. 711 – Roma	150 061.374			150.061.374	2.512.000 000
Immobile complesso Ostia "A" – Ostia Lido (Roma)	1.341.326 240			1.341.326.240	29 585 600.000
Immobile Via Nansen, n. 5 – Roma	695.121.966			695.121.966	10 473 410 000
Immobile Via Medesimo, n. 40 – Roma	543.701.659			543.701 659	9.580.260.000
Immobile Via Gregorio VII, n. 311 – Roma	1 085.759 016			1 085.759 016	17.754.360 000
Immobile Via M: Fani, n. 109 – Roma	639.474.891			639 474.891	12.997.000 000
Immobile Via Savoia, n. 31 – Roma	470.070.546			470.070 546	11.931.300.000
Immobile complesso Ostia "B" – Ostia Lido (Roma)	1 873.174 016			1.873 174.016	43 442.781.500
Immobile Viale Giulio Agricola – Roma	2.261.131.212			2 261.131.212	37.367 670 000
Immobile complesso Ostia "C" – Ostia Lido (Roma)	1.936.070 528			1 936 070 528	39 057.650 000
Immobile complesso Ostia "D" – Ostia Lido (Roma)	1.736.305.712			1.736.305.712	34 662.000.000
Immobile Via Flaminia Vecchia, n. 670 – Roma	4.922.126.948			4.922.126 948	34 854.770 000
Appartamento Via Flaminia Vecchia, n. 670 – Roma	232.982 607			232.982 607	
Appartamento Via Revoltella – Roma	1.063.094.619			1.063.094 619	10 998.036 000
Immobile Via Paolo di Dono – Roma	5.518 581.455			5.518 581.455	27 494.560 000
Immobile Via Bassini – Via Frattini – I Lotto – Roma	1.395 932.132			1.395.932 132	18 099.750 000
Immobile Via Bassini – Via Frattini – II Lotto – Roma	2 200.839.720			2.200 839 720	
Immobile Via C. Colombo – Roma	7.029.027.380			7.029.027.380	20.916.300 000
Immobile Via Cournayer, n. 74 – Roma	6.356.446.500			6.356.446.500	9.765.850 000
Appartamento Via L. Sturzo, n. 36	75 370.138			75 370.138	100.800.000
Appartamento Via De Vitofrancesco G. – Bari – Sede Ordine	125.931.000			125 931.000	174 000 000
Appartamento Via Alghero, n. 27 – Cagliari – Sede Ordine	8.100.000			8.100 000	179.200 000
Appartamento Via Tommaseili, n. 33 – Catania	73 682.072			73.682 072	1.235.000 000

UBICAZIONE DEGLI IMMOBILI	CONSISTENZA ALL'1.1.1995	AUMENTI	DIMINUZIONI	CONSISTENZA AL 31.12.1995	VALUTAZIONE AL 24.05.1998
Appartamento Via Don Minzoni, n. 23 – Carrara – Sede Ordine	25.832.000			25.832.000	358.000.000
Appartamento Via Borgo Reale, n. 24 – Parma – Sede Ordine	13.680.000			13.680.000	320.000.000
Appartamento Via Marangoni, n. 18 – Mantova – Sede Ordine	10.700.000			10.700.000	186.000.000
Appartamento Via Novelli, n. 6 – Bergamo – Sede Ordine	8.947.424			8.947.424	128.000.000
Appartamento Via Pistoia, 7 – Alessandria – Sede Ordine	7.650.000			7.650.000	151.300.000
Immobile Via Panizzi, n. 10 – Milano	699.145.032			699.145.032	11.783.671.000
Appartamento Via Europa, n. 109/115 – Firenze	78.000.000			78.000.000	1.160.000.000
Appartamento Via Irno, n. 17 – Salerno – Sede Ordine	18.320.058			18.320.058	423.000.000
Appartamento Piazzale Resistenza, n. 62 – Belluno	20.340.000			20.340.000	253.000.000
Porzione di fabbricato – Via Pesce, n. 5 – Genova	1.458.588.152			1.458.588.152	7.837.500.000
Porzione di fabbricato – Via Monte Fiorino, n. 10/12 – Reggio Emilia	412.271.213			412.271.213	5.595.000.000
Appartamento via della Libertà, n. 10 – Pavia – Sede Ordine	24.515.641			24.515.641	126.875.000
Appartamento Via Faentina, n. 30 – Ravenna – Sede Ordine	115.624.406			115.624.406	255.000.000
Appartamento Via B. Croce – Oristano – Sede Ordine	49.551.150			49.551.150	124.000.000
Appartamento Via Campo di Marte, n. 10 – Perugia – Sede Ordine	54.314.020			54.314.020	183.600.000
Appartamento Via Guerrazzi, n. 5 – Grosseto – Sede Ordine	77.624.510			77.624.510	222.000.000
Appartamento Via n. Tangente Meridionale – Foggia – Sede Ordine	213.560.556			213.560.556	316.050.000
Appartamento Via De Novellis, n. 14 – Chieti – Sede Ordine	144.810.000			144.810.000	179.000.000
Appartamento Via dei Normanni – Matera – Sede Ordine	69.635.500			69.635.500	97.500.000
Appartamento Via Archimede, n. 182 int. 8 – Ragusa – Sede Ordine	152.413.550			152.413.550	180.000.000
Appartamento Via F. Scarpa, n. 18 – Lecce – Sede Ordine	120.977.400			120.977.400	141.400.000
Immobile Via Pasteur, n. 49 – Roma	767.778.783			767.778.783	26.147.700.000
Sede E.N.P.A.F.	171.253.745			171.253.745	
Via Beata Vergine del Carmelo – Roma (beni strumentali)	329.644.380			329.644.380	496.300.000
	54.726.173.221			54.726.173.221	606.316.938.500

PAGINA BIANCA

ENTE NAZIONALE DI PREVIDENZA E DI ASSISTENZA FARMACISTI (E.N.P.A.F.)

ESERCIZIO 1996

PAGINA BIANCA

RELAZIONE AMMINISTRATIVA

PAGINA BIANCA

Il conto consuntivo 1996 è stato formulato, come nei decorsi esercizi, in termini di competenza e di cassa ed è stato elaborato in osservanza della normativa in materia di amministrazione e di contabilità di cui al D.P.R. 18 dicembre 1979, n.696, entrato in vigore il 1° gennaio 1980, con la rilevazione dei fatti amministrativi e di gestione, ed una loro contabilizzazione in termini sia finanziari sia di competenza e di cassa.

Dall'esame del rendiconto dell'esercizio 1996 si rileva che il prospetto riassuntivo del bilancio, elaborato in osservanza delle citate disposizioni normative, si articola in tre Sezioni: nella prima, gestione di competenza, sono posti a raffronto i fatti di gestione accertati nell'anno con quelli impostati in sede di previsione; nella seconda Sezione viene evidenziata la gestione dei residui, con i riaccertamenti (positivi e negativi) derivanti dal confronto dei residui all'inizio dell'esercizio e gli accertamenti al 31 dicembre 1996; nella terza Sezione, gestione di cassa, si evidenziano le somme incassate e le spese pagate senza distinzione tra le operazioni in conto competenza e quelle in conto residui.

Per quanto riguarda le voci di previsione, si sottolinea che sono state messe in evidenza le poste iniziali e quelle finali, a seguito delle variazioni intervenute nel corso dell'anno, regolarmente deliberate dal Consiglio di Amministrazione e approvate dal Consiglio Nazionale dell'Ente.

Il conto consuntivo, secondo l'impostazione citata dalle norme sopra richiamate, è composto dai seguenti elaborati:

A) - Rendiconto finanziario, che comprende i risultati di gestione del bilancio per le entrate e per le spese distintamente per titoli, per categorie e per capitoli, ripartite per competenza e per residui;

B) - Situazione patrimoniale, che riporta la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio e al termine dell'esercizio. Lo schema pone altresì in evidenza le variazioni intervenute nelle singole poste attive e passive e l'incremento o la diminuzione del patrimonio netto iniziale per effetto della gestione di bilancio;

C) - Conto economico, che dà la dimostrazione dei risultati economici conseguiti alla fine dell'esercizio finanziario 1996. Nel conto economico parte II sono state evidenziate,

sia in entrata sia in uscita, le componenti economiche che non hanno determinato un movimento finanziario e precisamente:

1) Quote di accantonamento e ammortamenti diversi;
2) Variazioni patrimoniali e straordinarie;
3) Costo reale per la concessione di prestiti al personale;

D) - Situazione amministrativa, che evidenzia:

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

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

3) l' avanzo di amministrazione.

E) - Situazione dei residui attivi e passivi (art. 39 D.P.R. n. 696/79), che evidenzia:

1) la consistenza dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza (1996), distintamente per esercizio di provenienza e per capitolo;

2) le somme accertate al 1° gennaio, quelle riscosse e pagate nel corso dell'anno 1996, quelle eliminate perché non più realizzabili o dovute, nonché quelle rimaste da riscuotere o da pagare al 31 dicembre 1996.

RENDICONTO FINANZIARIO

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

Dalla differenza tra il totale delle entrate e delle uscite di competenza si rileva un avanzo finanziario di Lire 7.314.032.683,come da prospetto che segue:

Entrate correnti	294.093.703.474		
Uscite correnti	287.011.821.308		
	==========	+	7.081.882.166
Entrate in c/capitale	1.565.478.504		
Uscite in c/capitale	1.333.327.987		
	==========	+	232.150.517

Avanzo finanziario		+	7.314.032.683

Più significativo è il dato relativo al conto economico; dal confronto tra le entrate e le uscite correnti si rileva un avanzo economico di L. 7.081.882.166.

Aggiungendo i componenti che non danno luogo a movimenti finanziari ed il riaccertamento dei residui, si ottiene un avanzo economico di esercizio pari a L. 6.019.745.001, rispetto alla previsione definitiva di disavanzo per L. 10.893.000.000.

All'avanzo economico accertato, rispetto a quello previsto, hanno concorso principalmente le maggiori entrate contributive di competenza (previdenza ordinaria e 0,90%), i redditi patrimoniali, il riaccertamento di residui, le minori spese, come si rileverà meglio nell'illustrazione dei singoli capitoli.

Prima di commentare le voci di entrata e di spesa che assumono un più ampio rilievo finanziario, si fornisce nei seguenti prospetti una analisi delle entrate accertate e delle spese impegnate, classificate per categoria di bilancio e poste a raffronto con i rispettivi dati previsionali definitivi.

ENTRATE	DESCRIZIONE	PREVISIONE FINALE	ACCERTAMENTO	DIFFERENZE +/-
Categoria 1	Aliquote contributive	253.508.000.000	260.460.105.984	+ 6 952.105.984
Categoria 3	Trasferimenti da parte dello Stato	11 100 000.000	11.144 856 805	+ 44 856.805
Categoria 8	Redditi e proventi patrimoniali	16.903.000.000	17.632.228.537	+ 729.228 537
Categoria 9	Poste correttive e compensative di spese correnti	6.530.000.000	4.856.512.148	- 1 673 487.852
	Totali entrate correnti	**288.041.000.000**	**294.093.703.474**	**+ 6.052.703.474**
Categoria 13	Realizzi di valori mobiliari	0	3.175.000	+ 3.175.000
Categoria 14	Riscossioni di crediti	619 000.000	635.192.494	+ 16 192.494
Categoria 20	Assunzione di altri debiti finanziari	0	927.111.010	+ 927.111.010
	Totale entrate in conto capitale	**619.000.000**	**1.566.478.504**	**+ 946.478.504**
Categoria 22	Entrate aventi natura di partite di giro	37.700 000 000	39.444.362.866	+ 1.744.362.866
	Totale partite di giro	**37.700.000.000**	**39.444.362.866**	**+ 1.744.362.866**
	Totale entrate	**326.360.000.000**	**335.103.644.844**	**+ 8.743.644.844**

SPESE	DESCRIZIONE	PREVISIONE FINALE	IMPEGNI	DIFFERENZE +/-
Categoria 1	Spese per gli organi dell'Ente	380.000 000	250 087.880	- 129 912.120
	Oneri per il personale in attività di servizio	4 874.000.000	4.316 744 945	- 557.255.055
Categoria 4	Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	15.161.000 000	11.840.428.515	- 3.320.571.485
Categoria 5	Spese per prestazioni istituzionali	264.785 000 000	260 697 195 846	- 4 087 804 154
Categoria 6	Trasferimenti passivi	349.000.000	154 971.334	- 194 028.666
Categoria 7	Oneri finanziari	2.005.000 000	1.208.437.202	- 796 562 798
Categoria 8	Oneri tributari	9.400 000.000	8.216 369 816	- 1.183.630.184
Categoria 9	Poste correttive e compensative di entrate correnti	340 000.000	288 235.770	- 51 764 230
Categoria 10	Spese non classificabili in altre voci	**300.000.000**	39.350 000	- 260.650 000
	Totale spese correnti	**297.694.000.000**	**287.011.821.308**	**- 10.582.178.692**
Categoria 12	Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	400.000.000	328 316.977	- 71 683 023
Categoria 14	Concessione di crediti ed anticipazioni	300 000.000	77 900.000	- 222 100 000
Categoria 17	Rimborsi anticipazioni passive	0	927 111.010	+ 927.111.010
	Totale spese conto capitali	**700.000.000**	**1.333.327.987**	**+ 633.327.987**
Categoria 21	Spese aventi natura di partite di giro	37.700 000 000	39 444.362.866	+ 1 744 362 866
	Totale partite di giro	**37.700.000.000**	**39.444.362.866**	**+ 1.744.362.866**
	Totale spese	**335.994.000.000**	**327.789.512.161**	**- 8.204.487.839**

ENTRATE CORRENTI

TITOLO I

ENTRATE CONTRIBUTIVE

CATEGORIA 1a

Aliquote contributive

Le entrate per contributi, iscritti in consuntivo nei Capitoli 1/7 bis, sono state complessivamente accertate in L. 260.460.105.984, con una variazione in più di L. 6.952.105.984 rispetto alle previsioni definitive approvate, formulate in Lire 253.508.000.000, e una variazione in più di L. 44.832.376.108 rispetto al gettito registrato nell'esercizio 1995 e riaccertato in L. 215.627.729.876.

A fronte dell'accertamento di competenza sono state complessivamente riscosse L. 225.953.451.371, mentre rimangono da riscuotere L. 34.506.654.613.

Sempre in questa categoria, per quanto concerne la gestione dei residui, si pone in evidenza:

- i residui attivi alla chiusura dell'esercizio 1995 ammontavano a L. 79.198.957.404 ed erano costituiti da contributi previdenziali ordinari e aggiuntivi per L. 15.182.719.878, assistenziali per L. 315.437.048, dal contributo 0,90% per L i r e 58.961.594.263, da riscatti di periodi di anzianità per L. 4.488.008.477 e dall'indennità di maternità
  - Legge n.379/1990 - per L. 251.197.738.
- si sono determinate delle variazioni che hanno comportato un riaccertamento dei residui in parola per un totale di L i r e

nel corso dell'anno 1996 e di competenza del precedente esercizio.

Premesso quanto sopra, il totale dei crediti della gestione dei residui al 1° gennaio 1996, ascende a L. 79.548.101.909. Poichè nel corso dell'anno tali crediti sono stati parzialmente riscossi (35.790.336.321), al 31 dicembre 1996 il loro ammontare da esigere è di L. 43.757.765.588 di cui L. 3.806.266.863 per contributi previdenziali ordinari, L. 670.000 per contributi assistenziali, L. 36.999.656.984 per contributo 0,90%, L. 2.950.903.741 per riscatti di periodi di anzianità e L. 268.000 per indennità di maternità - Legge n. 379/1990.

Per quanto riguarda l'importo da esigere di L. 36.999.656.984 per contributo 0,90%, è da sottolineare che L. 14.709.581.901 si riferiscono ai crediti dovuti dagli Enti mutualistici disciolti per gli anni 1978 - 1979 - 1982 - 1983, per il recupero dei quali è in corso il giudizio avanti la 1^ Sezione del Tribunale Civile di Roma; L. 25.331.100.429 si riferiscono a crediti afferenti agli anni 1986/1995, per il cui recupero l'Enpaf ha in corso azioni legali.

Si sottoelencano le entrate accertate per singoli capitoli costituenti la Categoria 1^ del Titolo I:

Cap. 1 - Contributi previdenza ordinari

L'ammontare delle quote per la gestione previdenza - L. 3.700.000 pro-capite, ridotte, ai sensi dell'art. 21 del Regolamento dell'attività statutaria, a L. 2.467.000 (33,33%), a L. 1.850.000 (50%), a L. 550.000 (85%) - è stato accertato in L. 119.680.279.412, ed è riferito a n. 57.803 iscritti come risulta dai ruoli di esazione.

Tuttavia di tale importo non è stata materialmente riscossa la somma di L. 17.089.889.958 iscritta nei crediti, in quanto trattasi di quote che, pur di competenza dell'anno 1996, verranno accreditate all'Enpaf dopo il 31 dicembre.

Il gettito contributivo, per l'esercizio in esame, ha fatto registrare, rispetto alla previsione definitiva di L. 116.500.000.000, un incremento di L. 3.180.279.412 e di L. 13.179.206.917, rispetto al precedente esercizio.

Tale aumento è da riconnettere in particolare (34,5%) agli incrementi deliberati in data 20 ottobre 1995 dal Consiglio Nazionale dell'Ente in materia di quota annua a carico degli iscritti per la pensione base.

Cap.2 - Contributo una tantum previdenza 1996

Il capitolo interessa l'accertamento di L. 21.910.000.000 - interamente riscosse - del contributo "una tantum" di L. 700.000, deliberato dal Consiglio Nazionale dell'Ente in data 24 giugno 1995, al fine di ripianare il disavanzo economico della gestione previdenza determinatosi nell'esercizio finanziario 1994.

Cap. 3 - Contributi assistenza

L'ammontare delle quote per la gestione assistenza (Lire 50.000 pro-capite) dovute da n. 57.803 contribuenti è, come risulta dai ruoli di esazione, di L. 2.943.180.000.

Tuttavia, di tale importo non è stata materialmente riscossa la somma di L. 315.239.000, iscritta nei crediti, in quanto trattasi di quote che, pur di competenza dell'anno 1996, verranno accreditate all'Enpaf dopo il 31 dicembre.

Il gettito contributivo per l'anno 1996 ha fatto registrare, rispetto alla previsione finale di L. 2.810.000.000, un incremento di L. 133.180.000 e di L. 69.884.596, rispetto al precedente esercizio.

Cap. 4 - Contributo 0,90% - Legge 11.7.1977, n.395

L'art. 5 del D.L. 4.5.1977, n. 187 convertito con modificazioni nella Legge 11.07.1977, n. 395, stabilisce l'obbligo delle farmacie di versare all'Enpaf lo 0,90% dell'importo lordo del fatturato per medicinali forniti sulle prescrizioni delle UU.SS.LL.

Il gettito del contributo 0,90%, per l'esercizio in esame, è stato accertato in complessive L. 113.419.703.249, tenendo conto dei dati rilevati dalla corrispondenza e, in mancanza, della media dei valori mensili effettivamente riscossi nel corso del 1996 da ogni singola Azienda Unità Sanitaria Locale o altro Ente preposto al versamento.

A fronte di tale accertamento sono state riscosse nel corso dell'esercizio L. 96.713.908.021, mentre rimangono da riscuotere al 31 dicembre 1996 L. 16.705.795.228.

L'entrata complessiva a consuntivo, rispetto alla previsione definitiva formulata in L. 110.000.000.000 sulla base degli indirizzi introdotti dalla legge finanziaria, ha un incremento di L. 3.419.703.249 e, con riguardo al consuntivo 1995, un incremento di L. 9.448.303.126.

Cap. 5 - Quote di partecipazione degli iscritti all'onere della gestione previdenza per riscatti di periodi di anzianità.

L'entrata per quote di valori di riscatto è stata accertata in L. 152.731.323.

Tale accertamento - che rispecchia la situazione rilevata al 31 dicembre 1996 attraverso l'elaborazione di tutte le posizioni individuali dei farmacisti che hanno scelto una delle forme di riscatto previste dal Regolamento - ha fatto registrare, rispetto alle previsioni definitive di L. 20.000.000, un incremento di L. 132.731.323 e, con riguardo al consuntivo 1995, un decremento di L. 85.497.020 originato quest'ultimo da una contrazione degli iscritti optanti per tali forme di riscatto.

Sempre in questo capitolo, i residui attivi accertati al 31 dicembre 1995 in L. 4.488.008.477 sono diminuiti di L. 250.244.713 per riaccertamenti negativi scaturiti da rinunce effettuate esplicitamente dagli iscritti, nonchè da decadenza dal diritto a proseguire nel pagamento dei riscatti nei tempi e modalità in atto.

Cap. 7 - Indennità di maternità per le libere professioniste - Legge 11.12.1990, n. 379.

L'art. 5 della Legge n. 379/90 prevede la corresponsione a carico di ogni iscritto all'Enpaf di un contributo annuo che, da L. 18.000 per il 1993, è stato elevato a L. 40.000 con decreto del Ministero del Tesoro del 28 luglio 1993, a seguito della delibera adottata dal Consiglio Nazionale dell'Ente, che ha proposto il citato aumento al fine di assicurare l'equilibrio della gestione.

L'ammontare della quota dovuta da n. 57.803 iscritti è stato accertato in L. 2.354.212.000, di cui L. 2.102.063.200 riscosse nel corso dell'esercizio e L. 252.148.800 da riscuotere al 31 dicembre 1996.

Il gettito contributivo a consuntivo, rispetto alla previsione definitiva relativamente all'esercizio in esame di L. 2.248.000.000, ha un incremento di L. 106.212.000 e, con riguardo al consuntivo 1995, un incremento di L. 60.233.776 da riconnettere all'aumento del numero degli iscritti.

Cap. 7 bis - Contributi previdenza aggiuntiva

Il capitolo interessa soltanto la gestione dei residui, in quanto a far data al 1.1.1995 tale forma di contribuzione è stata abolita.

I residui attivi che, alla chiusura dell'esercizio 1995, ammontavano a L. 163.712.324, sono stati interamente riscossi.

TITOLO II

ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

CATEGORIA 3a

Trasferimenti da parte dello Stato

Cap. 8 - Contributo 0,15% - art. 20 D.P.R. 21/2/1989, n. 94 - quale corrispettivo di prestazioni farmaceutiche

L'art. 20 del D.P.R. 21 febbraio 1989, n. 94 ha istituito a favore dell'Enpaf il contributo 0,15% per la collaborazione fornita dai farmacisti per assicurare l'assistenza perseguita dal Servizio Sanitario Nazionale. Tale contributo, calcolato sulla spesa sostenuta nel 1986 dal Servizio stesso per l'erogazione delle prestazioni farmaceutiche in forma diretta, al netto di ogni quota di partecipazione a carico degli utenti, è stato accertato in complessive L. 11.144.856.805.

A fronte di tale accertamento sono state riscosse nell'esercizio L. 6.430.200.899, mentre rimangono da riscuotere L. 4.714.655.906.

E' da evidenziare che il contributo 0,15%, ai sensi del citato articolo, deve essere versato dalle Aziende UU.SS.LL. con cadenza trimestrale entro il 30 aprile, 31 luglio, 31 ottobre e 31 gennaio.

Sempre in questo capitolo, il residuo attivo al 1° gennaio 1996 ascende a L. 18.029.042.541. Poichè nel corso dell'anno tale credito è stato parzialmente riscosso (4.296.015.272), al 31 dicembre 1996 l'ammontare da esigere è di L.

13.716.461.323; per il recupero del credito l'Enpaf ha in corso azioni legali.

TITOLO III

ALTRE ENTRATE

CATEGORIA 8a

Redditi e proventi patrimoniali

Le entrate per redditi e proventi patrimoniali, iscritte in consuntivo nei Capp. 10/16 Ter, sono state complessivamente accertate in L. 17.632.228.537, con una variazione in più di L. 729.228.537, rispetto alle previsioni definitive approvate, formulate in L. 16.903.000.000.

A fronte di tale accertamento sono state complessivamente riscosse nell'esercizio L. 15.849.555.099, mentre rimangono da riscuotere L. 1.782.673.438.

Quest'ultima somma riguarda principalmente, per Lire 1.644.823.046 affitti di immobili, e per L. 121.627.823 interessi attivi su depositi e c/c.

Sempre in questa categoria, i residui attivi accertati al 31 dicembre 1995 in L. 4.418.188.442, diminuiti di L. 15.095.118 per accertamenti negativi (interessi su mutui e riscatti), sono stati riscossi per L. 1.118.330.867 e rimangono da esigere per L. 3.284.762.457. Quest'ultimo credito si riferisce, in massima parte, a canoni di fitti per i quali l'Enpaf ha in corso azioni legali di recupero.

Si sottoelencano le entrate accertate per i singoli capitoli costituenti la Cat. 8a del Titolo III:

Cap. 10 - Affitti di immobili

Il reddito per affitto di immobili accertato a consuntivo in L. 17.098.269.366, rispetto alla previsione definitiva approvata relativamente all'esercizio in esame di L. 16.437.000.000, ha un incremento di L. 661.269.366 e, con riguardo al consuntivo 1995, un incremento di L. 1.258.231.351.

La maggiore entrata effettiva di cui sopra è conseguente alla rivalutazione dei canoni, per effetto della variazione ISTAT maturata ad agosto 1995, e all'adeguamento di tutti i fitti, sulla base delle disposizioni di cui alla circolare del Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale n. 4/PS/20795 del 13.4.1993, recepita dal Consiglio di Amministrazione con delibera n. 46 del 23.4.1993, emanata a seguito del D.L. n. 333/1992, convertito con modificazioni nella Legge n. 395/1992.

L'entrata complessiva di L. 17.098.269.366 riguarda, quanto a L. 15.453.446.320 somme effettivamente riscosse e, quanto a L. 1.644.823.046, somme da riscuotere, iscritte nei crediti.

Nei "proventi della gestione degli immobili" non è compreso il fitto figurativo dei locali adibiti ad uso uffici dell'Ente, il quale, non dando luogo a movimenti finanziari, trova evidenza, per L. 22.000.000, tra le partite del conto economico.

Cap. 11 - Interessi e premi su titoli a reddito fisso

Cap. 12 - Interessi attivi su mutui

L'art.27 dello Statuto dell' E.N.P.A.F., approvato con D.P.R. n.175 del 6 febbraio 1976, prevede che i fondi di proprietà siano impiegati anche in titoli di Stato o garantiti dallo Stato, in cartelle fondiarie o in titoli equiparati alle cartelle fondiarie, in depositi fruttiferi presso Istituti di Credito di diritto pubblico o presso banche di interesse nazionale designati dal Consiglio di Amministrazione, in mutui garantiti da ipoteca di primo grado.

Le entrate patrimoniali complessivamente derivanti dalle suddette forme di investimento ammontano, per l'esercizio in esame, a L. 80.858.062 con un decremento di L. 74.182.703 rispetto all'anno 1995 (bilancio 1995, L. 155.040.765).

In particolare il reddito prodotto dagli investimenti in titoli (cfr. stato patrimoniale) ammonta per l'anno 1996 a L. 777.500, con un decremento rispetto all'esercizio 1995 di L. 150.500 (bilancio 1995, L. 928.000) dovuto al rimborso di Titoli (cap. 22 bilancio 1996).

Il reddito prodotto dagli investimenti in mutui ipotecari (cfr. stato patrimoniale) è stato accertato in complessive L. 80.080.562 con un decremento di L. 52.919.438, rispetto alla previsione definitiva relativamente all'esercizio in esame e, con riguardo al consuntivo 1995, un decremento di L. 74.032.203.

La minore entrata effettiva di cui sopra è conseguente alla richiesta di estinzione anticipata di mutui quindicennali.

Cap.13 - Interessi attivi su depositi e c/c

Il reddito prodotto dalle somme depositate presso la Banca di Roma, che gestisce il servizio di cassa dell'Enpaf, e presso il c/c postale, dove affluisce il gettito degli affitti, ammonta complessivamente a L. 122.698.301, al netto della ritenuta alla fonte, con un decremento, rispetto all'esercizio 1995 di L. 529.207.740 (bilancio 1995, L. 651.906.041), dovuto a minori disponibilità.

Cap. 15 - Interessi attivi su quote di partecipazione degli iscritti all'onere della gestione previdenza - per riscatti di periodi di anzianità.

Gli interessi attivi sulle quote di riscatto - calcolati in base ai tassi previsti dall'art.27 del Regolamento E.N.P.A.F. - sono stati accertati a consuntivo 1996 in L. 262.926.490, di cui L. 251.828.980 sono state riscosse nel corso dell'esercizio, mentre risultano ancora da riscuotere, alla data del 31 dicembre 1996, L. 11.097.510.

La minore entrata di L. 9.073.510, rispetto alla previsione definitiva relativamente all'esercizio in esame e formulata in L. 272.000.000, è da porre in relazione esclusivamente al minor ricorso alle varie forme di riscatto.

Cap. 16 - Interessi su prestiti al personale

Tra i benefici previsti dall'art. 59 del D.P.R. n. 509/1979, a favore del personale dipendente, è compresa anche la concessione di prestiti ad un tasso di interesse pari a quello legale.

La quota di competenza degli interessi concernenti i suddetti prestiti è stata accertata per l'esercizio 1996 in L. 37.566.892.

Tale accertamento ha fatto registrare, rispetto alla previsione relativamente all'esercizio in esame di L. 61.000.000, un decremento di L. 23.433.108, originato da una contrazione della domanda.

Occorre inoltre tenere presente che il "costo reale" per quota di interessi a carico dell'Ente, non costituendo un movimento finanziario, trova evidenza per L. 760.000 tra le partite del conto economico.

Cap.16/bis - Interessi di mora

Cap. 16/ter - Interessi di mora su versamenti contributivi

Gli interessi moratori di cui ai capitoli sopra indicati, dovuti dagli utenti per ritardato pagamento dei fitti, dei mutui e dei contributi, sono stati accertati per l'esercizio 1996 in L. 29.909.426.

CATEGORIA 9a

Poste correttive e compensative di spese correnti.

Le entrate relative alla Categoria in esame sono state complessivamente accertate per l'esercizio 1996 in Lire 4.856.512.148.

In particolare per il capitolo "recuperi di spese sostenute per la gestione immobiliare" - il cui inserimento si è reso necessario per consentire la contabilizzazione dei recuperi degli oneri patrimoniali (oneri accessori, riscaldamento, ecc.) di cui alla legge 27.7.1978, n. 392 - è stato iscritto l'importo di L. 4.789.563.671, di cui risultano effettivamente riscosse L. 4.470.290.340.

Per "recuperi di spese sostenute per l'acquisto di beni di consumo e servizi" è stato complessivamente riscosso l'importo di L. 32.472.571.

Per "recuperi di spese per prestazioni istituzionali" sono state accertate ed iscritte L. 34.475.906, di cui L. 34.105.906 per pensioni e L. 370.000 per prestazioni di assistenza.

TITOLO IV

ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI

Le entrate per disinvestimenti patrimoniali, accertate ed iscritte nel Titolo IV del bilancio consuntivo 1996 in L. 638.367.494, si riferiscono:

- quanto a L. 3.175.000, a rimborso di titoli (Cat.13a, Cap.22). Per effetto di tale variazione la consistenza dei titoli al 31 dicembre 1996 risulta di L. 10.600.000 (cfr. stato patrimoniale);
- quanto a L. 480.016.233, ai rimborsi delle quote capitale facenti parte delle rate pagate per ammortamento dei mutui che l'Ente ha concesso ai farmacisti (Cat. 14a, Cap. 25). Per effetto di tale variazione e della rivalutazione del capitale conseguente alla indicizzazione prevista dall'art. 5 del regolamento mutui, nel caso di durata superiore ai 10 anni, la consistenza dei mutui ipotecari al 31 dicembre 1996 risulta di Lire 428.652.751 (cfr. stato patrimoniale). A fronte del sopracitato accertamento sono state riscosse, nell'esercizio 1996, Lire 450.525.853, mentre per i residui attivi, accertati al 31 dicembre 1995, in L. 212.077.533, la riscossione è stata di Lire 6.116.777; per il recupero del credito sono in corso azioni legali;
- quanto a L. 155.176.261, ai rimborsi delle quote capitale facenti parte delle rate pagate per l'ammortamento dei prestiti che l'Ente ha concesso al personale a norma del D.P.R. n. 509/1979 e successive modifiche (Cat. 14a Cap. 26).

TITOLO VI

Accensione di prestiti

L'entrata in esame, che ascende a L. 927.111.010, riguarda la Cat. 20^ - assunzione di altri debiti finanziari - e si riferisce all'anticipazione di Tesoreria, cui l'Ente ha dovuto ricorrere, nell'anno in corso, per effetto di minori entrate e maggiori spese.

Nell'ambito delle uscite (Titolo III - Cat. 17^) risulta iscritto il corrispondente impegno per il rimborso della predetta anticipazione.

TITOLO VII

PARTITE DI GIRO

CATEGORIA 22a

Entrate aventi natura di partite di giro

Le entrate, iscritte nella Categoria in esame, sono costituite da varie partite di debito e credito a breve scadenza, e ammontano complessivamente a L. 39.444.362.866, di cui risultano da riscuotere L. 809.291.414 e da pagare L. 8.508.503.874.

Le ritenute erariali operate sulle competenze del personale dipendente, sulle liquidazioni ai beneficiari delle prestazioni previdenziali e delle indennità di maternità di cui alla Legge n. 379/90, nonchè le ritenute d'acconto sui compensi ai professionisti, ammontano complessivamente a L. 32.770.571.517 (Capp. 28/29 - Entrate) e sono state pagate per L. 27.528.255.061 (Capp. 72/73 - Uscite).

I capitoli 30 delle entrate e 74 delle uscite, che presentano entrambi l'eguale importo di L. 1.594.618.746, si riferiscono alle ritenute previdenziali ed assistenziali sulle retribuzioni al personale dell'Ente e il contributo a favore del Servizio Sanitario Nazionale, imposto sulle pensioni erogate ai farmacisti.

I capitoli 31 delle entrate e 75 delle uscite, che presentano entrambi l'eguale importo di L. 823.539.320 si riferiscono ai depositi cauzionali relativi ai contratti di affitto.

Nei capitoli 33 delle entrate e 77 delle uscite, figura l'accertamento di partite di debito e credito derivanti anche da discordanze e differenze emerse in sede di definizione dei rapporti con terzi per operazioni di diversa natura.

I capitoli 34 delle entrate e 78 delle uscite, che presentano entrambi l'eguale importo di L. 289.000.819 si riferiscono alle "maggiorazioni trattamento pensionistico ex combattenti di cui all'art.6, legge 15.4.1985, n. 140".

SPESE CORRENTI

TITOLO I

SPESE CORRENTI

Gli impegni complessivamente assunti nell'esercizio in esame ammontano a L. 287.011.821.308 e sono raggruppati in rapporto alla loro natura economica in dieci Categorie, per ciascuna delle quali si esaminano di seguito le poste più significative.

CATEGORIA 1a

Spese per gli Organi dell'Ente

Le spese relative alla Categoria in esame sono state complessivamente impegnate in L. 250.087.880, con una differenza negativa di L. 129.912.120 rispetto alle previsioni definitive, formulate e approvate in L. 380.000.000.

L'impegno di cui sopra deriva da due distinti provvedimenti legislativi.

Il primo - Legge 26 luglio 1978, n. 417 e successive modificazioni - contempla il trattamento di missione dei dirigenti statali; il secondo - D.M. 31 ottobre 1979, e successive modificazioni - determina la misura delle indennità di carica e delle medaglie di presenza.

CATEGORIA 2a

Oneri per il personale in attività di servizio

Le spese di detta Categoria, complessivamente impegnate per L. 4.316.744.945, risultano pagate per L. 4.075.701.470 e, rispetto alle previsioni definitive, formulate e approvate per L. 4.874.000.000, presentano una variazione negativa di L. 557.255.055; con riguardo al consuntivo 1995 dette spese presentano un decremento di L. 512.532.852 (bilancio 1995, L. 4.829.277.797).

La causa della riduzione d'oneri, rispetto alla previsione relativamente all'esercizio in esame, è determinata in particolare sia dall'esodo del personale dipendente che, usufruendo della facoltà concessale dalla mobilità, si è trasferito ad altri Enti sia dal ricorso al pensionamento per quiescenza.

I residui, accertati al 31 dicembre 1995 in L. 400.580.758, sono stati totalmente pagati.

Nella gestione di competenza le somme rimaste da pagare per questa Categoria riguardano le voci relative al compenso per lavoro straordinario e incentivante la produttività (L. 134.623.396), all'indennità e rimborsi spese di trasporto per missioni all'interno (L. 49.590) e agli oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente (L. 106.370.489).

A completamento di quanto sopra esposto, si aggiunge che gli oneri del personale in attività di servizio sono disciplinati dal contratto collettivo di Categoria emanato il 6 luglio 1995, con

Nel prospetto che segue sono evidenziate le variazioni intervenute sulle dotazioni di personale nel corso dell'anno 1996.

PERSONALE IN SERVIZIO

Qualifiche	Dotazione organica delibera C.A.n° 2 del 27.1.1989	Dotazione organica rideterminata al 31.8.1996 (legge 62/1996)	Dipendenti in servizio all'1.1.1996	Dipendenti in servizio al 31.12.1996
Dirigenza				
Dirigente Superiore	3	Dirigenti 5	3	5
Primo dirigente	3		2	
IX 5(*)	7	7(*)	7(*)	
VIII	17	13	14	14
VII	27	8	9	7
VI	38	23	26	23
V	6	1	1	1
IV	17	10	12	10
III	7	2	3	2
Totale	125	69	77	67

Come si può rilevare dal successivo prospetto, l'incidenza percentuale del costo del personale sulle entrate e spese finanziarie di parte corrente è stata, per l'esercizio 1996, rispettivamente dell'1,47% e dell'1.51% inferiore per le entrate e le uscite a quella riscontrata nel precedente esercizio.

DETERMINAZIONE DELL'INCIDENZA PERCENTUALE DEL COSTO DEL PERSONALE SULLE ENTRATE E SPESE FINANZIARIE DI PARTE CORRENTE

	1995	1996
	(entrate e spese riaccertate)	
Oneri per il personale in attività di servizio	4.829.277.797	4.316.744.945
Totale Entrate correnti	249.280.138.651	294.093.703.474
Incidenza percentuale	1,93%	1,47%
Totale Spese correnti	286.910.339.722	287.011.821.308
Incidenza percentuale	1,68%	1,51%

Stipendi ed altri assegni fissi al personale (Cap.2).

Per le retribuzioni spettanti al personale è stata impegnata la somma di L. 2.596.410.305, interamente pagata.

Compenso per lavoro straordinario e incentivante la produttività e maggiorazioni di stipendi per turni (Cap.3).

La spesa impegnata per il capitolo in esame ammonta a L. 437.000.000.

Indennità e rimborso spese di trasporto per missioni all'interno (Cap. 4).

La spesa per missioni è stata impegnata per L. 10.221.638, con una variazione negativa di L. 4.778.362, rispetto alla previsione definitiva, formulata in L. 15.000.000.

Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente (Cap.6).

Accantonamento polizza personale in servizio - ex art. 31 - Legge n.70/75 (Cap. 7).

Altri oneri sociali a carico dell'Ente (Cap.8).

La spesa impegnata in questi capitoli per complessive L. 1.240.360.490 è strettamente collegata alle voci relative ai vari emolumenti corrisposti al personale; essa riguarda i contributi a

carico dell'Ente per assicurazioni sociali, assistenza sanitaria, INAIL e accantonamento indennità di anzianità.

Corsi per il personale e partecipazione alle spese per corsi indetti da Enti, Istituti ed Amministrazioni varie (Cap.9).

La spesa prevista in questo capitolo, per L. 30.000.000 e non pagata, costituisce economia di bilancio.

Servizio sostitutivo di mensa (Cap. 10).

La spesa impegnata in questo capitolo è pari a L. 32.752.512, interamente pagata.

CATEGORIA 4a

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

La spesa impegnata per questa categoria ammonta a complessive L. 11.840.428.515 e si riferisce ad oneri di natura diversa, necessari per il funzionamento degli uffici e degli stabili da reddito; quindi tra i più significativi: l'acquisto di beni di consumo, la manutenzione di attrezzature, le spese per il servizio di portierato, i canoni di utenza dei servizi, gli oneri per il Centro Elaborazione Dati, ecc.

L'impegno complessivo a consuntivo, rispetto alle previsioni definitive formulate e approvate in L. 15.161.000.000, ha un decremento di L. 3.320.571.485 e, con riguardo al consuntivo 1995, un decremento di L. 1.219.622.528 (bilancio 1995, L. 13.060.051.043).

La categoria in esame comprende:

- le spese per l'amministrazione generale dal Cap. 11 al Cap. 36 per L. 4.442.086.434 (bilancio 1995, L. 4.090.737.010).

Dall'esame delle singole poste di uscita, mentre si rileva, rispetto al consuntivo 1995, un contenimento delle spese di carattere generale, per il capitolo "consulenze legali, tecniche ed attuariali" si registra un incremento di spesa di L. 95.632.177.

Infatti l'impegno complessivo passa da L. 587.316.088 a L. 682.948.265. Di esse:

a) L. 395.217.213 si riferiscono a spese legali ed interessano per L. 216.957.903 la gestione del patrimonio per la definizione sia di pratiche pregresse e in corso nell'anno 1996. Tuttavia parte delle spese legali che a definizione del contenzioso locatari vengono recuperate dall'Ente, sono imputate ad un apposito capitolo di bilancio di cui alla Cat. 9^ delle entrate "poste correttive e compensative di spese correnti"; nell'esercizio 1996 sono state riscosse L. 23.407.525 (cat. 9^ Cap. 18);

b) L. 150.881.052 si riferiscono a spese per consulenze attuariali;

c) L. 101.150.000 a spese per consulenze informatiche;

d) a L. 35.700.000 a spese per consulenze fiscali.

- Le spese per l'amministrazione del patrimonio immobiliare dal Cap.37 al Cap.47 per L. 7.398.342.081 (bilancio 1995, Lire 8.969.314.033).

A fronte del citato importo è stata iscritta, per recupero di spese sostenute per la gestione degli immobili, la somma di L. 4.789.563.671; ne consegue, quindi, che le spese in

argomento risultano in effetti pari a L. 2.608.778.410.

In particolare, in tema di spesa per l'amministrazione del patrimonio immobiliare, va segnalato che il relativo importo complessivo di L. 7.398.342.081 presenta un decremento di L. 1.570.971.952 rispetto al 1995, riaccertato come risulta dal prospetto che segue:

Descrizione	1995	1996	Differenze +/-
Spese per il servizio di portierato	1.357.231.681	1.429.333.160	+ 72.101.479
Acquisto divise, tute portieri ed operai	=====	======	======
Utenze ed assicurazioni	1.103.284.446	1.085.635.000	- 17.649.446
Manutenzione Ordinaria e straordinaria	3.398.949.722	1.445.575.677	- 1.953.374.045
Spese varie e compensi per speciali incarichi	683.623.086	865.778.244	+ 182.155.158
Spese per il Servizio di riscaldamento	2.315.890.498	2.547.000.000	+ 231.109.502
Indennità Avviamento Commerciale a Conduttori legge N°15/1987	110.334.600	25.020.000	- 85.314.600
Totali	8.969.314.033	7.398.342.081	- 1.570.971.952

Gli incrementi si sono verificati nelle voci "spese per il servizio di portierato", "spese varie e compensi per speciali incarichi" e "spese per il servizio di riscaldamento".

In particolare le spese per il servizio di portierato sono salite da L. 1.357.231.681 nel 1995 a L. 1.429.333.160 nel 1996, con un aumento di L. 72.101.479, mentre le spese di manutenzione straordinaria sono scese da L. 1.504.819.494 nel 1995 a L. 395.074.315 nel 1996, con una diminuzione di L. 1.109.745.179.

Le spese per manutenzione ordinaria sono state impegnate in L. 1.050.501.362 per esigenze manutentive, in relazione al progressivo deterioramento delle parti comuni degli impianti, prodotto da naturali fenomeni degenerativi; rispetto al Consuntivo 1995 hanno registrato un decremento di L. 843.628.866.

CATEGORIA 5a

Spese per prestazioni istituzionali

Le spese per prestazioni istituzionali, che sono state impegnate a consuntivo complessivamente per L. 260.697.195.846, rispetto alle previsioni definitive approvate relativamente all'esercizio in esame di L. 264.785.000.000, hanno un decremento di L. 4.087.804.154 e, con riguardo al consuntivo 1995, un incremento di L. 452.659.498.

La Categoria in esame riguarda:

- quanto a L. 256.006.765.846, gli oneri per ratei di pensione;
- quanto a L. 2.155.430.000, le prestazioni assistenziali;

- quanto a L. 2.535.000.000, l'indennità di maternità per le libere professioniste - Legge n. 379/90.

Si sottoelencano le uscite impegnate nei singoli capitoli costituenti la Cat. 5a del Titolo I:

Cap. 48 - Pensioni

I trattamenti pensionistici sono stati erogati, per l'anno 1996, tenendo anche conto delle modifiche regolamentari dell'attività statutaria dell'Ente, approvate con D.M. 24 febbraio 1992 e D.M. 15 novembre 1994 concernenti in particolare:

- l'elevazione, a decorrere dal 1° gennaio 1994, da 35 a 40 degli anni di effettiva iscrizione e contribuzione occorrenti per poter ottenere la pensione di anzianità;
- la modifica del limite di età pensionabile al 65° anno, provvedendo, in via transitoria, ad elevare il limite attuale di un anno per ogni biennio di calendario e precisamente: 62 anni dal 1° gennaio 1994, 63 anni dal 1° gennaio 1996, 64 anni dal 1° gennaio 1998 e 65 anni dal 1° gennaio 2000;
- l'innalzamento del requisito minimo di anzianità di iscrizione e di contribuzione effettiva, per conseguire il diritto alla pensione di vecchiaia, da 15 a 30 anni, con le stesse modalità transitorie di cui al punto precedente;

- la revisione dell'attuale sistema di liquidazione delle pensioni e dei supplementi di pensione mediante l'introduzione di una periodicità quinquennale ridotta, in via transitoria, ad ogni tre anni sino al 31 dicembre 2000;
- l'esclusione delle annualità riscattate dagli iscritti per il corso di studi universitari dalla base utile al fine del calcolo dell'assegno integrativo.

La spesa sostenuta per l'erogazione di complessive n. 26.286 pensioni di vecchiaia, di anzianità, di invalidità, di reversibilità ed indirette ammonta a L. 256.006.765.846 e si ripartisce come segue:

Oneri sostenuti per l'anno 1996		Pensioni 1995	
n.14.665 vecchiaia	L.147.737.979.457	n.14.787 vecchiaia	L. 145.488.969.367
n. 5.530 anzianità	L. 69.117.006.287	n. 5.574 anzianità	L. 68.361.954.409
n. 339 invalidità	L. 1.989.417.801	n. 339 invalidità	L. 1.935.843.345
n. 5.752 superstiti	L. 37.162.362.301	n. 5.611 superstiti	L. 39.953.769.227
n.26.286	L.256.006.765.846	n.26.311	L.255.740.536.348

L'impegno a consuntivo, rispetto alla previsione definitiva relativamente all'esercizio in esame di L. 260.000.000.000, ha un decremento di L. 3.993.234.154 e con riguardo al consuntivo 1995, un incremento di L. 266.229.498.

L'incremento è da imputarsi esclusivamente alla liquidazione delle pensioni di vecchiaia e anzianità a favore di coloro che, ai sensi dell'art. 11 della previgente normativa, avevano richiesto il procrastino del trattamento previdenziale.

Cap.49 - Prestazioni di assistenza

La spesa per l'attività svolta dall'Ente per l'assistenza continuativa e straordinaria, erogata a norma di Statuto, ai farmacisti e superstiti trovatisi in stato di necessità, ammonta complessivamente, per l'esercizio 1996, a L. 2.155.430.000 e, con riguardo al consuntivo 1995 registra un decremento di L. 54.570.000.

Le prestazioni assistenziali sono state erogate sulla base della normativa, approvata in data 18.06.1993 dal Consiglio Nazionale dell'Enpaf, che prevede tra l'altro:

- all'art. 1, la concessione di un sussidio continuativo mensile, in misura fissata per l'anno 1996 dal Consiglio di Amministrazione con proprio provvedimento n. 107/1995, a favore degli iscritti, privi dei requisiti necessari per il conseguimento del diritto del trattamento pensionistico e in disagiate condizioni economiche e di salute;

- all'art. 2, la concessione di "prestazioni assistenziali straordinarie" agli iscritti e pensionati in disagiate condizioni economiche, per decesso di familiari conviventi e a carico, per invalidità temporanea al lavoro causa di grave disagio economico, per disoccupazione involontaria temporanea, per calamità naturali ed eventi di particolari gravità con ripercussione sul bilancio familiare.

Per la determinazione dello stato di bisogno ai fini della concessione dei benefici predetti, il regolamento prevede, inoltre, che si debba tener conto "del limite di reddito dell'intero nucleo familiare del richiedente" che, anche per l'anno 1996, è stato fissato dal Consiglio di Amministrazione in L. 25.000.000.

Nel prospetto che segue vengono riportate le voci di spesa, poste a confronto con gli oneri sostenuti nell'esercizio 1995.

Descrizione	1996	1995	Differenze + / -
Assistenza continuativa a farmacisti e superstiti	769.830.000	831.000.000	- 61.170.000
Assistenza straordinaria a farmacisti, superstiti e a figli subnormali di farmacisti	1.383.800.000	1.203.900.000	+ 179.900.000
Sussidi per studio	1.800.000	2.100.000	- 300.000
Assistenza straordinaria a farmacisti danneggiati dall'alluvione di novembre 1994		173.000.000	- 173.000.000
T O T A L E	2.155.430.000	2.210.000.000	- 54.570.000

In particolare, per quanto riguarda l'assistenza continuativa si rileva una diminuzione di spesa di complessive di L. 61.170.000.

Per quanto si riferisce all'assistenza straordinaria si constata, da un lato, un aumento della spesa di L.179.900.000 per assistenza a farmacisti superstiti e per la concessione di contributi annuali ai farmacisti iscritti all'Enpaf i quali abbiano figli subnormali, spastici o gravemente minorati e, dall'altro, una diminuzione dei sussidi per studio.

Si sottolinea, infine, che gli oneri di pertinenza la gestione assistenza, sostenuti nell'esercizio 1996 in L. 2.233.590.258 sono inferiori alle entrate della gestione stessa (L. 3.041.511.857) e, pertanto, si registra un avanzo economico di L. 807.921.599 che va ad incrementare la riserva tecnica che passa da L. 3.509.259.701 a L. 4.317.181.300 (cfr. conto economico gestione assistenza e stato patrimoniale).

Cap. 50 - Indennità di maternità per le libere professioniste - Legge 11.12.1990, n. 379.

La spesa impegnata nel capitolo in esame ammonta a complessive L. 2.535.000.000, delle quali risultano pagate al 31 dicembre 1996, L. 1.066.000.400.

Le erogazioni delle predette prestazioni sono disciplinate dalle norme di attuazione, deliberate dal Consiglio di Amministrazione dell'Enpaf con provvedimento n. 70/1991 e successiva modificazione.

CATEGORIA 6a

Trasferimenti passivi

Cap. 51 - Interventi assistenziali a favore del personale in servizio - art. 59 D.P.R. n. 509/79 e successive modificazioni

La ripartizione dell'onere a carico dell'Ente per la concessione dei benefici a favore del personale (che non supera, ai sensi dell'allegato 6 del D.P.R. n.509/1979 l'uno per cento delle spese per il personale impegnate nell'esercizio) è rappresentata nel prospetto che segue:

Benefici art. 59 D.P.R. 509/79		Importo
Borse di studio	5.000.000	
Attività culturali	29.074.000	
Sussidi	8.500.000	
	==========	42.574.000
Prestiti (costo reale)		760.000 *

	TOTALE	43.334.000

* Tale importo si riferisce all'onere per prestiti concessi che, non avendo immediata rilevanza finanziaria, figura tra le poste del conto economico che non danno luogo a movimenti finanziari.

Nel prospetto che segue è rappresentato il calcolo dell'uno per cento sulle somme impegnate per oneri al personale in attività di servizio:

Descrizione	Importo
Stipendi	2.596.410.305
Straordinari	437.000.000
Indennità di missione	10.221.638
Oneri c/Ente	1.027.767.049
Accantonamenti	355.594.926
TOTALE	4.426.993.918
Uno per cento di L. 4.426.993.918 è uguale a L. 44.270.000	

Cap. 52 - Valori per la copertura dei periodi assicurativi trasferiti ad altri Enti di previdenza

L'impegno di spesa di L. 112.397.334, completamente pagato, è riferito ai contributi soggettivi versati dagli iscritti all'Enpaf e trasferiti, per effetto della Legge n. 45/90 ad altri Enti previdenziali.

CATEGORIA 7a

Oneri finanziari

Cap. 53 - Interessi passivi

Gli oneri per interessi passivi che sono stati impegnati

per L. 1.203.451.578, rispetto alle previsioni definitive approvate e formulate relativamente all'esercizio in L. 2.000.000.000, hanno un decremento di L. 796.548.422 e, con riguardo al consuntivo 1995 un incremento di L. 850.896.283.

Il predetto impegno attiene:

- quanto a L. 1.084.786.812 per interessi passivi gravanti sulla anticipazione bancaria (al 1.1.1996 di circa 15 mld), cui l'Ente ha dovuto ricorrere per fare fronte alle esigenze finanziarie correnti;
- quanto a L. 7.084.967 per interessi passivi relativi ai mutui gravanti sul l'immobile sito in Roma, via Flaminia Vecchia n. 670;
- quanto a L. 111.579.799 per interessi passivi vari.

Cap. 54 - <u>Spese e commissioni bancarie</u>

L'impegno di spesa di L. 4.985.624, completamente pagato, è riferito alle spese e commissioni bancarie.

CATEGORIA 8a

Oneri tributari

Gli oneri tributari (capitoli 55 e 56) sono stati impegnati in complessive L. 8.216.369.816 rispetto alle previsioni definitive approvate e formulate in L. 9.400.000.000 e riguardano l'imposta sul reddito delle persone giuridiche (IRPEG), l'imposta locale dei redditi (ILOR), l'imposta comunale sui valori immobiliari (ICI), e tributi vari.

CATEGORIA 9a

Poste correttive e compensative di entrate correnti.

Le uscite di questa categoria sono state complessivamente impegnate per L. 288.235.770 e riguardano per L. 278.156.711 sgravi contributivi e per L. 10.079.059 rimborsi a conguaglio riferiti a gestioni pregresse per redditi immobiliari.

CATEGORIA 10a

Spese non classificabili in altre voci.

Gli "oneri vari straordinari" (Cap. 60) sono stati impegnati per complessive L. 39.350.000 e riguardano in particolare spese sostenute dall'Ente per arbitraggi e risarcimenti.

TITOLO II

SPESE IN CONTO CAPITALE

Si illustrano qui di seguito i movimenti dell'esercizio 1996 che hanno prodotto variazioni alla consistenza patrimoniale.

CATEGORIA 12a

Acquisizione di immobilizzazioni tecniche

Il valore delle immobilizzazioni tecniche (Cat. 12^) ammontava al 31 dicembre 1995 a L. 1.459.580.884.

Nel corso dell'esercizio si è registrato un movimento in diminuzione di L. 9.670, ed un movimento in aumento di L. 328.316.977 per l'acquisto di mobili, macchine ed attrezzature tecniche connesse con la elaborazione automatica dati.

Per effetto di tali variazioni le immobilizzazioni tecniche passano, alla data del 31 dicembre 1996, all'importo di Lire 1.787.888.191.

Per quanto attiene il fondo ammortamento si precisa che lo stesso è stato aumentato di L. 96.720.861 per quote di ammortamento e deperimento relative all'esercizio 1996 (Parte II - Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari - Conto economico).

Pertanto, il fondo ammortamento mobili e macchine, iscritto nel passivo, passa da L. 1.278.790.162 a L. 1.375.511.023.

CATEGORIA 14a

Concessione di crediti ed anticipazioni

L'onere per la concessione di prestiti al personale dipendente (Cap. 70) di cui all'art.59 D.P.R. n.509/79 e successive modificazioni, ammonta nell'esercizio 1996 a L. 77.900.000, rispetto alle previsioni definitive approvate e formulate in L. 300.000.000.

TITOLO III

ESTINZIONE DI MUTUI ED ANTICIPAZIONI

CATEGORIA 16a

Rimborsi di mutui

Cap. 70/bis - Rimborsi di mutui

Le annualità di ammortamento - iscritte nel Cap. 71 della gestione dei residui e riferite al mutuo gravante sull'immobile acquistato nell'anno 1974 e sito in Roma, Via Flaminia Vecchia n. 670 - sono state pagate per L. 19.792.033; per tale capitolo i residui passivi al 31 dicembre 1996 ammontano a L. 8.127.710.

CATEGORIA 17a

Cap. 71/bis - Estinzione anticipazione bancaria

Il capitolo è riferito' all'impegno di L. 927.111.010 assunto dall'Enpaf nell'anno 1996 per l'anticipazione di tesoreria, cui si è dovuto ricorrere per far fronte alle esigenze di cassa. Il debito di Lire 14.511.955.230, maturato al 31.12.1995, risulta interamente pagato.

TITOLO IV

PARTITE DI GIRO

CATEGORIA 21a

Spese aventi natura di partite di giro

Figurano in questa categoria, per la particolare natura tecnica delle poste contabili, le stesse voci della corrispondente categoria in entrata, alla cui illustrazione si rimanda.

Il commento del rendiconto finanziario, degli aspetti particolari delle singole gestioni, trova la sua sintesi nei dati del conto economico generale e della situazione patrimoniale.

CONTO ECONOMICO GENERALE

L'attività economica dell'Ente, svolta nell'anno 1996 per conto delle Gestioni Assistenza e Previdenza, viene espressa dal conto economico generale.

Il movimento economico complessivo desunto, come è noto, in base agli attuali criteri contabili sanciti dal D.P.R. n. 696/1979, dal movimento finanziario di parte corrente integrato dalle componenti economiche che non danno luogo a movimenti finanziari (quota ammortamento mobili, macchine ed attrezzature tecniche; costo reale per la concessione di prestiti al personale; quote per adeguamento fondo indennità anzianità personale e quote ammortamento immobili, ecc.), evidenzia un risultato positivo di esercizio pari a L. 6.019.745.001, formato da un avanzo economico della gestione previdenza di L. 5.211.823.402 e da un avanzo economico della gestione assistenza di L. 807.921.599.

Pertanto, la riserva tecnica della gestione previdenza, al 31 dicembre 1995 in L. 124.985.281.905, passa a L. 130.197.105.307 e la riserva tecnica della gestione assistenza, al 31 dicembre 1995 in L. 3.509.259.701, passa a L. 4.317.181.300.

Come si può rilevare dal prospetto che segue, dopo due esercizi il risultato economico della gestione previdenza ritorna di segno positivo.

Esercizi	Avanzo (+) o Disavanzo (-) economico	
1986	-	45.164.681.178
1987	-	35.336.611.896
1988	-	40.509.844.143
1989	-	12.944.541.224
1990	+	13.218.499.444
1991	+	51.371.337.592
1992	+	42.921.901.140
1993	+	18.001.563.493
1994	-	27.983.599.736
1995	-	36.867.146.836
1996	+	5.211.823.402

SITUAZIONE PATRIMONIALE

In ordine alla situazione patrimoniale complessiva dell'Enpaf al 31 dicembre 1996, il conto consuntivo evidenzia attività per Lire 169.707.462.082 e passività per L. 34.675.280.085 con un patrimonio netto di L. 135.032.181.997 così rappresentato:

- riserva tecnica gestione assistenza	L. 3.509.259.701	
- riserva tecnica gestione previdenza	L. 124.985.281.905	
- fondi di riserva (ordinaria e straordinaria)	L. 517.895.390	
- avanzo economico dell'esercizio	L. 6.019.745.001	
		L. 135.032.181.997

In dettaglio, le attività risultano costituite per Lire 4.462.736.025 da disponibilità liquide; per L. 55.582.723.103 da investimenti patrimoniali; per L. 1.787.888.191 da mobili e macchine; per Lire 107.874.022.173 da crediti di bilancio (residui attivi e crediti finanziari); per L. 92.590 da partite varie.

Per quanto riguarda gli investimenti patrimoniali, è da rilevare che l'importo di L.55.582.723.103, risultante a chiusura dell'esercizio 1996, è così formato:

- mutui ipotecari	L. 428.652.751	pari allo 0,77%
- prestiti al personale	L. 417.297.131	pari allo 0,75%
- titoli di proprietà	L. 10.600.000	pari allo 0,01%
- immobili di proprietà	L. 54.726.173.221	pari al 98,47%
	L. 55.582.723.103	100,00%

Le passività dello stato patrimoniale risultano costituite per L. 18.841.274.663 da residui passivi; per L. 935.238.720 da debiti bancari e finanziari, di cui L. 927.111.010 per anticipazione bancaria; per L. 1.485.923.196 da fondi di accantonamenti vari; per L. 13.412.062.016 da poste rettificative dell'attivo; per L. 781.490 da poste varie.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Completa l'intero quadro gestionale 1996 la "situazione amministrativa" la quale, mettendo in evidenza le riscossioni e i pagamenti in conto competenza e residui, la consistenza di cassa all'inizio e alla fine dell'esercizio, nonché i residui attivi e passivi degli esercizi precedenti e di quelli cui il rendiconto si riferisce, consente la determinazione dell'avanzo di amministrazione di L. 92.491.884.343.

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI SINDACI

PAGINA BIANCA

VERBALE N. 3 - 1997

Relazione del Collegio Sindacale al conto consuntivo 1996 dell'Ente Nazionale di Previdenza e di Assistenza Farmacisti - E.N.P.A.F.

L'anno 1997, addì 10 luglio, nei locali dell'Ente Nazionale di Previdenza e di Assistenza Farmacisti si è riunito il Collegio Sindacale per l'esame del conto consuntivo relativo all'anno 1996 deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 30 giugno 1997, ai sensi dell'art. 14, lettera b) dello Statuto.

Sono presenti:

Dr. Alberico Vernaglia - Presidente		- designato dal Ministero del Lavoro e della Previdenza sociale
Dr. Guido Cavaliere	- componente	- designato dal Ministero del Tesoro
Dr. Paolo Picchio	- componente	- eletto dal Consiglio Nazionale

Il conto consuntivo 1996 che viene presentato all'approvazione del Consiglio Nazionale nella riunione del giorno 11 luglio c.a. è costituito dai fondamentali documenti contabili e, cioè, dal rendiconto finanziario, dallo stato patrimoniale, dai conti economici delle gestioni assistenza e previdenza e da quello generale, dalla situazione amministrativa nonchè dagli elenchi dei residui attivi e passivi riferiti agli anni di formazione.

Dall'esame dei suddetti elaborati il Collegio ha innanzi tutto accertato che gli stessi sono stati predisposti in relazione a quanto disposto dal D.P.R. n. 696/1979, che tutte le voci comprese nei documenti contabili in discorso costituiscono le risultanze delle operazioni di gestione registrate nelle scritture dell'Ente e che tutte le spese risultano debitamente corredate dagli atti giustificativi.

Le risultanze complessive del conto consuntivo in esame - che reca anche le previsioni definitive dell'esercizio in questione-sono le seguenti:

Entrate di competenza

	Previste	Accertate	Differenza +/-
a) Correnti	L. 288.041.000.000	L. 294.093.703.474	+ L. 6.052.703.474
b) c/Capitale	L. 619.000.000	L. 1.565.478.504	+ L. 946.478.504
c) partite di giro	L. 37.700.000.000	L. 39.444.362.866	+ L.1.744.362.866
Totale	L. 326.360.000.000	L. 335.103.544.844	+ L. 8.743.544.844

Uscite di competenza

	Previste	Impegnate	Differenze +/-
a) Correnti	L. 297.594.000.000	L. 287.011.821.308	- L. 10.852.178.692
b)c/capitale	L. 700.000.000	L. 1.333.327.987	+L. 633.327.987
c)partite di giro	L. 37. 700.000.000	L. 39.444.362.866	+L. 1.744.362.866
Totale	L.335.994.000.000	L. 327.789.512.161	-L. 8.204.487.832

Conseguentemente l'esercizio in esame ha registrato un avanzo finanziario di competenza di L. 7.314.032.683= derivante dalla differenza fra le entrate accertate di L. 335.103.544.844= e le uscite impegnate di L. 327.789.512.161=.

Ciò a fronte di un previsto disavanzo finanziario di competenza di L. 9.634.000.000= quale differenza fra le uscite definitive previste do L. 335.994.000.000= e le entrate previste di L. 326.360.000.000=.

I suindicati risultati finanziari, comunque, risultano meglio evidenziati dai prospetti che seguono:

	entrate previste	uscite previste	differenza
a)correnti	L. 288.041.000.000	L. 297.594.000.000	- L. .553.000.000
b)capitale	L. 619.000.000	L. 700.000.000	- L. 81.000.000
c)partite di giro	L. 37.700.000.000	L. 37.700.000.000	
Totale	L. 326.360.000.000	L. 335.994.000.000	- L.9.634.000.000

	entrate accertate	uscite impegnate	differenza
a)corrente	L. 294.093.703.474	L. 287.011.821.308	+ L. 7.081.882.166
b)c/capitale	L. 1.565.478.504	L. 1.333.327.987	+ L. 232.150.517
c)partite di giro	L. 39.444.362.866	L. 39.444.362.866	
Totale	L. 335.103.544.844	L. 327.789.512.161	+ L .7.314.032.683

Il suindicato prospetto pone anche in evidenza che l'anzidetto avanzo finanziario di competenza di L. 7.314.032.683= è da attribuire alla parte corrente per L. 7.081.882.166= solo in minima parte attenuato dall'eccedenza delle entrate per movimento di capitale sulle correlative uscite ammontanti a L. 232.150.517=: Ciò in quanto le partite di giro sia nelle entrate che nelle spese si equivalgono in L. 39.444.362.866=.

ENTRATE

Alla data del 31.12.1996 risultano accertate entrate per complessive L. 335.103.544.844= con un aumento di L. 8.743.544.844 = rispetto a quelle previste di L. 326.360.000.000.

Delle predette entrate accertate L. 292.938.950.991= sono state riscosse e L. 42.164.593.853= sono rimaste da riscuotere.

Le entrate rimaste da riscuotere riguardano L. 41.323.257.288= quelle correnti, L. 32.045.151= quelle in c/conto capitale e L. 809.291.414= le partite di giro.

Rispetto alle previsioni definitive di L. 326.360.000.000= sono state accertate, come già rappresentato nell'apposito prospetto, maggiori entrate di L. 8.743.544.844 e precisamente:

L. + 6.052.703.474= nelle entrate correnti;
L. + 946.478.504= nelle entrate in c/capitale;
L. + 1.744.362.866= nelle entrate per partite di giro.

L. + 8.743.544.844=

In particolare le maggiori entrate correnti di L: 6.052.703.474= derivano dalla differenza fra le maggiori entrate di L. 7.831.617.382= accertate su quasi tutti i capitoli e le minori entrate di L. 1.778.913.908= verificatesi sui sottoindicati capitoli:

1) quote associative	L.	20.000.000	
2) interessi attivi per mutui	"	52.919.438	
3) interessi attività per quote partecipazione iscritti per riscatti	"	9.073.510	
4) interessi per prestiti al personale	"	23.433.108	
5) recuperi spese per gestione immobiliare	"	1.390.436.329	
6) recupero spese per beni e servizi	"	17. 527.429	
7) recupero spese per prestazioni istituzionali	"	265.524.094	- L. 1.778.913.908
			+ " 7.831.617.382
			L. 6.052.703.474

Fra le maggiori entrate di L: 7.831.617.382 si evidenzia quella relativa al contributo 0,90% (L. 3.419.703.249), quella per affitti degli immobili (L. 661.269.366), quella per interessi attivi (L. 122,698.301) e quella per contributi previdenza ordinari (L: 3.180.279.412).

ENTRATE C/ CAPITALE

Dette entrate ammontanti a complessive L. 1.565.478.504 riguardano L. 3.175.000 per realizzo titoli, L. 635.192.494 per riscossione mutui a medio e lungo termine e per prestiti al personale e L. 927.111.010 per anticipazione bancaria.

ENTRATE PER PARTITE DI GIRO

Ammontano a complessive L. 39.444.362.866 con un aumento di L. 1.744.362.866 nei confronti di quelle previste e trovano esatta corrispondenza con le uscite aventi analoga natura. Riguardano principalmente ritenute erariali, assistenziali e previdenziali operate a carico del personale.

Comprendono, comunque anche la somma di L. 3.966.632.464 concernente partite in conto sospeso e quella di L. 823.539.320 inerente a trattenute per conto terzi e depositi cauzionali.

All'uopo nel ribadire nuovamente l'osservazione effettuata nei precedenti elaborati e cioè di ricorrere a dette partite soltanto nei casi ritenuti assolutamente indispensabili si invitano gli organi dell'Ente a predisporre idonee procedure onde pervenire alla eliminazione del fenomeno.

SPESE

Nei confronti delle previsioni definitive di L. 335.994.000.000 le spese impegnate durante l'esercizio sono di L. 327.789.512.161 con una diminuzione di L. 8.204.487.839.

Delle predette spese impegnate L. 314.294.736.808 risultano pagate e L. 13.494.775.363 sono rimaste ancora da pagare.

Le spese pagate riguardano L. 283.224.595.783 quelle correnti, L. 134.282.033 quelle in conto capitale e L. 30.935.858.992 quelle per partite di giro, mentre quelle rimaste da pagare si riferiscono quanto a L 3.787.225.525 alle spese correnti, quanto a L. 1.199.045.954 a quelle in conto capitale e quanto a L. 8.508.503.874 alle partite di giro.

SPESE CORRENTI

Le spese correnti previste ammontano a L. 297.594.000.000, quelle impegnate sono di L. 287.011.821.308.

Pertanto rispetto alle previsioni definitive sono state impegnate minori spese correnti per L. 10.582.178.692.

In particolare le su esposte minori spese correnti riguardano le sottoindicate categorie:

DIMINUZIONI

- Spese Organi Ente	L.	129.912.120
- Oneri personale in servizio	"	557.255.055
- Spese acquisto beni consumo e servizi	"	3.320.571.483
- Spese prest. istituzionali	"	4.087.804.154
- trasferimenti passivi	"	194.028.666
- Oneri finanziari	"	796.562.798
- Poste correttive di entrate	"	51.764.230
- Spese non classificabili in altre voci	"	260.650.000
- Oneri tributari	"	1.183.630.184
Totale	L.	10.582.178.692

SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE

Rispetto ad una previsione definitiva di L. 380.000.000 sono state impegnate spese per L. 250.087.880. Si è realizzata una minore spesa di L. 129.912.120.

ONERI PER IL PERSONALE IN SERVIZIO

Questa categoria registra una diminuzione di spesa di L 557.255.055 rispetto a quella preventivata per l'esercizio in esame e di L. 512.532.852 nei confronti del conto consuntivo riferito all'anno 1995.

Le motivazioni che hanno dato luogo alla sovraindicata diminuzione sono state ampiamente illustrate dall'Ente nella relazione illustrativa all'elaborato in esame.

SPESE PER ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI

Nei confronti delle previsioni definitive ammontanti a L. 15.161.000.000 sono state impegnate spese per complessive L. 11.840.428.515 realizzando una economia di L. 3.320.571.485.

Anche rispetto al conto consuntivo del decorso esercizio è stata impegnata una minore somma di L. 1.219.622.528.

Al riguardo questo Collegio non può che ribadire quanto già osservato in occasione della relazione al conto consuntivo 1995 e, cioè, che pur apprezzando che le spese di cui alla categoria in esame risultano contenute rispetto ai precedenti esercizi, ritiene che, per l'avvenire l'Ente debba fare ricorso alle consulenze legali tecniche ed attuariali (L.682.948.265) ed a quelle per consulenze tecniche esterne (L. 380.526.772) soltanto nei casi ritenuti assolutamente indispensabili.

SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

Questa categoria ha registrato una diminuzione di spesa di L. 4.087.804.154 rispetto a quella prevista di L. 264.785.000.000 e con riferimento al conto consuntivo 1995 un incremento di spesa di L. 452.659.498.

La categoria in esame comprende la spesa di L. 2.155.430.000 per prestazioni assistenziali, L. 2.535.000.000 concernono l'indennità di maternità per le libere professioniste e L. 256.006.765.846 riguardano gli oneri e ratei di pensione.

Al riguardo il Collegio ritiene che le spese di assistenza erano da comprimere, atteso che l'avanzo di bilancio è stato raggiunto soltanto a seguito di contribuzione straordinaria "una tantum" da parte degli iscritti ammontante a L. 21.910.000.000; ribadisce le raccomandazioni affinchè dette spese vengano seguite e analizzate con la massima attenzione in relazione alle loro fonti di entrata.

TRASFERIMENTI PASSIVI

Rispetto alle previsioni definitive di L. 349.000.000 questa categoria ha registrato impegni complessivi per L. 164.971.334 con una diminuzione di L. 194.028.666 .

L'onere a carico dell'Ente sostenuto per la corresponsione dei benefici di cui trattasi è ampiamente illustrato nella relazione dell'Ente dalla quale si evince pure che lo stesso non supera - ai sensi dell'allegato 6 del D.P.R. n. 509/1979 l'uno per cento delle spese per il personale impegnate nell'esercizio.

Questa categoria comprende anche gli oneri per la copertura dei periodi assicurativi trasferiti ad altri Enti ammontanti a L. 112.397.334.

ONERI FINANZIARI

Gli oneri finanziari riguardano impegni per L. 1.208.437.202 e concernono interessi passivi e L. 1.203.451.578 e per commissioni bancarie L. 4.905.625. Nei confronti delle previsioni definitive di L. 2.005.000.000 è stata realizzata una minore spesa di L. 796.562.798. L'Ente nella più volte citata relazione ha ampiamente illustrate le su esposte cifre.

ONERI TRIBUTARI

Detta categoria prevede una previsione definitiva di L. 9.400.000.000. E' stata impegnata la complessiva somma di L. 8.216.369.816. L'Ente nella relazione ha specificato i vari tributi pagati.

SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese previste per movimento capitale ammontano a complessive L. 700.000.000 di cui L. 406.216.977 impegnate.

Alle predette spese impegnate di L. 406.216.977 vanno aggiunte L. 927.111.010 pari all'estinzione dell'anticipazione bancaria risultante a fine esercizio. Risultano pagate L. 134.282.033 e da pagare L. 1.198.145.954 (L. 271.034.944 + L. 927.111.010).

si riferiscono:

- quanto a L. 328.316.977	- al Cap. 65	- all'acquisto mobili macchine ed attrezzature connesse con la elaborazione automatica dei dati;
- quanto a L. 77.900.000	- al Cap. 70	- alla concessione dei prestiti al personale;
- quanto a L. 927.111.010	-al Cap. 71 bis	- all'estinzione di anticipazione bancaria

PARTITE DI GIRO

Dette spese concordano con le corrispondenti entrate nell'ammontare complessivo di spese impegnate di L. 39.444.362.866.

RESIDUI ATTIVI

I residui attivi all'inizio dell'esercizio ammontavano a L. 107. 321.837.745.

Durante il corso della gestione ne sono stati riscossi per complessive L. 41.994.655.867. Sono rimasti da riscuotere per L. 65.641.067.848 in quanto si sono verificati maggiori accertamenti per L. 671.406.579 e minori accertamenti per L. 357.520.609.

Se, poi, ai predetti residui attivi rimasti da riscuotere (L. 65.641.067.848) vengono sommati quelli derivanti dalla competenza ammontanti aL. 42.164.593.853 si ottiene alla fine dell'esercizio una massa attiva di residui di L. 107.805.661.701 (L. 65.641.067.848 + L. 42.164.593.853).

RESIDUI PASSIVI

I residui passivi all'inizio dell'esercizio ammontavano a L: 29.655.652.358. Durante il corso dell'esercizio ne sono stati pagati per L. 23.370.080.504, rimasti da pagare per L. 6.281.738.030 e radiati per L. 3.833.824:

Pertanto alla fine dell'esercizio esistono residui passivi provenienti dagli esercizi precedenti per L. 6.281.738.030 che sommati a quelli provenienti dalla competenza dell'esercizio ammontanti a L. 13.494.775.353 danno luogo ad una massa totale di residui passivi per L. 19.776.513.383 (L. 6.281.738.030+ L. 13.494.775.353)

FONDO DI CASSA

- consistenza all'1-1 -1996		+ L. 7.193.946.479
- riscossione in conto competenza	L. 292.938.950.991	
- riscossione in conto residui	L. 41.994.655.867	
		+ L. 334.933.606.858
PAGAMENTI		
- in conto competenza	L. 314.294.736.808	
- in conto residui	L. 23.370.080.504	-L. 337.664.817.312
Fondo di cassa al 31.12.96		+ L. 4.462.736.025

Conseguentemente l'avanzo di amministrazione viene cosi' determinato:

Fondo di cassa al 31.12.96		+ L. 4.462.736.025
RESIDUI ATTIVI		
- provenienti da esercizi precedenti	L. 65.641.067.848	
- provenienti dalla competenza	L. 42.164.593.853	+ L. 107.805.661.701
RESIDUI PASSIVI		
-provenienti da esercizi precedenti	L. 6.281.738.030	
- provenienti dalla competenza	L. 13.494.775.353	- L. 19.776.513.383
avanzo di amministrazione al 31.12.1996		+ L. 92.491.884.343

CONTO ECONOMICO E STATO PATRIMONIALE

In merito al conto economico dell' esercizio si rappresenta che il risultato positivo di L. 6.019.745.001 (di cui L. 5.211.823.402 si riferiscono alla gestione previdenza e L. 807.921.599 alla gestione assistenza) deriva dalla differenza fra le entrate correnti accertate di L. 294.093.703.474 e le spese correnti impegnate di L. 287.011.821.308, nonchè dalle altre poste che concorrono alla determinazione del risultato economico dell'esercizio che complessivamente ammontano per le entrate a L. 697.990.733 e per le spese a L. 1.760.127.898.

Lo stato patrimoniale presenta alla fine dell'esercizio in esame un totale di attività per L. 169.707.462.082, un totale passività per L. 34.675.280.085 ed un patrimonio netto di L. 135.032.181.997 con un aumento rispetto all'esercizio precedente di L. 6.019.745.001 pari al risultato positivo conseguito durante l'esercizio in esame per effetto della gestione.

Al fine comunque, di avere una visione sintetica della gestione relativa all'anno 1996, come già fatto per gli anni precedenti, si evidenziano di seguito gli elementi più significativi della stessa posti a confronto con quelli del precedente esercizio:

a) il fondo di cassa che all'inizio della gestione presentava un saldo positivo di L. 7.193.946.479 è passato a L. 4.462.736.025 con una diminuzione di L. 2.731.210.454;

b) l'avanzo di amministrazione che all'inizio della gestione era di L. 84.860.131.866 è passato a L. 92.491.884.343 con un aumento di L. 7.631.752.477;

c) il conto economico generale presenta un avanzo economico di L. 6.019.745.001 mentre quello del precedente esercizio presentava un disavanzo economico di L. 36.048.337.083. La gestione 1996, pertanto, nei confronti di quella del 1995 ha avuto un miglioramento di L. 30.028.592.082.

Ciò premesso ed accertato che:
- le scritture finali dell'esercizio 1995 in ordine alla consistenza di cassa, ai residui attivi e passivi concordano con quelle iniziali dell'esercizio 1996;

- le scritture finali suesposte dell'esercizio in esame concordano con quelle contabili dell'Ente:

il Collegio ritiene che l'elaborato in discorso possa essere approvato nelle risultanze ivi esposte.

Tuttavia come già avvenuto in sede di relazione ai precedenti bilanci il Collegio rinnova la raccomandazione affinchè le spese legali e quelle per consulenze professionali esterne vengano contenute in limiti quanto più ristretti sia mediante una più razionale utilizzazione del personale, sia mediante l'acquisizione, a seguito di idonea modifica dell'organico dell'Ente, delle specifiche professionalità attualmente non previste dall'ordinamento dell'Ente.

Inoltre il Collegio rilevata che la già deficitaria situazione del personale in servizio, peraltro, già segnalata in occasione della precedente relazione al conto consuntivo 1995, è andata sempre più aggravandosi a causa di pensionamenti anticipati e trasferimenti in altri Enti tanto da pregiudicare seriamente lo svolgimento dell'attività istituzionale dell'Ente, ritiene che debbano essere poste in essere tutte le iniziative necessarie per ovviare alla anomala situazione.

Infine il Collegio rilevato altresì che il risultato economico positivo di L. 6.019.745.001= è stato ottenuto esclusivamente mediante una contribuzione straordinaria "una tantum" di L. 21.910.000.000= ribadisce l'adozione di idonee e concrete misure atte a pervenire all'equilibrio del

bilancio mediante un adeguato aumento della contribuzione vigente nel breve termine e mediante una radicale e strutturale revisione del sistema pensionistico attualmente in essere, ispirata al principio dell'effettivo svolgimento dell'attività professionale e rapportata al reddito effettivamente prodotto e denunciato ai fini IRPEF e ciò in analogia a quanto effettuato presso altri Enti di previdenza per liberi professionisti.

Circa poi una più equilibrata gestione di cassa che eviti il ricorso ad onerose anticipazioni bancarie il Collegio non può esimersi dal ripetere nuovamente la raccomandazione che l'Ente intensifichi le azioni per la riscossione immediata dei residui attivi, in particolare quelli provenienti dagli esercizi più remoti. Provveda, poi, con urgenza al pagamento dei residui passivi soprattutto quelli che possano dar luogo ad interessi moratori o altre somme aggiuntive.

Considerato, infine, che i residui sia attivi che passivi influiscono, come è noto, sul risultato di esercizio il Collegio invita gli Organi responsabili dell'Ente ad una completa revisione degli stessi eliminando dalle scritture contabili quelli ritenuti assolutamente inesigibili, nonchè quelli ove non sussista più l'obbligo di pagamento.

IL COLLEGIO SINDACALE

Dr. Alberico VERNAGLIA

Dr. Guido CAVALIERE

Dr. Paolo PICCHIO

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Dr. Emilio Croce	Presidente
Dr. Sebastiano Fabiano	Vice Presidente
Dr. Alvise Gallina	Tesoriere

Dr. Leonardo Carrato
Dr. Dino Di Concetto
Dr.ssa Angela Ferrante
Dr. Salvatore Giunta
Dr. Benito Zampi
Dr. Giuseppe Listo
Dr. Guglielmo Malagola
Dr. Aldo Merlini

COMITATO ESECUTIVO

Dr. Emilio Croce
Dr. Sebastiano Fabiano
Dr. Giuseppe Listo
Dr. Guglielmo Malagola
Dr. Aldo Merlini

COLLEGIO DEI SINDACI

Dr. Alberico Vernaglia
Dr: Guido Cavaliere
Dr. Ivano Alessandrini
Dr. Paolo Picchio

DIRETTORE GENERALE: Dr. Alberto Estrafallaces

PAGINA BIANCA

Rendiconto finanziario

PAGINA BIANCA

ENTRATE

Entrate ***E.N.P.A.F.***

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI ACCERTATI		
			in aumento	in diminuzione					in più	in meno
	TITOLO E1 ENTRATE CONTRIBUTIVE									
	CATEGORIA E101 ALIQUOTE CONTRIBUTIVE									
01 E10101	CONTRIBUTI PREVIDENZA ORDINARI	138 100 000 000	0	21 600 000 000	116.500 000 000	102 590 389 454	17 089.889 958	119 680 279 412	3 180 279 412	0
02 E10102	CONTRIBUTO UNA TANTUM PREVIDENZA 1996	25 900 000.000	0	3 990 000 000	21 910 000.000	21 910 000 000	0	21 910 000 000	0	0
03 E10103	CONTRIBUTI ASSISTENZA	2 865 000 000	0	55 000 000	2 810 000 000	2 627 941 000	315 239 000	2 943 180 000	133 180 000	0
04 E10104	CONTRIBUTO 0,90% - LEGGE 11 7.77 N.395	90 000 000 000	20 000 000.000	0	110 000 000 000	96 713 908 021	16 705 795 228	113 419 703.249	3 419 703 249	0
05 E10105	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE GESTIONE PREVIDENZA PER RISCATTI DI PERIODI DI ANZIANITA'	20 000 000	0	0	20 000 000	9 149 696	143.581.627	152 731 323	132 731.323	0
06 E10106	QUOTE E CONTRIBUTI ASSOCIATIVI UNA TANTUM	20 000 000	0	0	20 000 000	0	0	0	0	20 000 000

RENDICONTO FINANZIARIO 1996

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI ATTIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
15 019 007.554	11 141.925 330	3 806.266 863	14 948 192.193	0	70 815.361	124 300 000 000	113 732 314 784	0	10.567 685 216	20.896.156.821
0	0	0	0	0	0	23 300 000 000	21 910 000 000	0	1.390 000 000	0
315 437 048	314 087 048	670 000	314 757 048	0	680 000	2 576 000 000	2 942 026 048	364 026 048	0	315 909 000
58 961 594 263	22 633 343 856	36 999 656 984	59 633 000 842	671 406 579	0	110 000 000 000	119.347 251.879	9 347.251 879	0	53.705 452.212
4 486 008.477	1.286.860 023	2.950 903.741	4 237 763 764	0	250 244 713	1 800 000 000	1 296 009 719	0	503.990 281	3.094.465.368
0	0	0	0	0	0	20 000 000	0	0	20 000 000	-0

Entrate ***E.N.P.A.F.***

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI ACCERTATI		
			in aumento	in diminuzione					in più	in meno
07 E10107	INDENNITA' DI MATERNITA' PER LE LIBERE PROFESSIONISTE - LEGGE 11 12 90 N 379	2 292 000 000	0	44 000 000	2 248 000 000	2 102 063 200	252 148 800	2 354 212 000	106 212 000	0
07bis E10108	CONTRIBUTI PREVIDENZA AGGIUNTIVA	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: I		**259.187.000.000**	**20.000.000.000**	**25.689.000.000**	**253.508.000.000**	**225.953.451.371**	**34.506.654.613**	**260.460.105.984**	**6.972.105.984**	**20.000.000**
	CATEGORIA E102 QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI									
E10201		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: II		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Totale per il TITOLO: I		**259.187.000.000**	**20.000.000.000**	**25.689.000.000**	**253.508.000.000**	**225.953.451.371**	**34.506.654.613**	**260.460.105.984**	**6.972.105.984**	**20.000.000**
	TITOLO E2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI									
	CATEGORIA E203 TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO									
08 E20301	CONTRIBUTO 0,15% - ART 20 D P R. 21 2 89 N. 94 QUALE CORRISPETTIVO DI PRESTAZIONI FARMACEUTICHE	11 100 000 000	0	0	11 100 000 000	6 430 200 899	4 714 655 906	11 144 856 805	44 856 805	0

RENDICONTO FINANZIARIO 1996

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI ATTIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
251 197 738	250 407 738	268 000	250 675 738	0	522 000	2 053 000 000	2 352 470 938	299 470 938	0	252 416 800
163 712 324	163 712 324	0	163 712 324	0	0	0	163 712 324	163 712 324	0	0
79.198.967.484	36.790.336.321	43.757.766.588	79.548.101.909	671.406.579	322.262.074	264.061.000.000	281.743.787.692	18.184.463.189	12.481.675.497	78.264.429.291
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
79.198.967.484	36.790.336.321	43.757.766.588	79.548.101.909	671.406.579	322.262.074	264.061.000.000	281.743.787.692	18.184.463.189	12.481.675.497	78.264.429.291
18 029 042 541	4 296 015 272	13 716 461 323	18 012 476 595	0	16 565 946	13 000 000 000	10 726 216 171	0	2 273 783 829	18 431 117 229

Entrate ***E.N.P.A.F.***

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI in aumento	VARIAZIONI in diminuzione	DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI ACCERTATI	in più	in meno
Totale per la CATEGORIA: III		**11.100.000.000**	**0**	**0**	**11.100.000.000**	**6.430.200.899**	**4.714.655.906**	**11.144.856.805**	**44.856.806**	**0**
	CATEGORIA E204 TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI									
E20401		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: IV		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	CATEGORIA E205 TRASFERIMENTI DA PARTE DI COMUNI E PROVINCE									
E20501		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: V		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	CATEGORIA E206 TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO									
09 E20601	VALORI TRASFERITI DA ALTRI ENTI DI PREVIDENZA PER LA COPERTURA DEI PERIODI ASSICURATIVI - LEGGE N 45/90	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: VI		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Totale per il TITOLO: II		**11.100.000.000**	**0**	**0**	**11.100.000.000**	**6.430.200.899**	**4.714.655.906**	**11.144.856.805**	**44.856.806**	**0**

RENDICONTO FINANZIARIO 1996

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI ATTIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
18.029.042.541	4.296.816.272	13.716.461.323	18.012.478.595	0	16.565.946	13.000.000.000	10.726.216.171	0	2.273.783.829	18.431.117.229
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18.029.042.541	4.296.816.272	13.716.461.323	18.012.478.595	0	16.565.946	13.000.000.000	10.726.216.171	0	2.273.783.829	18.431.117.229

Entrate ***E.N.P.A.F.***

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI in aumento	VARIAZIONI in diminuzione	DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI ACCERTATI	in più	in meno
	TITOLO E3 ALTRE ENTRATE									
	CATEGORIA E307 ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI									
E30701		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: VII		0	0	0	0	0	0	0	0	0
	CATEGORIA E308 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI									
10 E30801	AFFITTI DI IMMOBILI	16 437 000 000	0	0	16 437 000 000	15 453 446 320	1 644 823 046	17 098 269 366	661 269 366	0
11 E30802	INTERESSI E PREMI SU TITOLI A REDDITO FISSO	0	0	0	0	777 500	0	777 500	777 500	0
12 E30803	INTERESSI ATTIVI SU MUTUI	133 000 000	0	0	133 000 000	76 724 422	3 356 140	80 080 562	0	52 919 438

RENDICONTO FINANZIARIO 1996

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI ATTIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				In più	In meno			In più	In meno	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3 902 442 748	693 950 753	3 208 491 995	3 902 442 748	0	0	18 800 000 000	18 147 397 073	0	652 602 927	4 853.315.041
0	0	0	0	0	0	0	777 500	777 500	0	0
77 069 468	612 453	75 270 706	75 883 159	0	1 186 309	133 000 000	77 336 875	0	55 663 125	78.626 846

Entrate ***E.N.P.A.F.***

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI in aumento	VARIAZIONI in diminuzione	DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI ACCERTATI	in più	in meno
13 E30804	INTERESSI ATTIVI SU DEPOSITI, C/C E VARIE	0	0	0	0	1 070 478	121 627 823	122 698 301	122 698 301	0
14 E30805	INTERESSI SU DEPOSITI RAGAZZI ENZO - GESTIONE ASSISTENZA	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16 E30806	INTERESSI ATTIVI SU QUOTE DI PARTECIPAZIONE ISCRITTI ALL'ONERE GESTIONE PREVIDENZA PER RISCATTI DI PERIODI DI ANZIANITA'	272 000 000	0	0	272 000 000	251 828 980	11 097 510	262 926 490	0	9 073 510
16 E30807	INTERESSI SU PRESTITI AL PERSONALE	61 000 000	0	0	61 000 000	36 859 993	708 899	37 568 892	0	23 433 106
16bis E30808	INTERESSI DI MORA	0	0	0	0	27 705 458	1 062 020	28 767 478	28 767 478	0
16ter E30809	INTERESSI DI MORA SU VERSAMENTI CONTRIBUTIVI	0	0	0	0	1 141 948	0	1 141 948	1 141 948	0
Totale per la CATEGORIA: VIII		16.903.000.000	0	0	16.903.000.000	15.849.555.099	1.782.673.438	17.632.228.537	814.684.593	86.426.056
	CATEGORIA E309 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI									

RENDICONTO FINANZIARIO 1996

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI ATTIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
419 723 680	419 723 646	0	419 723 646	0	34	0	420 794 124	420 794 124	0	121.827.823
2 750	2 750	0	2 750	0	0	0	2 750	2 750	0	0
15 760 178	3 327 114	0	3 327 114	0	12 433 064	272 000 000	255 156 094	0	16 843 906	11 097.510
30 631	30 631	0	30 631	0	0	61 000 000	36 890 624	0	24 109 376	706.899
3 158 987	683 520	999 756	1 683 276	0	1 475 711	0	28 388 978	28 388 978	0	2.061.776
0	0	0	0	0	0	0	1 141 948	1 141 948	0	0
4.418.188.442	1.118.336.967	3.284.762.457	4.403.093.324	0	15.096.118	17.268.000.000	16.967.886.966	461.166.300	749.219.334	6.067.436.896

Entrate ***E.N.P.A.F.***

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI in aumento	VARIAZIONI in diminuzione	DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI ACCERTATI	in più	in meno
E30901	RECUPERI DI SPESE SOSTENUTE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17 E30901	RECUPERI DI SPESE SOSTENUTE PER CONTO DELLA GESTIONE IMMOBILIARE	6 180 000 000	0	0	6 180 000 000	4 470 290 340	319 273 331	4 789 563 671	0	1 390 436 329
18 E30902	RECUPERI DI SPESE SOSTENUTE PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI, VARIE	50 000 000	0	0	50 000 000	32 472 571	0	32 472 571	0	17 527 429
19 E30903	RECUPERI DI SPESE SOSTENUTE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	300 000 000	0	0	300 000 000	34 475 906	0	34 475 906	0	265 524 094
19bis E30905	RECUPERI DI SPESE SOSTENUTE PER CONTO GESTIONE ASSICURAZIONE MALATTIE	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: IX		**6.530.000.000**	**0**	**0**	**6.530.000.000**	**4.537.238.817**	**319.273.331**	**4.856.512.148**	**0**	**1.673.487.852**
	CATEGORIA E310 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI									
E31001		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: X		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

RENDICONTO FINANZIARIO 1996

6 DI 13

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI ATTIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1 042 762 022	274 930 800	767 831 222	1 042 762.022	0	0	6 077 000 000	4 745 221 140	0	1 331.778 860	1 087.104.553
0	0	0	0	0	0	50 000 000	32 472 571	0	17 527 429	0
0	0	0	0	0	0	300 000 000	34 475 906	0	265 524 094	0
72 948 812	0	72 948 812	72 948 812	0	0	0	0	0	0	72 948.812
1.115.710.834	**274.930.800**	**840.779.834**	**1.115.710.834**	**0**	**0**	**6.427.000.000**	**4.812.169.617**	**0**	**1.614.830.383**	**1.160.053.165**
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Entrate ***E.N.P.A.F.***

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI ACCERTATI		
			in aumento	in diminuzione					in più	in meno
Totale per il TITOLO: III		23.433.000.000	0	0	23.433.000.000	20.388.793.916	2.101.946.789	22.488.740.685	814.864.593	1.758.913.908
Totale Entrate Correnti		293.730.000.000	20.000.000.000	25.689.000.000	288.041.000.000	262.770.446.186	41.323.267.288	284.093.703.474	7.831.617.382	1.778.913.908
	TITOLO E4 ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI									
	CATEGORIA E411 ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI									
E41101		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: XI		0	0	0	0	0	0	0	0	0
	CATEGORIA E412 ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE									
20 E41201	ALIENAZIONE AUTOMEZZI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21 E41202	ALIENAZIONE MOBILI, MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNICHE	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: XII		0	0	0	0	0	0	0	0	0
	CATEGORIA E413 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI									

RENDICONTO FINANZIARIO 1996

7 DI 13

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI ATTIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
5.633.899.076	1.393.261.667	4.126.642.291	5.618.803.958	0	15.096.118	23.693.000.000	21.780.058.583	451.106.300	2.364.049.717	6.227.489.860
102.751.899.021	41.479.613.260	61.699.769.202	103.079.382.462	671.406.579	363.923.138	300.754.000.000	294.260.059.446	10.615.568.489	17.119.509.043	102.923.026.498
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Entrate ***E.N.P.A.F.***

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI in aumento	VARIAZIONI in diminuzione	DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI ACCERTATI	in più	in meno
22 E41301	REALIZZO DI TITOLI EMESSI O GARANTITI DALLO STATO ED ASSIMILATI - GESTIONE PREVIDENZA	0	0	0	0	3 175 000	0	3 175 000	3 175 000	0
23 E41302	REALIZZO DI TITOLI EMESSI O GARANTITI DALLO STATO ED ASSIMILATI - GESTIONE ASSISTENZA	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: XIII		**0**	**0**	**0**	**0**	**3.175.000**	**0**	**3.175.000**	**3.175.000**	**0**
	CATEGORIA E414 RISCOSSIONE DI CREDITI									
24 E41401	PRELEVAMENTI DI DEPOSITI BANCARI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25 E41402	RISCOSSIONE MUTUI A MEDIO E LUNGO TERMINE	476 000 000	0	0	476 000 000	450 525 853	29 490 380	480 016 233	2 016 233	0
26 E41403	RISCOSSIONE DI PRESTITI AL PERSONALE	141 000 000	0	0	141 000 000	152 621 490	2 554 771	155 176 261	14 176 261	0
Totale per la CATEGORIA: XIV		**619.000.000**	**0**	**0**	**619.000.000**	**603.147.343**	**32.045.151**	**635.192.494**	**16.192.494**	**0**
Totale per il TITOLO: IV		**619.000.000**	**0**	**0**	**619.000.000**	**606.322.343**	**32.045.151**	**638.367.494**	**19.367.494**	**0**
	TITOLO E5 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE									

RENDICONTO FINANZIARIO 1996

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI ATTIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
0	0	0	0	0	0	0	3 175 000	3 175 000	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	3.176.000	3.176.000	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
212 077.533	6 116 777	202 363 285	208 480 062	0	3 597 471	478 000 000	456 642 630	0	21 357 370	231.853 685
352 217	352 217	0	352 217	0	0	141 000 000	152 973 707	11 973 707	0	2.554.771
212.429.760	6.468.994	202.363.285	208.832.279	0	3.597.471	619.000.000	609.816.337	11.973.707	21.357.370	234.408.436
212.429.760	6.468.994	202.363.285	208.832.279	0	3.597.471	619.000.000	612.791.337	15.148.707	21.357.370	234.408.436

Entrate ***E.N.P.A.F.***

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI in aumento	VARIAZIONI in diminuzione	DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI ACCERTATI	in più	in meno
	CATEGORIA E516 TRASFERIMENTI DALLO STATO									
E51501		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: XV		0	0	0	0	0	0	0	0	0
	CATEGORIA E518 TRASFERIMENTI DALLE REGIONI									
E51801		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: XVI		0	0	0	0	0	0	0	0	0
	CATEGORIA E517 TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE									
E51701		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: XVII		0	0	0	0	0	0	0	0	0
	CATEGORIA E518 TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO									

RENDICONTO FINANZIARIO 1996

9 DI 13

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI ATTIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Entrate ***E.N.P.A.F.***

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI in aumento	VARIAZIONI in diminuzione	DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI ACCERTATI	in più	in meno
E51801		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: XVIII		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per il TITOLO: V		0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TITOLO E6 ACCENSIONE DI PRESTITI									
	CATEGORIA E619 ASSUNZIONE DI MUTUI									
E61901		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: XIX		0	0	0	0	0	0	0	0	0
	CATEGORIA E620 ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI									
27 E62001	ANTICIPAZIONI BANCARIE	0	0	0	0	927.111.010	0	927.111.010	927.111.010	0
Totale per la CATEGORIA: XX		0	0	0	0	927.111.010	0	927.111.010	927.111.010	0
	CATEGORIA E621 EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI									

RENDICONTO FINANZIARIO 1996

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI ATTIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	927 111 010	927 111 010	0	0
0	0	0	0	0	0	0	927.111.010	927.111.010	0	0

Entrate ***E.N.P.A.F.***

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI ACCERTATI		
			in aumento	in diminuzione					in più	in meno
E62101		0	0	0	0	0	0	0	0	0
totale per la CATEGORIA: XXI		0	0	0	0	0	0	0	0	0
totale per il TITOLO: VI		0	0	0	0	927.111.010	0	927.111.010	927.111.010	0
	TITOLO E7 PARTITE DI GIRO									
	CATEGORIA E722 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO									
28 E72201	RITENUTE ERARIALI SU R L D E REDDITI ASSIMILATI	33.000 000 000	0	0	33 000 000 000	32 203 344 517	0	32.203 344 517	0	796.655 483
29 E72202	RITENUTE ERARIALI SU R L A	500 000 000	0	0	500 000 000	567 227 000	0	567 227 000	67 227 000	0
30 E72203	RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI (PERSONALE PORTIERI ED ASSIMILATI)	1 700 000 000	0	0	1 700 000 000	1 594 610 577	8 169	1 594.818 746	0	105 381 254
31 E72204	TRATTENUTE PER CONTO TERZI - DEPOSITI CAUZIONALI	1 000 000 000	0	0	1 000 000 000	823 539 320	0	823 539 320	0	176 460 680

RENDICONTO FINANZIARIO 1996

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI ATTIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	927.111.010	927.111.010	0	0
0	0	0	0	0	0	33 000 000 000	32 203 344 517	0	796.655 483	0
17 800	0	17 800	17 800	0	0	500 000 000	567 227 000	67.227 000	0	17 800
0	0	0	0	0	0	1 700 000 000	1 594 610 577	0	105 389 423	8.189
0	0	0	0	0	0	1 000 000 000	823 539 320	0	176.460 680	0

Entrate ***E.N.P.A.F.***

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI ACCERTATI		
			in aumento	in diminuzione					in più	in meno
32 E72205	RIMBORSI DI SOMME PAGATE PER CONTO TERZI - FONDO SPESE ISTRUTTORIA MUTUI IPOTECARI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33 E72206	PARTITE IN C/SOSPESI	1 000 000 000	0	0	1 000 000 000	3 446 350 038	520 282 426	3 966 632 464	2 966 632 464	0
34 E72207	MAGGIORAZIONE TRATTAMENTO PENSIONISTICO EX COMBATTENTI ART 6 LEGGE 15 4 85 N 140	500 000 000	0	0	500 000 000	0	289 000 819	289 000 819	0	210 999 181
36 E72208	INTROITI PER CONTO GESTIONE ASSICURAZIONE MALATTIE	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: XXII		37.700.000.000	0	0	37.700.000.000	38.635.071.452	809.291.414	39.444.362.866	3.033.859.464	1.289.496.598
Totale per il TITOLO: VII		37.700.000.000	0	0	37.700.000.000	38.635.071.452	809.291.414	39.444.362.866	3.033.859.464	1.289.496.598

RENDICONTO FINANZIARIO 1996

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI ATTIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
3.644 693	0	3 644 693	3 644 693	0	0	0	0	0	0	3 644 693
3 753.073 022	211 810 463	3.541 262 559	3.753 073 022	0	0	1 000 000 000	3.658 160 501	2 658.160.501	0	4.061.544.985
586.245.561	296.763 150	289.482.411	586 245 561	0	0	500 000 000	296 763 150	0	203.236 850	578.483.230
4 527.898	0	4 527 898	4 527 898	0	0	0	0	0	0	4.527.898
4.347.508.974	**508.573.613**	**3.838.935.361**	**4.347.508.974**	**0**	**0**	**37.700.000.000**	**39.143.645.065**	**2.725.387.501**	**1.281.742.436**	**4.648.226.775**
4.347.508.974	508.573.613	3.838.935.361	4.347.508.974	0	0	37.700.000.000	39.143.645.065	2.725.387.501	1.281.742.436	4.648.226.775

Entrate ***E.N.P.A.F.***

CAPITOLO			GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
			PREVISIONI				SOMME ACCERTATE				
CODIFICA CAPITOLO		DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI in aumento	VARIAZIONI in diminuzione	DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI ACCERTATI	in più	in meno
Riepilogo totali											
E1	I	ENTRATE CONTRIBUTIVE	259.197.000.000	20.000.000.000	25.689.000.000	253.508.000.000	226.963.451.371	34.508.654.613	260.460.105.984	6.972.105.984	20.000.000
E2	II	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	11.100.000.000	0	0	11.100.000.000	6.430.200.899	4.714.656.906	11.144.856.805	44.856.805	0
E3	III	ALTRE ENTRATE	23.433.000.000	0	0	23.433.000.000	20.386.793.916	2.101.946.769	22.488.740.685	814.654.593	1.758.913.908
E4	IV	ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E	619.000.000	0	0	619.000.000	606.322.343	32.045.151	638.367.494	19.367.494	0
E5	V	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E6	VI	ACCENSIONE DI PRESTITI	0	0	0	0	927.111.010	0	927.111.010	927.111.010	0
E7	VII	PARTITE DI GIRO	37.700.000.000	0	0	37.700.000.000	38.636.071.462	809.291.414	39.444.362.866	3.033.959.464	1.289.496.598
Totale per le Entrate:			332.049.000.000	20.000.000.000	25.689.000.000	326.360.000.000	292.938.960.991	42.164.693.853	335.103.644.844	11.811.955.360	3.068.410.506

RENDICONTO FINANZIARIO 1996

13 DI 13

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI ATTIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
per titolo										
79.198.967.404	36.790.336.321	43.787.766.688	79.648.161.909	671.406.679	322.262.074	264.061.000.000	261.743.787.692	10.164.463.189	12.481.675.497	78.264.420.261
18.029.042.641	4.296.016.272	13.716.461.323	18.012.476.595	0	16.565.946	13.000.000.000	10.726.216.171	0	2.273.783.829	18.431.117.229
6.533.899.076	1.393.261.667	4.126.542.291	5.518.803.958	0	15.095.118	23.693.000.000	21.780.056.583	461.106.300	2.364.049.717	6.227.469.860
212.429.760	6.466.994	202.363.285	208.832.279	0	3.597.471	619.000.000	612.791.337	16.148.707	21.357.370	234.466.436
0	0	6	0	0	0	0	0	0	0	6
0	0	0	0	0	0	0	927.111.010	927.111.010	0	0
4.347.608.974	509.573.013	3.838.035.361	4.347.608.974	0	0	37.700.000.000	39.143.646.066	2.726.387.501	1.281.742.436	4.648.226.775
107.321.837.746	41.994.656.867	65.641.067.848	107.635.723.716	671.406.679	367.520.609	339.073.000.000	334.933.606.858	14.283.216.707	18.422.609.849	107.806.661.761

PAGINA BIANCA

SPESE

Spese **E.N.P.A.F.**

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI in aumento	VARIAZIONI in diminuzione	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALE IMPEGNI	in più	in meno
	TITOLO U1 SPESE CORRENTI									
	CATEGORIA U101 SPESE PER GLI ORGANI DELL' ENTE									
01 U10101	COMPENSI FISSI, MEDAGLIE PRESENZA, IND MISSIONE, RIMB SPESE VIAGGIO PRESIDENTE, OO CC , COMMISSIONI E COLLEGIO SINDACI	380 000 000	0	0	380 000 000	227 968 648	22 119 232	250 087 880	0	129 912 120
Totale per la CATEGORIA: I		**380.000.000**	**0**	**0**	**380.000.000**	**227.968.648**	**22.119.232**	**250.087.880**	**0**	**129.912.120**
	CATEGORIA U102 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO									
02 U10201	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE	3 000 000 000	0	0	3 000 000 000	2 596 410 305	0	2 596 410 305	0	403 589 695
03 U10202	COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO ED INCENTIVANTI LA PRODUTTIVITA' E MAGGIORAZIONI DI STIPENDI PER TURNI	437 000 000	0	0	437 000 000	302 376 604	134 623 396	437 000 000	0	0
04 U10203	INDENNITA' E RIMBORSI SPESE TRASPORTO PER MISSIONI ALL' INTERNO	15 000 000	0	0	15 000 000	10 172 048	49 590	10 221 638	0	4 778 362

RENDICONTO FINANZIARIO 1996

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
17 202 630	17.202.630	0	17 202.630	0	0	380 000 000	245 171 278	0	134 828 722	22.119.232
17.202.630	**17.202.630**	**0**	**17.202.630**	**0**	**0**	**380.000.000**	**245.171.278**	**0**	**134.828.722**	**22.119.232**
0	0	0	0	0	0	3 000 000 000	2 596 410 305	0	403.589 695	0
290.430.353	290 430 353	0	290.430.353	0	0	437 000 000	592 806 957	155.806.957	0	134 623.396
456 420	456 420	0	456 420	0	0	15 000 000	10 626 468	0	4 371.532	49 590

Spese **E.N.P.A.F.**

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI in aumento	VARIAZIONI in diminuzione	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALE IMPEGNI	in più	in meno
06 U10204	INDENNITA' E RIMBORSI SPESE TRASPORTO PER MISSIONI ALL' ESTERO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
06 U10205	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE	1.100 000.000	0	0	1 100 000 000	907 569 042	106 370 489	1 013 939 531	0	86 060 469
07 U10206	ACCANTONAMENTO POLIZZA PERSONALE IN SERVIZIO - EX ART. 31 - LEGGE N 70/1975	170 000 000	43 000 000	0	213 000 000	212 593 441	0	212 593 441	0	406 559
08 U10207	ALTRI ONERI SOCIALI A CARICO DELL' ENTE	25 000 000	0	0	25 000 000	13 827 518	0	13 827 518	0	11.172 482
09 U10208	CORSI PER IL PERSONALE E PARTECIPAZIONE ALLE SPESE PER CORSI INDETTI DA ENTI, ISTITITUZIONI ED AMMINISTRAZIONI VARIE	30 000 000	0	0	30 000 000	0	0	0	0	30 000 000
10 U10209	SERVIZIO SOSTITUTIVO DI MENSA	41 000.000	13 000 000	0	54 000 000	32 752 512	0	32.752 512	0	21.247 488
Totale per la CATEGORIA: II		4.816.000.000	56.000.000	0	4.874.000.000	4.076.701.470	241.043.475	4.316.744.945	0	557.255.055
	CATEGORIA U163 ONERI PER IL PERSONALE IN QUESCENZA									

RENDICONTO FINANZIARIO 1996

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
109 693.985	109 693 985	0	109.693 985	0	0	1.100 000 000	1.017 263 027	0	82.736.973	106.370.469
0	0	0	0	0	0	170 000 000	212 593 441	42.593 441	0	0
0	0	0	0	0	0	25 000 000	13 827 518	0	11.172 482	0
0	0	0	0	0	0	30 000 000	0	0	30 000 000	0
0	0	0	0	0	0	41 000 000	32 752.512	0	8 247.488	0
400.690.758	400.690.758	0	400.690.758	0	0	4.818.000.000	4.476.282.228	198.466.398	840.118.170	241.843.476

Spese **E.N.P.A.F.**

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALE IMPEGNI		
			in aumento	in diminuzione					in più	in meno
U10301		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: III		0	0	0	0	0	0	0	0	0
	CATEGORIA U104 SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI									
11 U10401	SPESE PER L'ACQUISTO DI CANCELLERIA E STAMPATI	150 000 000	0	0	150 000 000	45 318 022	4 594 352	49 912 374	0	100 087 626
12 U10402	ACQUISTO LIBRI, RIVISTE, GIORNALI ED ALTRE PUBBLICAZIONI	15 000 000	0	0	15 000 000	6 177 200	1.599 080	7 776 280	0	7 223 720
13 U10403	MANUTENZIONE ED ESERCIZIO MEZZI DI TRASPORTO	30 000 000	0	0	30 000 000	21 794 727	551 421	22 346 148	0	7 653 852
14 U10404	MANUTENZIONE, RIPARAZIONE ATTREZZATURE TECNICHE	150 000 000	0	0	150 000 000	76 883 769	9 830 105	86 713 874	0	63 286 126
15 U10405	ACQUISTO VESTIARIO E DIVISE PERSONALE D'ORDINE	7 000 000	0	0	7 000 000	1 980 000	0	1.980 000	0	5 020 000

RENDICONTO FINANZIARIO 1996

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13 828.106	13.136 410	295.120	13.431 530	0	396 576	150 000 000	58 454 432	0	91 545 568	4.869 472
0	0	0	0	0	0	15 000 000	6 177 200	0	8 822.800	1.599.080
0	0	0	0	0	0	30 000 000	21.794 727	0	8 205 273	551.421
4 551 302	4 120 605	426 400	4 549 005	0	2.297	150 000 000	81 004 374	0	68 995.626	10.258 505
0	0	0	0	0	0	7 000 000	1 980 000	0	5 020 000	0

Spese **E.N.P.A.F.**

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALE IMPEGNI		
			in aumento	in diminuzione					in più	in meno
16 U10406	SPESE DI RAPPRESENTANZA	1.000 000	0	0	1 000 000	0	0	0	0	1 000 000
17 U10407	SPESE DI FUNZIONAMENTO DI COMMISSIONI, COMITATI	10 000.000	0	0	10 000 000	2 212 400	0	2 212 400	0	7 787 600
18 U10408	COMPENSI PER VISITE MEDICO FISCALI AI DIPENDENTI	20.000 000	0	0	20 000 000	2 039 802	0	2 039 802	0	17 960 198
19 U10409	SPESE PER ACCERTAMENTI MEDICO FISCALI - GESTIONE PREVIDENZA	20 000 000	0	0	20 000 000	12 044 348	0	12 044 348	0	7 955 652
20 U10410	SPESE PER ACCERTAMENTI MEDICO FISCALI - GESTIONE ASSISTENZA	7 000 000	0	0	7.000 000	100 000	0	100 000	0	6 900 000
21 U10411	MANUTENZIONE, RIPARAZIONE LOCALI UFFICI	150 000 000	0	0	150 000 000	140 524 478	6 028 841	146 553 319	0	3 446 681
22 U10412	COMBUSTIBILE ED ENERGIA ELETTRICA PER RISCALDAMENTO E CONDIZIONATORI UFFICI	50 000 000	0	0	50 000 000	4 940 047	45 059 953	50.000 000	0	0

RENDICONTO FINANZIARIO 1996

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
0	0	0	0	0	0	1.000 000	0	0	1.000 000	0
0	0	0	0	0	0	10 000 000	2 212 400	0	7 787 600	0
0	0	0	0	0	0	20 000 000	2 039 802	0	17 960 198	0
0	0	0	0	0	0	20 000 000	12 044 348	0	7 955 652	0
0	0	0	0	0	0	7 000 000	100 000	0	6 900 000	0
619.192.998	572.874.879	46 318.119	619 192.998	0	0	150 000 000	713.399 357	563 399.357	0	52.346.960
23.689 301	19 028 933	4.608 621	23 637.554	0	51.747	50 000 000	23 968 980	0	26 031.020	49 688 574

Spese **E.N.P.A.F.**

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALE IMPEGNI		
			in aumento	in diminuzione					in più	in meno
23 U10413	SPESE POSTALI E TELEGRAFICHE	300 000 000	0	0	300 000 000	247 651 700	0	247 651.700	0	52 348 300
24 U10414	SPESE TELEFONICHE	140 000 000	0	0	140 000 000	117 608 458	0	117 608 458	0	22 391.542
25 U10415	CONSULENZE LEGALI, TECNICHE ED ATTUARIALI	500.000 000	375.000 000	0	875.000 000	629 231 517	53 716 748	682.948 265	0	192 051 735
26 U10416	ONERI CENTRO ELABORAZIONE DATI	700 000 000	410 000 000	0	1 110 000 000	496 445 850	550 483 300	1 046 929 150	0	63 070 850
27 U10417	ENERGIA ELETTRICA ED ACQUA UFFICI	80 000 000	0	0	80 000 000	28 342 000	15 000 000	43 342 000	0	36 658 000
28 U10418	SPESE VARIE DI AMMINISTRAZIONE GENERALE	30 000 000	0	0	30 000 000	17 635 203	8 564 784	26 199 987	0	3 800 013
29 U10419	SERVIZIO PULIZIE UFFICI	140 000 000	0	0	140 000 000	107 665 250	9 787 750	117.453 000	0	22 547 000

RENDICONTO FINANZIARIO 1996

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
0	0	0	0	0	0	300 000 000	247.651 700	0	52.348.300	0
0	0	0	0	0	0	140 000 000	117 608 458	0	22 391 542	0
199 092.624	22.794 021	176.298 603	199 092.624	0	0	500 000 000	652.025.538	152.025 538	0	230.015.351
65 468.445	46 523 288	18 945 157	65.468.445	0	0	700 000 000	542.969 138	0	157.030 862	569.428.457
6 036 000	6 036 000	0	6 036.000	0	0	80 000.000	34.378 000	0	45 622 000	15.000.000
178.500	0	178 500	178.500	0	0	30 000 000	17 635 203	0	12.364 797	8.743.284
9 787.750	9 787 750	0	9 787.750	0	0	140 000 000	117 453 000	0	22 547 000	9.787.750

Spese **E.N.P.A.F.**

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALE IMPEGNI		
			in aumento	in diminuzione					in più	in meno
30 U10420	PREMI DI ASSICURAZIONE	25 000 000	0	0	25 000 000	16 541 428	2 983 734	19 525 160	0	5.474.840
31 U10421	SPESE PER PUBBLICAZIONE PERIODICO ENPAF	100.000.000	0	0	100 000 000	8 238 000	0	8 238 000	0	91.762.000
32 U10422	PUBBLICAZIONI NOTIZIE ENPAF SU PERIODICI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33 U10423	SPESE RIUNIONI DELEGATI ORDINI PROVINCIALI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34 U10424	SPESE PER EROGAZIONI PUBBLICITARIE - ART 13 LEGGE N 416/1981	30 000.000	0	0	30 000 000	17 944 610	0	17 944 610	0	12 055 390
35 U10425	CANONI PASSIVI DI LOCAZIONE	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36 U10426	ONERI SERVIZIO RISCOSSIONE TRIBUTI	1.735 000 000	0	0	1 735 000 000	1 732 567.559	0	1.732 567 559	0	2 432 441

RENDICONTO FINANZIARIO 1996

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
0	0	0	0	0	0	25.000.000	16 541.426	0	8 458 574	2.983.734
0	0	0	0	0	0	100 000.000	8 238 000	0	91.762 000	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	30 000 000	17 944.610	0	12.055.390	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	1 735 000 000	1.732 567.559	0	2.432.441	0

Spese **E.N.P.A.F.**

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALE IMPEGNI		
			in aumento	in diminuzione					in più	in meno
37 U10427	SPESE PER IL SERVIZIO DI PORTIERATO	1 800 000 000	0	0	1 800 000 000	1 373 518.795	55 814.365	1 429 333.160	0	370 666 840
38 U10428	ACQUISTO DIVISE, TUTE PORTIERI ED OPERAI	36 000 000	0	0	36 000 000	0	0	0	0	36 000 000
39 U10429	SERVIZIO IDRICO E DI ILLUMINAZIONE	1 000 000 000	0	0	1 000.000 000	1 000 000 000	0	1 000 000 000	0	0
40 U10430	MANUTENZIONE ORDINARIA IMMOBILI	1.200 000 000	0	0	1 200 000 000	501 739 822	548 761 540	1 050 501 362	0	149 498 638
41 U10431	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI	1 500 000 000	0	0	1 500.000.000	232 913 225	162 161 090	395 074 315	0	1 104.925 685
42 U10432	CONSULENZE E PRESTAZIONI TECNICHE ESTERNE	300 000 000	150 000 000	0	450 000 000	297 794 185	82 732 587	380 526 772	0	69 473 228
43 U10433	PERIZIE TECNICHE	0	0	0	0	0	0	0	0	0

RENDICONTO FINANZIARIO 1996

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
53 075 274	53 075 274	0	53 075.274	0	0	1 800 000 000	1 426 594 069	0	373.405.931	55.814.365
0	0	0	0	0	0	36 000 000	0	0	36 000 000	0
122 624 000	120 030 000	0	120 030 000	0	2 594 000	1 000 000 000	1 120 030 000	120.030 000	0	0
860 064 453	331 784 463	528.216.119	860 000 582	0	63 671	1 200 000 000	833 524 285	0	366 475 715	1.076.977.659
1 396 834.962	453 696 499	943 138 457	1 396 834 956	0	6	1 500 000 000	686 609 724	0	813 390 276	1.105.299.547
119 714 650	74 983 900	44 459 950	119 443 850	0	270 800	300 000 000	372 778 065	72.778 065	0	127.192.537
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Spese **E.N.P.A.F.**

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALE IMPEGNI		
			in aumento	in diminuzione					in più	in meno
44 U10434	PREMI DI ASSICURAZIONE	100 000 000	0	0	100.000 000	85 635 000	0	85 635.000	0	14 365 000
46 U10435	SPESE PER IL SERVIZIO DI RISCALDAMENTO	3 200.000.000	0	0	3 200 000 000	2 374 813 878	172 186 122	2 547.000 000	0	653 000 000
46 U10436	SPESE VARIE	300.000.000	200.000 000	0	500 000 000	478 066.372	7 185 100	485.251 472	0	14.748 528
47 U10437	INDENNITA' AVVIAMENTO COMMERCIALE A CONDUTTORI - LEGGE N 15/1987	200 000.000	0	0	200 000 000	22 552 200	2.467 800	25 020.000	0	174 980.000
Totale per la CATEGORIA: IV		**14.026.000.000**	**1.136.000.000**	**0**	**15.161.000.000**	**10.100.919.843**	**1.739.508.672**	**11.840.428.515**	**0**	**3.320.571.485**
	CATEGORIA U106 SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI									
48 U10501	PENSIONI	260 000.000 000	0	0	260 000 000.000	256 006 765 846	0	256 006 765 846	0	3 993 234.154
49 U10502	PRESTAZIONI DI ASSISTENZA	2.250 000 000	0	0	2 250 000.000	2 149 930 000	5 500 000	2 155 430 000	0	94 570 000

RENDICONTO FINANZIARIO 1996

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
0	0	0	0	0	0	100.000.000	85 635 000	0	14.365 000	0
23 592.940	5.414 500	18.178 440	23 592 940	0	0	3 200.000 000	2 380.228 378	0	819 771 622	190.364.562
0	0	0	0	0	0	300 000.000	478 066 372	178.066.372	0	7.185.100
59 533.200	14.148 000	45.385 200	59 533 200	0	0	200 000 000	36 700 200	0	163.299 800	47.853.000
3.677.264.686	**1.747.434.622**	**1.929.450.686**	**3.673.885.288**	**0**	**3.379.297**	**14.028.000.000**	**11.848.364.366**	**1.086.299.352**	**3.263.944.987**	**3.566.969.368**
0	0	0	0	0	0	260 000 000 000	256 006 765 846	0	3.993.234 154	0
0	0	0	0	0	0	2 250 000 000	2.149 930 000	0	100 070 000	5 500.000

Spese **E.N.P.A.F.**

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI in aumento	VARIAZIONI in diminuzione	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALE IMPEGNI	in più	in meno
60 U10603	INDENNITA' DI MATERNITA' PER LE LIBERE PROFESSIONISTE - LEGGE 11 12 90 N. 379	2 535 000 000	0	0	2 535 000 000	1 066 000 400	1 468 999 600	2 535 000 000	0	0
Totale per la CATEGORIA: V		**264.785.000.000**	**0**	**0**	**264.785.000.000**	**259.222.696.246**	**1.474.499.800**	**260.697.196.046**	**0**	**4.087.804.154**
	CATEGORIA U106 TRASFERIMENTI PASSIVI									
61 U10601	INTERVENTI ASSISTENZIALI A FAVORE DEL PERSONALE IN SERVIZIO - ART 59 DPR 509/79 E SUCCESSIVE MODIFICAZIONI	49 000 000	0	0	49 000 000	12 300 000	30 274 000	42 574 000	0	6 426 000
62 U10602	VALORI PER LA COPERTURA DEI PERIODI ASSICURATIVI TRASFERITI AD ALTRI ENTI PREVIDENZIALI	300 000 000	0	0	300 000 000	112 397 334	0	112 397 334	0	187 602 666
Totale per la CATEGORIA: VI		**349.000.000**	**0**	**0**	**349.000.000**	**124.697.334**	**30.274.000**	**154.971.334**	**0**	**194.028.666**
	CATEGORIA U107 ONERI FINANZIARI									
63 U10701	INTERESSI PASSIVI DIVERSI	2 000 000 000	0	0	2 000 000 000	1 001 130 192	202 321 386	1.203 451 578	0	796 548 422
64 U10702	SPESE E COMMISSIONI BANCARIE	5 000 000	0	0	5 000 000	4 985 624	0	4 985 624	0	14 376
Totale per la CATEGORIA: VII		**2.005.000.000**	**0**	**0**	**2.005.000.000**	**1.006.115.816**	**202.321.386**	**1.208.437.202**	**0**	**796.562.798**

RENDICONTO FINANZIARIO 1996

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
1 277 110 088	1 081 236 597	195 871 491	1 277 110 088	0	0	1 615 000 000	2.147.236 997	532 238 997	0	1.664 871.091
1.277.110.088	**1.081.236.597**	**195.871.491**	**1.277.110.088**	**0**	**0**	**263.865.000.000**	**260.303.934.843**	**532.238.997**	**4.093.304.154**	**1.670.371.091**
34 896.500	0	34.896 500	34.896 500	0	0	49 000 000	12 300 000	0	36.700 000	85 170.500
0	0	0	0	0	0	300 000 000	112.397 334	0	187.602 666	0
34.896.500	**0**	**34.896.500**	**34.896.500**	**0**	**0**	**349.000.000**	**124.697.334**	**0**	**224.302.666**	**85.170.500**
48 436 603	40.893 436	7 545 167	48 436.603	0	0	2 000 000.000	1 042.023 628	0	957 976 372	209.868.553
0	0	0	0	0	0	5 000 000	4.985.624	0	14 376	0
48.436.603	**40.893.436**	**7.545.167**	**48.436.603**	**0**	**0**	**2.005.000.000**	**1.047.009.252**	**0**	**957.990.748**	**209.868.553**

Spese **E.N.P.A.F.**

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI in aumento	VARIAZIONI in diminuzione	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALE IMPEGNI	in più	in meno
	CATEGORIA U108 ONERI TRIBUTARI									
55 U10801	IMPOSTE E TASSE	400.000.000	0	0	400.000.000	79.118.000	0	79.118.000	0	320.882.000
58 U10802	IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI VARI SUL PATRIMONIO IMMOBILIARE	9.000.000.000	0	0	9.000.000.000	8.137.251.816	0	8.137.251.816	0	862.748.184
Totale per la CATEGORIA: VIII		9.400.000.000	0	0	9.400.000.000	8.216.369.816	0	8.216.369.816	0	1.183.630.184
	CATEGORIA U109 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI									
57 U10901	RESTITUZIONE E RIMBORSI CONTRIBUTIVI	310.000.000	0	0	310.000.000	220.697.551	57.459.160	278.156.711	0	31.843.289
58 U10902	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	30.000.000	0	0	30.000.000	10.079.059	0	10.079.059	0	19.920.941
Totale per la CATEGORIA: IX		340.000.000	0	0	340.000.000	230.776.610	57.459.160	288.236.770	0	51.764.230
	CATEGORIA U110 SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI									

RENDICONTO FINANZIARIO 1996

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
0	0	0	0	0	0	400 000 000	79 118 000	0	320.882 000	0
3 579 332	3.134 475	0	3.134 475	0	444 857	9 000 000 000	8 140 386 291	0	859 613 709	0
3.579.332	3.134.475	0	3.134.475	0	444.857	9.400.000.000	8.219.504.291	0	1.180.495.709	0
0	0	0	0	0	0	310 000 000	220.697 551	0	89 302 449	57.459.180
0	0	0	0	0	0	30 000 000	10 079 059	0	19.920 941	0
0	0	0	0	0	0	340.000.000	230.776.610	0	109.223.390	57.459.180

Spese **E.N.P.A.F.**

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI in aumento	VARIAZIONI in diminuzione	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALE IMPEGNI	in più	in meno
60 U11001	FONDI DI RISERVA	1 000 000 000	0	1 000 000 000	0	0	0	0	0	0
60 U11002	ONERI VARI STRAORDINARI	300 000 000	0	0	300 000 000	19 350 000	20 000 000	39 350 000	0	260 650 000
Totale per la CATEGORIA: X		**1.300.000.000**	**0**	**1.000.000.000**	**300.000.000**	**19.350.000**	**20.000.000**	**39.350.000**	**0**	**260.650.000**
Totale per il TITOLO: I		**297.403.000.000**	**1.191.000.000**	**1.000.000.000**	**297.594.000.000**	**283.224.595.783**	**3.787.226.626**	**287.011.821.308**	**0**	**10.582.178.692**
	TITOLO U2 SPESE IN CONTO CAPITALE									
	CATEGORIA U211 ACQUISIZIONE BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI									
61 U21101	ACQUISTO IMMOBILI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
62 U21102	SPESE MIGLIORIA	0	0	0	0	0	0	0	0	0
63 U21103	SPESE ALLESTIMENTO IMPIANTI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: XI		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

RENDICONTO FINANZIARIO 1996

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
0	0	0	0	0	0	1 000 000 000	0	0	1.000 000.000	0
0	0	0	0	0	0	300 000 000	19 350 000	0	280 650 000	20 000 000
0	0	0	0	0	0	1.300.000.000	19.350.000	0	1.280.650.000	20.000.000
6.369.672.410	3.290.484.418	2.864.763.844	6.366.248.262	0	3.824.164	296.483.000.000	296.516.000.261	1.816.938.747	11.784.858.646	6.861.989.369
322 000.000	0	322 000 000	322 000.000	0	0	0	0	0	0	322.000.000
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
322.000.000	0	322.000.000	322.000.000	0	0		0	0	0	322.000.000

Spese **E.N.P.A.F.**

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI in aumento	VARIAZIONI in diminuzione	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALE IMPEGNI	in più	in meno
	CATEGORIA U212 ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE									
64 U21201	ACQUISTI DI AUTOMEZZI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
65 U21202	ACQUISTI MOBILI, MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNICHE CONNESSE CON LA ELABORAZIONE AUTOMATICA DATI	400 000 000	0	0	400 000 000	56 382 033	271 934 944	328 316 977	0	71 683 023
Totale per la CATEGORIA: XII		*400.000.000*	*0*	*0*	*400.000.000*	*56.382.033*	*271.934.944*	*328.316.977*	*0*	*71.683.023*
	CATEGORIA U213 PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI									
66 U21301	ACQUISTO DI TITOLI EMESSI O GARANTITI DALLO STATO ED ASSIMILATI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
67 U21302	IMPIEGHI DI DISPONIBILITA' IN TITOLI A BREVE TERMINE	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: XIII		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	CATEGORIA U214 CONCESSIONE DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI									

RENDICONTO FINANZIARIO 1996

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
147 765.105	111.579.792	36.175.643	147.755.435	0	9 670	400 000 000	167 981 825	0	232.038.175	308.110.567
147.765.105	**111.579.792**	**36.175.643**	**147.765.435**	**0**	**9.670**	**400.000.000**	**167.961.825**	**0**	**232.038.175**	**308.110.567**
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Spese **E.N.P.A.F.**

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI in aumento	VARIAZIONI in diminuzione	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALE IMPEGNI	in più	in meno
68 U21401	VERSAMENTI IN DEPOSITO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
69 U21402	CONCESSIONE DI MUTUI A MEDIO E LUNGO TERMINE	0	0	0	0	0	0	0	0	0
70 U21403	CONCESSIONE DI PRESTITI AL PERSONALE - ART 59 D P R. N 509/79 E SUCCESSIVE MODIFICAZIONI	300 000 000	0	0	300 000 000	77 900 000	0	77 900 000	0	222 100 000
Totale per la CATEGORIA: XIV		**300.000.000**	**0**	**0**	**300.000.000**	**77.900.000**	**0**	**77.900.000**	**0**	**222.100.000**
	CATEGORIA U215 INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO									
U21501	INDENNITA' ANZIANITA' E SIMILARI A PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: XV		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Totale per il TITOLO: II		**700.000.000**	**0**	**0**	**700.000.000**	**134.282.033**	**271.934.944**	**406.216.977**	**0**	**293.783.023**
	TITOLO U3 ESTINZIONE DI MUTUI ED ANTICIPAZIONI									
	CATEGORIA U316 RIMBORSI DI MUTUI									

RENDICONTO FINANZIARIO 1996

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20 900 000	0	20.900 000	20 900.000	0	0	0	0	0	0	20.900 000
0	0	0	0	0	0	300 000 000	77 900 000	0	222.100.000	0
20.900.000	**0**	**20.900.000**	**20.900.000**	**0**	**0**	**300.000.000**	**77.900.000**	**0**	**222.100.000**	**20.900.000**
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
480.668.106	**111.579.792**	**379.076.643**	**490.656.435**	**0**	**9.670**	**700.000.000**	**245.861.826**	**0**	**454.138.175**	**661.918.587**

Spese **E.N.P.A.F.**

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALE IMPEGNI		
			in aumento	in diminuzione					in più	in meno
71 U31601	RIMBORSO DI MUTUI PASSIVI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: XVI		0	0	0	0	0	0	0	0	0
	CATEGORIA U317 RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE									
71bis U31701	ESTINZIONE ANTICIPAZIONE BANCARIA	0	0	0	0	0	927.111.010	927.111.010	927.111.010	0
Totale per la CATEGORIA: XVII		0	0	0	0	0	927.111.010	927.111.010	927.111.010	0
	CATEGORIA U318 RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI									
U31801	RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: XVIII		0	0	0	0	0	0	0	0	0
	CATEGORIA U319 RESTITUZIONE ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI									
U31901	RESTITUZIONE ALLE GESTIONI ECONOME DI ANTICIPAZIONI	0	0	0	0	0	0	0	0	0

RENDICONTO FINANZIARIO 1996

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
27 919 743	19 792 033	8 127 710	27 919 743	0	0	0	19 792 033	19 792 033	0	8.127.710
27.919.743	**19.792.033**	**8.127.710**	**27.919.743**	**0**	**0**	**0**	**19.792.033**	**19.792.033**	**0**	**8.127.710**
14.511 955 230	14 511 955 230	0	14 511 955 230	0	0	0	14 511 955 230	14 511 955 230	0	927.111.010
14.511.955.230	**14.511.955.230**	**0**	**14.511.955.230**	**0**	**0**	**0**	**14.511.955.230**	**14.511.955.230**	**0**	**927.111.010**
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Spese **E.N.P.A.F.**

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI in aumento	VARIAZIONI in diminuzione	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALE IMPEGNI	in più	in meno
Totale per la CATEGORIA: XIX		0	0	0	0	0	0	0	0	0
	CATEGORIA U320 ESTINZIONE DEBITI DIVERSI									
U3201	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: XX		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per il TITOLO: III		0	0	0	0	0	927.111.010	927.111.010	927.111.010	0
	TITOLO U4 PARTITE DI GIRO									
	CATEGORIA U421 SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO									
72 U42101	RITENUTE ERARIALI SU R L.D E REDDITI ASSIMILATI	33 000 000 000	0	0	33 000 000 000	27 041 150 061	5 162 194 456	32 203 344 517	0	796 655 483
73 U42102	RITENUTE ERARIALI SU R L A	500 000 000	0	0	500 000 000	487 105 000	80 122 000	567 227 000	67 227 000	0
74 U42103	RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI (PERSONALE PORTIERI ED ASSIMILATI)	1.700 000 000	0	0	1 700 000 000	1 342 024 610	252 594 136	1 594 618 746	0	105 381 254

RENDICONTO FINANZIARIO 1996

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14.639.874.973	14.631.747.263	8.127.710	14.639.874.973	0	0	0	14.631.747.263	14.631.747.263	0	936.238.726
5 025 374 668	5 025 374 668	0	5 025 374 668	0	0	33 000 000 000	32.066 524 729	0	933 475 271	5 162.194.456
56 853 000	56 853 000	0	56 853 000	0	0	500 000 000	543 958 000	43 958 000	0	80 122.000
246 044.712	246 044 712	0	246 044 712	0	0	1 700 000 000	1 588 069 322	0	111 930 678	252 594 136

Spese **E.N.P.A.F.**

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI in aumento	VARIAZIONI in diminuzione	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALE IMPEGNI	in più	in meno
75 U42104	TRATTENUTE PER CONTO TERZI - DEPOSITI CAUZIONALI	1 000 000 000	0	0	1 000 000 000	3 608 900	819 932 420	823 539 320	0	176 460 680
76 U42105	RIMBORSI DI SOMME PAGATE PER CONTO TERZI - FONDO SPESE ISTRUTTORIA MUTUI IPOTECARI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
77 U42106	PARTITE IN CONTO SOSPESI	1 000 000 000	0	0	1 000 000 000	1 772 971 602	2 193 660 862	3 966 632 464	2 966 632 464	0
78 U42107	MAGGIORAZIONE TRATTAMENTO PENSIONISTICO EX COMBATTENTI ART 6 LEGGE 15 4 85 N 140	500 000 000	0	0	500 000 000	289 000 819	0	289 000 819	0	210 999 181
79 U42108	INTROITI PER CONTO ASSICURAZIONE MALATTIA	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: XXI		**37.700.000.000**	**0**	**0**	**37.700.000.000**	**30.935.858.992**	**8.508.503.874**	**39.444.362.866**	**3.033.859.464**	**1.289.496.598**
Totale per il TITOLO: IV		**37.700.000.000**	**0**	**0**	**37.700.000.000**	**30.935.858.992**	**8.508.503.874**	**39.444.362.866**	**3.033.859.464**	**1.289.496.598**

RENDICONTO FINANZIARIO 1996

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
3 076 139 911	44 403 300	3 031 736 611	3 076 139 911	0	0	1 000 000 000	48 010 200	0	951 989 800	3 851 669 031
62 944 072	0	62 944 072	62 944 072	0	0	0	0	0	0	62 944 072
798 683 501	63 593 351	735 090 150	798 683 501	0	0	1 000 000 000	1 836 564 953	836 564 953	0	2 928 751 012
0	0	0	0	0	0	500 000 000	289 000 819	0	210 999 181	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.266.039.864	**8.436.269.031**	**3.829.770.833**	**9.266.039.864**	**0**	**0**	**37.700.000.000**	**36.372.128.023**	**889.622.963**	**2.208.384.930**	**12.338.274.707**
9.266.039.864	**8.436.269.031**	**3.829.770.833**	**9.266.039.864**	**0**	**0**	**37.700.000.000**	**36.372.128.023**	**889.622.963**	**2.208.384.930**	**12.338.274.707**

Spese **E.N.P.A.F.**

CAPITOLO			GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
			PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE					
CODIFICA CAPITOLO		DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALE IMPEGNI		
				in aumento	in diminuzione					in più	in meno
Riepilogo totali											
U1	I	SPESE CORRENTI	297.403.000.000	1.191.000.000	1.000.000.000	297.594.000.000	283.224.596.783	3.787.226.526	287.011.821.308	0	10.582.178.692
U2	II	SPESE IN CONTO CAPITALE	700.000.000	0	0	700.000.000	134.282.033	271.934.844	406.216.977	0	293.783.023
U3	III	ESTINZIONE DI MUTUI ED ANTICIPAZIONI	0	0	0	0	0	927.111.010	927.111.010	927.111.010	0
U4	IV	PARTITE DI GIRO	37.700.000.000	0	0	37.700.000.000	30.936.858.892	8.508.503.874	39.444.362.866	3.033.869.464	1.289.496.598
Totale per le Spese:			335.803.000.000	1.191.000.000	1.000.000.000	335.994.000.000	314.294.736.808	13.494.776.353	327.789.512.161	3.960.970.474	12.166.458.313

RENDICONTO FINANZIARIO 1996

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
per titolo										
6.359.072.418	3.290.484.418	2.064.763.844	5.355.248.262	0	3.824.154	296.483.000.000	286.816.080.201	1.816.938.747	11.784.858.546	6.861.989.369
490.665.105	111.679.792	379.076.643	490.655.435	0	9.670	700.000.000	246.861.826	0	454.138.176	651.010.587
14.639.874.973	14.631.747.263	8.127.710	14.639.874.973	0	0	0	14.631.747.263	14.631.747.263	0	836.238.729
9.266.039.864	6.436.269.031	3.829.770.833	9.266.039.864	0	0	37.700.000.000	36.372.128.023	890.622.963	2.208.394.930	12.338.274.797
29.655.652.358	23.370.080.504	6.281.738.030	29.651.818.534	0	3.833.824	334.883.000.000	337.864.817.312	17.229.288.963	14.447.391.651	19.776.513.383

CONTO ECONOMICO GENERALE

PARTE

Entrate e spese

TITOLO I	
Entrate correnti	
Categoria 1^ - Aliquote contributive	260.460.105.984
TITOLO II	
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	
Categoria 3^ - Trasferimenti da parte dello Stato	11.144.856.805
TITOLO III	
Altre entrate	
Categoria 8^ - Redditi e proventi patrimoniali	17.632.228.537
Categoria 9^ - Poste correttive e compensative di spese correnti	4.856.512.148
TOTALE PARTE PRIMA (1)	**294.093.703.474**

PARTE

Componenti che non danno

a) variazione in aumento dei residui attivi	671.406.579
b) variazione in diminuzione dei residui passivi	3.824.154
c) costo reale per la concessione di prestiti al personale di cui all'art. 59 D.P.R. 509/79 e successive modificazioni	760.000
d) fitto figurativo dei locali adibiti ad uso uffici dell'Ente	22.000.000
TOTALE PARTE SECONDA (2)	**697.990.733**
TOTALE GENERALE (1+2)	**294.791.694.207**

DELL'ESERCIZIO 1996

PRIMA

finanziarie correnti

TITOLO I

Spese correnti	
Categoria 1^ - Spese per gli Organi dell'Ente	250.087.880
Categoria 2^ - Oneri per il personale in attività di servizio	4.316.744.945
Categoria 4^ - Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	11.840.428.515
Categoria 5^ - Spese per prestazioni istituzionali	260.697.195.846
Categoria 6^ - Trasferimenti passivi	154.971.334
Categoria 7^ - Oneri finanziari	1.208.437.202
Categoria 8^ - Oneri tributari	8.216.369.816
Categoria 9^ - Poste correttive e compensative di entrate correnti	288.235.770
Categoria 10^ - Spese non classificabili in altre voci	39.350.000
TOTALE PARTE PRIMA (1)	**287.011.821.308**

SECONDA

luogo a movimenti finanziari

a) variazione in diminuzione dei residui attivi	353.923.138
b) costo reale per la concessione di prestiti al personale di cui all'art. 59 D.P.R. 509/79 e successive modificazioni	760.000
c) fitto figurativo dei locali adibiti ad uso uffici dell'Ente	22.000.000
d) quota ammortamento mobili, macchine ed attrezzature connese con la elaborazione automatica dati	96.720.861
e) quote per adeguamento fondo indennità anzianità al personale e portieri	192.849.694
f) quota ammortamento immobili	1.093.874.205
TOTALE PARTE SECONDA (2)	**1.760.127.898**
TOTALE GENERALE (1+2)	**288.771.949.206**
AVANZO ECONOMICO	**6.019.745.001**
TOTALE A PAREGGIO	**294.791.694.207**

SITUAZIONE PATRIMONIALE al 31/12/1996

N.	ATTIVITA'	Consistenza		Differenza	
		all'1/1/96	al 31/12/96	in più	in meno
1	**Disponibilità liquide:**				
	- cassa interna	32 577 564	39 271 994	6 694 430	
	- depositi presso Istituto Tesoriere				
	- depositi presso Istituti di Credito	3 139 163 690	3 910 757 540	771 593 850	
	- c/c postale	4 022 205 225	512 706 491		3 509 498 734
		7.193.946.479	**4.462.736.025**	**778.288.280**	**3.509.498.734**
2	**Residui attivi:**				
	- crediti verso iscritti e terzi contribuenti	79 198 957 404	78 264 420 201		934 537 203
	- crediti diversi	28 122 880 341	29 541 241 500	1 418 361 159	
		107.321.837.745	**107.805.661.701**	**1.418.361.159**	**934.537.203**
3	***Crediti bancari e finanziari:***				
	- mutui ipotecari	905 071 513	428 652 751	3 597.471	480 016 233
	- depositi cauzionali	68 360 472	68 360 472		
	- prestiti al personale	494 573 392	417 297 131	77 900 000	155 176 261
		1.468.005.377	**914.310.354**	**81.497.471**	**635.192.494**
4	**Investimenti mobiliari:**				
	- titoli emessi o garantiti dallo Stato	**13.775.000**	**10.600.000**		**3.175.000**
5	**Immobili:**				
	- edifici	54 237 783 096	54 237 783 096		
	- sede E N P A F	488 390 125	488 390 125		
		54.726.173.221	**54.726.173.221**		
6	**Immobilizzazioni tecniche:**				
	- automezzi, mobili e macchine ed attrezzature connesse con la elaborazione automatica dati	**1.459.580.884**	**1.787.888.191**	**328.316.977**	**9 670**
7	**Valori mobiliari:**				
	- eredità Ragazzi Enzo	**92.590**	**92.590**		
	TOTALE ATTIVITA'	**172.183.411.296**	**169.707.462.082**	**2.606.463.887**	**5.082.413.101**
9	**Conti d'ordine**				
	- valori polizze personale per indennità anzianità	**2.973.884.506**	**2.893.700.399**		**80.184.107**

SITUAZIONE PATRIMONIALE al 31/12/1996

N.	PASSIVITA'	Consistenza		Differenza	
		all'1/1/96	al 31/12/96	in più	in meno
1	**Residui passivi:**				
	- residuo dare per acquisto immobili	322 000 000	322 000 000		
	- depositi cauzionali derivanti da contratti di affitto	3 076 139 911	3 851 669 031	823 539 320	48 010 200
	- residuo dare per mutui	20 900 000	20 900 000		
	- residuo dare per acquisto mobili e macchine	147 765 105	308 110 587	271 934 944	111 589 462
	- debiti diversi	11 548 972 369	14 338 595 045	2 789 622 676	
		15.115.777.385	**18.841.274.663**	**3.885.096.940**	**159.599.662**
2	**Debiti di tesoreria:**				
	- anticipazioni bancarie	**14.511.955.230**	**927.111.010**	**927.111.010**	**14.511.955.230**
3	**Depositi bancari e finanziari:**				
	- mutui passivi	**27.919.743**	**8.127.710**		**19.792.033**
4	**Fondi di accantonamento vari:**				
	- fondo liquidazione indennità personale	**1.293.073.502**	**1.485.923.196**	**192.849.694**	
5	**Poste rettificative dell'attivo:**				
	- fondo svalutazione crediti	3.934 738	3 934 738		
	- fondo ammortamento automezzi, mobili e macchine d'ufficio	1 278 790 162	1 375 511 023	96 720 861	
	- fondo ammortamento immobili	10 938 742 050	12 032 616 255	1 093 874 205	
		12.221.466.950	**13.412.062.016**	**1.190.595.066**	
6	**Legato Formaggia**	**78.900**	**78.900**		
7	**Eredità Ragazzi Enzo**	**702.590**	**702.590**		
	TOTALE PASSIVITA'	**43.170.974.300**	**34.675.280.085**	**6.195.652.710**	**14.691.346.925**
8	**Patrimonio netto:**				
	- riserva tecnica - gestione assistenza	3 509 259 701	3 509 259 701		
	- riserva tecnica - gestione previdenza	124 985 281 905	124 985 281 905		
	- fondo riserva ordinaria	18 480 650	18 480 650		
	- fondo riserva straordinaria	499 414 740	499 414 740		
		129.012.436.996	**129.012.436.996**	-	-
9	**Avanzo patrimoniale:**				
	- avanzo economico dell'esercizio		6 019.745.001	6 019 745 001	
	TOTALE A PAREGGIO	**172.183.411.296**	**169.707.462.082**	**12.215.397.711**	**14.691.346.925**
10	**Conti d'ordine**				
	- valori polizze personale per indennità di anzianità	**2.973.884.506**	**2.893.700.399**		**80.184.107**

PAGINA BIANCA

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 1996

Consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio		7.193.946.479
Riscossioni:		
- in conto competenza	292.938.950.991	
- in conto residui	41.994.655.867	334.933.606.858
Pagamenti:		
- in conto competenza	314.294.736.808	
- in conto residui	23.370.080.504	337.664.817.312
Consistenza di cassa alla fine dell'esercizio		**4.462.736.025**
Residui attivi:		
- degli esercizi precedenti	65.641.067.848	
- dell'esercizio	42.164.593.853	107.805.661.701
Residui passivi:		
- degli esercizi precedenti	6.281.738.030	
- dell'esercizio	13.494.775.353	19.776.513.383
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio		**92.491.884.343**

CONTO ECONOMICO GESTIONE ASSISTENZA

PARTE

Entrate e spese

TITOLO I	
Entrate correnti	
Categoria 1^ - Aliquote contributive	2.943.180.000
TITOLO III	
Altre entrate	
Categoria 8^ - Redditi e proventi patrimoniali	97.961.857
Categoria 9^ - Poste correttive e compensative di spese correnti	370.000
TOTALE PARTE PRIMA (1)	**3.041.511.857**

PARTE

Componenti che non danno

TOTALE A PAREGGIO	**3.041.511.857**

DELL'ESERCIZIO 1996 allegato 1

PRIMA

finanziarie correnti

TITOLO I	
Spese correnti	
Categoria 1^ - Spese per gli Organi dell'Ente	2.075.730
Categoria 2^ - Oneri per il personale in attività di servizio	35.828.984
Categoria 4^ - Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	36.868.517
Categoria 5^ - Spese per prestazioni istituzionali	2.155.430.000
Categoria 9^ - Poste correttive e compensative di entrate correnti	2.707.027
TOTALE PARTE PRIMA (1)	**2.232.910.258**

SECONDA

luogo a movimenti finanziari

a) variazione in diminuzione dei residui attivi	680.000
TOTALE PARTE SECONDA (2)	**680.000**
TOTALE GENERALE (1+2)	**2.233.590.258**
AVANZO ECONOMICO	**807.921.599**
TOTALE A PAREGGIO	**3.041.511.857**

CONTO ECONOMICO GESTIONE PREVIDENZA

	PARTE
	Entrate e spese
TITOLO I	
Entrate correnti	
Categoria 1^ - Aliquote contributive	257.516.925.984
TITOLO II	
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	
Categoria 3^ - Trasferimenti da parte dello Stato	11.144.856.805
TITOLO III	
Altre entrate	
Categoria 8^ - Redditi e proventi patrimoniali	17.534.266.680
Categoria 9^ - Poste correttive e compensative di spese correnti	4.856.142.148
TOTALE PARTE PRIMA (1)	**291.052.191.617**

	PARTE
	Componenti che non danno
a) variazione in aumento dei residui attivi	671.406.579
b) variazione in diminuzione dei residui passivi	3.824.154
c) costo reale per la concessione di prestiti al personale di cui all'art. 59 D.P.R. 509/79 e successive modificazioni	760.000
d) fitto figurativo dei locali adibiti ad uso uffici dell'Ente	22.000.000
TOTALE PARTE SECONDA (2)	**697.990.733**
TOTALE GENERALE (1+2)	**291.750.182.350**

DELL'ESERCIZIO 1996 allegato 2

PRIMA

finanziarie correnti

TITOLO I

Spese correnti

Categoria 1^ - Spese per gli Organi dell'Ente	248.012.150
Categoria 2^ - Oneri per il personale in attività di servizio	4.280.915.961
Categoria 4^ - Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	11.803.559.998
Categoria 5^ - Spese per prestazioni istituzionali	258.541.765.846
Categoria 6^ - Trasferimenti passivi	154.971.334
Categoria 7^ - Oneri finanziari	1.208.437.202
Categoria 8^ - Oneri tributari	8.216.369.816
Categoria 9^ - Poste correttive e compensative di entrate correnti	285.528.743
Categoria 10^ - Spese non classificabili in altre voci	39.350.000
TOTALE PARTE PRIMA (1)	**284.778.911.050**

SECONDA

luogo a movimenti finanziari

a) variazione in diminuzione dei residui attivi	353.243.138
b) costo reale per la concessione di prestiti al personale di cui all'art. 59 D.P.R. 509/79 e successive modificazioni	760.000
c) fitto figurativo dei locali adibiti ad uso uffici dell'Ente	22.000.000
d) quota ammortamento mobili, macchine ed attrezzature connese con la elaborazione automatica dati	96.720.861
e) quote per adeguamento fondo indennità anzianità al personale e portieri	192.849.694
f) quota ammortamento immobili	1.093.874.205
TOTALE PARTE SECONDA (2)	**1.759.447.898**
TOTALE GENERALE (1+2)	**286.538.358.948**
AVANZO ECONOMICO	**5.211.823.402**
TOTALE A PAREGGIO	**291.750.182.350**

Residui Attivi al 31.12.1996 relativi agli esercizi precedenti (art. 3 D.P.R. n. 696/79)

CODICE	DESCRIZIONE CAPITOLI	TOTALE RESIDUI AL 31.12.96	RIACCERTAMENTI 1996		TOTALE	RISCOSSI	RESIDUI AL 31.12.1996	res. 93 e prec.
			aumento	diminuzione				
1 01 01 0	Contributi previdenza ordinari	15 019 007 554		70 815 361	14 948 192 193	11.141 925 330	3 806 266 863	
1 01 03 0	Contributi assistenza	315 437 048		680 000	314 757 048	314 087 048	670 000	
1 01 04 0	Contributo 0,90% - Legge 11 7 1977, n 395	58 961 594 263	671 406 579		59 633 000 842	22 633 343 858	36 999 656 984	14 709 581 901
1 01.05 0	Quote di partecipazione degli iscritti all'onere della gestione previdenza riscatti di periodi di anzianità	4 488 008 477		250 244 713	4 237 763 764	1 286 860 023	2 950 903 741	
1 01 07 0	Indennità di maternità per le libere professioniste - Legge 11 12 90 n 395	251 197 738		522 000	250 675 738	250 407 738	268 000	
1 01 08 0	Contributi previdenza aggiuntiva	163 712 324			163 712 324	163 712 324	-	
2 03 01 0	Contributo 0,15% - art 20 D P R 21 2 1989 n 94	18 029 042 541		16 565 946	18 012 476 595	4 296 015 272	13 716.461 323	
3 08 01 0	Affitti di immobili	3 902 442 748			3 902.442 748	693 950 753	3 208 491 995	189 480 487
3 08 03 0	Interessi attivi su mutui	77 069 468		1 186 309	75 883 159	612.453	75 270 706	10 980 365
3 08 04 0	Interessi attivi su depositi e c/c	419 723 680		34	419 723 646	419 723 646	-	
3 08 05 0	Interessi su deposito Ragazzi Enzo - gestione assistenza -	2 750			2 750	2 750	-	
3 08 06 0	Interessi attivi su quote di partecipazione degli iscritti all'onere della gestione previdenza per riscatti di periodi di anzianità	15 760 178		12 433 064	3 327 114	3 327 114	-	
3 08 07 0	Interessi su prestiti al personale	30 631			30 631	30 631	-	
3 08 08 0	Interessi di mora	3 158 987		1 475 711	1 683 276	883 520	999 756	
3 09 01 0	Recuperi di spese sostenute per conto gestione immobili	1 042 762 022			1 042 762 022	274 930 800	767 831 222	63 458 285
3 09 05 0	Recuperi di spese sostenute per conto gestione assicurazione malattie	72 948 612			72 948 612		72 948 612	72 948 612
4 14 02.0	Riscossione mutui a medio e lungo termine	212 077 533		3 597 471	208 480 062	6 116 777	202 363 285	12 311 575
4 14 03 0	Riscossione di prestiti al personale	352 217			352 217	352 217	-	
7.22 02 0	Ritenute erariali su R L A	17 800			17 800		17 800	17 800
7 22.05 0	Rimborsi di somma pagate per conto terzi - fondo spese istruttoria mutui ipotecari	3 644 693			3 644 693		3 644 693	
7.22 06 0	Partite in conto sospesi	3 753 073 022			3 753 073 022	211 810 463	3 541 262 559	1 057 533 803
7 22 07 0	Maggiorazione trattamento pensionistico ex combattenti - art 6 L 140/85, art L 544/88	586 245 561			586 245 561	296 763 150	289 482 411	
7 22 08 0	Introiti per conto gestione assicurazioni malattie	4 527 898			4 527 898		4 527 898	4 527 898
	TOTALI	187.321.837.748	671.406 579	367.820.669	187.635 723.716	41.994.666.867	68.641.067.848	16 120 940 726

Allegato 3

ANNO DI COMPETENZA

residui 1984	residui 1985	residui 1986	residui 1987	residui 1988	residui 1989	residui 1990	residui 1991	residui 1992	residui 1993	residui 1994	residui 1995
											3.806.266 863
											670 000
		33 659 801	263 898.221	702 385 719	1 594 706 849	1 964 332 829	1 498 603 050	8 133 847 560	3 627.275.765	4 127 590 874	343.776.395
											2.950 903.741
											268.000
											-
					1 142 639 466	2 034 241 802	2 073 473 855	1 849 601.186	1 963 687 928	2 699 517 884	1 953.299.200
30 729 790	34 817 827	78 837 303	104 477 396	195 013 803	214 557 070	230 810 514	410 066 144	269 007 062	402 833.157	407 093 671	640 967 771
2.781 650	5 510 068	8 745 466	8 324 466	8 095 584	4 884 396	4 621 092	3 478 225	4 675 527	5 021.704	7.103 403	7 048.760
											-
											-
											-
											-
											999.756
26 653 443	39 985 453	26 393 991	41 939.477	59 149 400	56 281 634	42 684 415	38 954 110	44 697 975	145 202.940	85.380 102	97.049.997
4 220 010	6 471 557	9 056 964	13 540 044	13 715 566	9 599 444	12 559 314	13 891 606	18 083 028	17 525.758	31.054 086	42.334.335
											-
1 844.693				1 050 000							750.000
9 695.963	10 633 817	11 025	58 168 345	212 829 688	339 279 046	87 911 545	272 376 004	382 290 906	467 738.773	266.763.003	378 030.841
										3 615 512	285.866.899
75.928.549	**97.218.622**	**164.704.850**	**488.348.940**	**1.190.239.760**	**3.361.947.995**	**4.377.161.511**	**4.310.842.904**	**10.700.293.246**	**8.629.298.043**	**7.928.118.836**	**10.506.232.558**

Residui Passivi al 31.12.1996 relativi agli esercizi precedenti (art. 3 D.P.R. n. 696/79)

CODICE	DESCRIZIONE CAPITOLI	TOTALE RESIDUI AL 31.12.96	RIACCERTAMENTI 1996		TOTALE	PAGATI	RESIDUI AL 31.12.1996
			aumento	diminuzione			
1 01 01 0	Compensi fissi, medaglie presenza, ind. Missione, rimb. spese viaggio Presidente, OO.CC., Commissioni e Collegio Sindaci	17 202 630			17 202 630	17 202 630	-
1 02 02 0	Compensi per lavoro straordinario ed incentivanti la produttività e maggiorazione di stipendi per turni	290 430 353			290 430 353	290 430 353	-
1 02 03 0	Indennità e rimborsi spese trasporto per missioni all'interno	456 420			456 420	456 420	-
1 02 05 0	Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente	109 693 985			109 693 985	109 693 985	-
1 04 01 0	Spese per l'acquisto di cancelleria e stampati	13 828 106		396 576	13 431 530	13 136 410	295 120
1 04 04 0	Manutenzione, riparazione attrezzature tecniche	4 551 302		2 297	4 549 005	4 120 605	428 400
1 04 11 0	Manutenzione, riparazione locali uffici	619 192 998			619 192 998	572 874 879	46 318 119
1 04 12 0	Combustibile ed energia elettr. per riscaldamento e condizionatori uffici	23 689 301		51 747	23 637 554	19 028 933	4 608 621
1.04 15 0	Consulenza legali, tecniche ed attuariali	199 092 624			199 092 624	22 794 021	176 298 603
1 04 16 0	Oneri centro elaborazione dati	65 468 445			65 468 445	46 523 288	18 945 157
1 04 17 0	Energia elettrica ed acqua uffici	6 036 000			6 036 000	6 036 000	-
1 04.18 0	Spese varie di amministrazione generale	178 500			178 500	-	178 500
1 04 19 0	Servizio pulizie uffici	9 787 750			9 787 750	9 787 750	-
1 04 27 0	Spese per il servizio di portierato	53 075 274			53 075 274	53 075 274	-
1 04 29 0	Servizio idrico e di illuminazione	122 624 000		2 594 000	120 030 000	120 030 000	-
1 04 30 0	Manutenzione ordinaria immobili	860 064 453		63 871	860 000 582	331 784 463	528 216 119
1 04 31 0	Manutenzione straordinaria immobili	1 396 634 962		8	1 396 634 956	453 696 499	943 138 457
1 04 32.0	Consulenze e prestazioni tecniche esterne	119 714 650		270 800	119 443 850	74 983 900	44 459 950
1 04 35 0	Spese per il servizio di riscaldamento	23 592 940			23 592 940	5 414 500	18 178 440
1 04 37 0	Indennità di avviamento commerciale a conduttori - L. 15/87	59 533 200			59 533 200	14 148 000	45 385 200
1 05 03 0	Indennità di maternità per le libere professioniste L. 11 12 1990, n. 379	1 277 110 088			1 277.110 088	1 081 238 597	195 871 491
1 06 01 0	Interventi assistenziali a favore del personale in servizio - art. 59 DPR 509/79 e successive modificazioni	34 896 500			34 896 500	-	34 896 500
1 07.01 0	Interessi passivi diversi	48 438 603			48 438 603	40 893 436	7 545 167
1 08 02 0	Imposte, tasse e tributi sul patrimonio immobiliare	3 579 332		444 857	3 134 475	3 134 475	-
2.11 01 0	Acquisto immobili	322 000 000			322 000 000	-	322 000 000
2 12 02.0	Acquisto mobili, macchine ed attrezzature connesse con la elaborazione automatica dati	147 765 105		9 670	147 755 435	111 579 792	36 175 643
2.14 02 0	Concessione di mutui a medio e lungo termine	20 900 000			20 900 000	-	20 900 000
3 16 01.0	Rimborsi di mutui	27 919 743			27 919 743	19 792 033	8 127 710
3 17 01 0	Estinzione anticipazione bancaria	14 511 955 230			14 511 955 230	14 511 955 230	-
4 21 01.0	Ritenute erariali su R.L.D. e redditi assimilati	5 025 374 668			5 025 374 668	5 025 374 668	-
4 21 02 0	Ritenute erariali su R.L.A.	56 853 000			56 853 000	56 853 000	-
4 21 03 0	Ritenute previdenziali ed assistenziali	246 044 712			246 044 712	246 044 712	-
4 21 04.0	Trattenute per conto terzi - depositi cauzionali	3 076 139 911			3 076 139 911	44 403 300	3 031 736 611
4 21.05 0	Rimborsi di somme pagate per conto terzi - fondo spese istruttoria mutui ipotecari	62 944 072			62 944 072	-	62 944 072
4 21 06 0	Partite in conto sospesi	798 683 501			798 683 501	63 593 351	735 090 150
	TOTALI	29.655.652.358	-	3.933 824	29.651.818 534	23 370.080.504	6.281.738 030

Allegato 4

ANNO DI COMPETENZA												
residui 83 e prec.	residui 1984	residui 1985	residui 1986	residui 1987	residui 1988	residui 1989	residui 1990	residui 1991	residui 1992	residui 1993	residui 1994	residui 1995
											295 120	
											428 400	
							114 603	244 227	2 697 824			43.261.46
					2 210 781	306 233				2 091 807		
									1 500 000		174 798 603	
											1 198 307	17.748 85
											178 500	
				9 291 801	10 716 177	24 670 522	48 547 620	76 252 676	83 135 873	72 854 237	59.300 038	143 447 17
8 123 533	79 703 100		33 630 405	3 610 800	45 961 393	4 712 400			30 985 838	377 380 091	86 398.413	274 854 48
							238 000	1 892 100	1 624 350	630 700	1 820 700	38.254 10
											16 733 206	1.445.23
											45.385 200	
												195.871 491
											696.500	34 200.00
												7.545.16
322 000 000												
											36.175.643	
20 900 000												
8 127 710												
179 655 621	54 529 900	58 398 500	104 245 900	201 627 700	148 405 850	154 619 100	70 279 500	613 457 900	94 110 610	210 501 150	708 095 980	435.808 90
62 424 472				519 600								
300 000	40 247 858	721.345	9 367 390	[illegible]	24 734 088	4 080 081	18 575 319	14 872 540	140 780 636	25 757 041	177 013 510	272.125 87
599.531.336	174.480.858	59.119.845	147.243.695	[illegible]	230.028.289	188.308.338	137.755.042	706.719.443	354.836.131	699.194.828	1.308.514.120	1.464.362.73

UBICAZIONE DEGLI IMMOBILI	CONSISTENZA ALL' 1.01.1996	AUMENTI	DIMINUZIONI	CONSISTENZA AL 31.12.1996	VALUTAZIONE AL 24.05.1988
Immobile Viale Pasteur, n. 65 Roma	282.751.270			282.751.270	9.000.700 000
Immobile Viale Europa, n. 98 Roma	315.355.506			315.355.506	
Immobile Viale Europa, n. 100 Roma	364.006.978			364.006.978	30.710.875.000
Immobile Viale Europa, n. 64 Roma	277.894.408			277.894.408	10.400.700.000
Immobile Via C. Mistrangelo, n. 28 Roma	230 668.117			230.668.117	5.183.185 000
Immobile Viale dell'Aeronautica, n. 34 Roma	406.389.907			406.389.907	14.816.000.000
Immobile Via Cerretti, n. 22 Roma	111.963.136			111.983.136	2.328.265 000
Immobile Via C.C. Rossini, n. 44 Roma	428 315.476			428.315.476	9.542.647.000
Immobile Via Aurelia, n. 429 Roma	310.721.950			310.721.950	6.332.326 000
Immobile Via dei Tizii, n. 10 Roma	25.848.122			25.848.122	378.750 000
Immobile Via Deruta, n. 13 Roma	846.620.651			846.620.651	
Immobile Via Deruta, n. 19 Roma	904.263.707			904.263.707	29.176.316 000
Immobile Via Gregorio VII, n. 126 Roma	568.727.049			568.727.049	8.700.610 000
Immobile Via Innocenzo XI, n. 39/41 Roma	1.268 297.656			1.268.297.656	20.015.400 000
Immobile Via Allievo, n. 80 Roma	396.133.962			396.133.962	7.359 671 000
Immobile Via dei Crispolti, n. 76/78/112 Roma	1.208.706.075			1 208.706.075	22.624 300 000
Immobile Via Portuense, n. 711 Roma	150 061.374			150.061.374	2.512.000 000
Immobile complesso Ostia "A" Ostia Lido (RM)	1.341.326.240			1.341.326.240	29.585.600 000
Immobile Via Nansen, n. 5 Roma	695.121.966			695.121.966	10.473.410.000
Immobile Via Madesimo, n. 40 Roma	543.701.659			543.701.659	9.580.260.000
Immobile Via Gregorio VII, n. 311 Roma	1.085.759.016			1.085.759 016	17.754.360 000
Immobile Via M. Fani, n. 109 Roma	639 474 891			639.474.891	12.897.000 000
Immobile Via Savoia, n. 31 Roma	470.070.546			470.070.546	11.931.300.000
Immobile complesso Ostia "B" Ostia Lido (RM)	1.873.174 016			1 873.174.016	43.442.781 500
Immobile Viale Giulio Agricola Roma	2.261.131.212			2.261.131.212	37.367.670 000
Immobile complesso Ostia "C" Ostia Lido (RM)	1.936.070 528			1.936.070.528	39 057.650 000
Immobile complesso Ostia "D" Ostia Lido (RM)	1.736 305 712			1 736.305.712	34.662.000 000
Immobile Via Flaminia Vecchia, n. 670 Roma	4.922 126.948			4 922.126.948	
Appartamento Via Flaminia Vecchia, n. 670 Roma	232.982.607			232.982.607	34.854.770.000
Appartamento Via Revoltella Roma	1.063.094.619			1.063.094.619	10.998.036.000
Immobile Via Paolo di Dono Roma	5.518.581.455			5.518.581.455	27.494.560.000

Allegato 5

UBICAZIONE DEGLI IMMOBILI	CONSISTENZA ALL' 1.01.1996	AUMENTI	DIMINUZIONI	CONSISTENZA AL 31.12.1996	VALUTAZIONE AL 24.05.1988
Immobile Via Bassini Via Frattini I Lotto Roma	1.395.932.132			1.395.932.132	
Immobile Via Bassini Via Frattini II Lotto Roma	2.200.839.720			2.200.839.720	18.099.750.000
Immobile Via C.Colombo - Roma	7.029.027.380			7.029.027.380	20.916.300.000
Immobile Via Courmayeur, n. 74 Roma	6.356.446.500			6.356.446.500	9.765.850.000
Appartamento Via L. Sturzo, n. 36	75.370.138			75.370.138	100.800.000
Appartamento Via De Vitofrancesco G. Bari (Sede Ordine)	125 931.000			125.931.000	174.000.000
Appartamento Via Alghero, n. 27 Cagliari (Sede Ordine)	8.100.000			8.100.000	179.200.000
Appartamento Via Tommaselli, n. 33 Catania	73.682.072			73.682.072	1.235.000.000
Appartamento Via Don Minzoni, n. 23 Carrara (Sede Ordine)	25 832.000			25.832.000	358.000.000
Appartamento Via Borgo Reale, n. 24 Parma (Sede Ordine)	13 680.000			13.680.000	320.000.000
Appartamento Via Marangoni, n. 18 Mantova (Sede Ordine)	10 700.000			10.700.000	186.000.000
Appartamento Va Novelli, n. 6 Bergamo (Sede Ordine)	8.947.424			8.947.424	128.000.000
Appartamento Via Pistoia, n. 7 Alessandria (Sede Ordine)	7.650.000			7.650.000	151.300.000
Immobile Via Panizzi, n. 10 Milano	699.145.032			699.145.032	11.783.671.000
Appartamento Via Europa, n. 109/115 Firenze	78 000.000			78.000.000	1.160.000.000
Appartamento Via Imo, n. 17 Salerno (Sede Ordine)	18.320.058			18.320.058	423.000.000
Appartamento Piazzale Resistenza, n. 62 Belluno	20 340 000			20.340.000	253.000.000
Porzione di fabbricato Via Pesce, n. 5 Genova	1 458 588.152			1.458.588.152	7.837.500.000
Porzione di fabbricato Via Monte Fiorino, n. 10/12 Reggio Emilia	412.271.213			412.271.213	5.595.000.000
Appartamento Via della Libertà, n. 10 Pavia (Sede Ordine)	24.515.641			24.515.641	126.875.000
Appartamento Via Faentina, n. 30 Ravenna (Sede Ordine)	115.624.406			115.624.406	255.000.000
Appartamento Via B. Croce Oristano (Sede Ordine)	49 551.150			49.551.150	124.000.000
Appartamento Via Campo di Marte, n. 10 Perugia (Sede Ordine)	54 314.020			54.314 020	183.600.000
Appartamento Via Guerrazzi, n. 5 Grosseto (Sede Ordine)	77 624.510			77.624.510	222.000.000
Appartamento Via N.Tangente Meridionale Foggia (Sede Ordine)	213.560.556			213.560.556	316.050.000
Appartamento Via De Novellis, n. 14 Chieti (Sede Ordine)	144 810.000			144.810.000	179.000.000
Appartamento Via dei Normanni Matera (Sede Ordine)	69.635.500			69.635.500	97.500.000
Appartamento Via Archimede, n. 182 int 8 Ragusa (Sede Ordine)	152.413.550			152.413.550	180.000.000
Appartamento Via F. Scarpa, n. 18 Lecce (Sede Ordine)	120.977.400			120.977.400	141.400.000
Immobile Viale Pasteur, n. 49 Roma	767.778.783			767.778.783	
Sede E.N.P A.F.	171 253.745			171.253.745	26.147.700.000
Via Beata Vergine del Carmelo Roma (beni strumentali)	329.644.380			329 644 380	496 300 000
	54.726.153.221			**54.726.173.221**	**806.316.938.500**

PAGINA BIANCA

ENTE NAZIONALE DI PREVIDENZA E DI ASSISTENZA FARMACISTI (E.N.P.A.F.)

ESERCIZIO 1997

PAGINA BIANCA

RELAZIONE AMMINISTRATIVA

PAGINA BIANCA

Il conto consuntivo 1997 è stato formulato, come nei decorsi esercizi, in termini di competenza e di cassa ed è stato elaborato in osservanza della normativa in materia di amministrazione e di contabilità di cui al D.P.R. 18 dicembre 1979, n.696, entrato in vigore il 1° gennaio 1980, con la rilevazione dei fatti amministrativi e di gestione, ed una loro contabilizzazione in termini sia finanziari sia di competenza e di cassa.

Dall'esame del rendiconto dell'esercizio 1997 si rileva che il prospetto riassuntivo del bilancio, elaborato in osservanza delle citate disposizioni normative, si articola in tre Sezioni: nella prima, gestione di competenza, sono posti a raffronto i fatti di gestione accertati nell'anno con quelli impostati in sede di previsione; nella seconda Sezione viene evidenziata la gestione dei residui, con i riaccertamenti (positivi e negativi) derivanti dal confronto dei residui all'inizio dell'esercizio e gli accertamenti al 31 dicembre 1997; nella terza Sezione, gestione di cassa, si evidenziano le somme incassate e le spese pagate senza distinzione tra le operazioni in conto competenza e quelle in conto residui.

Per quanto riguarda le voci di previsione, si sottolinea che sono state messe in evidenza le poste iniziali e quelle finali, a seguito delle variazioni intervenute nel corso dell'anno, regolarmente deliberate dal Consiglio di Amministrazione e approvate dal Consiglio Nazionale dell'Ente.

Il conto consuntivo, secondo l'impostazione citata dalle norme sopra richiamate, è composto dai seguenti elaborati:

A) Rendiconto finanziario, che comprende i risultati di gestione del bilancio per le entrate e per le spese distintamente per titoli, per categorie e per capitoli, ripartite per competenza e per residui;

B) Situazione patrimoniale, che riporta la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio e al termine dell'esercizio. Lo schema pone altresì in evidenza le variazioni intervenute nelle singole poste attive e passive e l'incremento o la diminuzione del patrimonio netto iniziale per effetto della gestione di bilancio;

C) Conto economico, che dà la dimostrazione dei risultati economici conseguiti alla fine dell'esercizio finanziario 1997. Nel conto economico parte II sono state evidenziate, sia in entrata che in uscita, le componenti economiche che non hanno determinato un movimento finanziario e precisamente:

1) Quote di accantonamento e ammortamenti diversi;

2) Variazioni patrimoniali e straordinarie;

3) Costo reale per la concessione di prestiti al personale;

D) Situazione amministrativa, che evidenzia:

1) la consistenza dei conti di cassa all'inizio dell'esercizio, gli incassi ed i pagamenti complessivamente effettuati nell'anno in conto competenza ed in conto residui, ed il saldo alla chiusura dell'esercizio;
2) il totale complessivo delle somme rimaste da riscuotere (residui attivi) e da pagare (residui passivi) alla fine dell'esercizio;
3) l' avanzo di amministrazione.

E) Situazione dei residui attivi e passivi (art. 39 D.P.R. n. 696/79), che evidenzia:

1) la consistenza dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza (1997), distintamente per l'esercizio di provenienza e per capitolo;

2) le somme accertate al 1° gennaio, quelle riscosse e pagate nel corso dell'anno 1997, quelle eliminate perché non più realizzabili o dovute, nonché quelle rimaste da riscuotere o da pagare al 31 dicembre 1997.

RENDICONTO FINANZIARIO

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

Dalla differenza tra il totale delle entrate e delle uscite di competenza si rileva un avanzo finanziario di Lire 11.549.423.665, come da prospetto che segue:

Entrate correnti	298.371.136.042	
Uscite correnti	286.827.819.922	
	==========	+ 11.543.316.120
Entrate in c/capitale	537.462.393	
Uscite in c/capitale	531.354.848	
	==========	+ 6.107.545

Avanzo finanziario		+ 11.549.423.665

Più significativo è il dato relativo al conto economico; dal confronto tra le entrate e le uscite correnti si rileva un avanzo economico di L. 11.543.316.120.

Calcolando i componenti attivi e passivi che non danno luogo a movimenti finanziari ed il riaccertamento dei residui, si ottiene un avanzo economico di esercizio pari a L. 6.669.507.031 rispetto alla previsione definitiva di L. 3.740.000.000.

All'avanzo economico accertato rispetto a quello previsto, hanno concorso principalmente i redditi patrimoniali, il riaccertamento di residui, le minori spese, come si rileverà meglio nell'illustrazione dei singoli capitoli.

Prima di commentare le voci di entrata e di spesa che assumono un più ampio rilievo finanziario, si fornisce nei seguenti prospetti una analisi delle entrate accertate e delle spese impegnate, classificate per categoria di bilancio e poste a raffronto con i rispettivi dati previsionali definitivi.

ENTRATE	DESCRIZIONE	PREVISIONE FINALE	ACCERTAMENTO	DIFFERENZE +/-
Categoria 1	Aliquote contributive	270.580.000.000	263.023.184.158	-7.556.815.842
Categoria 3	Trasferimenti da parte dello Stato	11.100.000.000	11.144.863.116	44.863.116
Categoria 6	Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico	200.000.000	31.915.139	-168.084.861
Categoria 8	Redditi e proventi patrimoniali	17.264.000.000	18.898.209.742	1.634.209.742
Categoria 9	Poste correttive e compensative di spese correnti	7.275.600.000	5.272.963.887	-2.002.636.113
	Totale entrate correnti	**306.419.600.000**	**298.371.136.042**	**-8.048.463.958**
Categoria 13	Realizzi di valori mobiliari	0	9.500.000	9.500.000
Categoria 14	Riscossioni di crediti	433.500.000	527.962.393	94.462.393
	Totale entrate in conto capitale	**433.500.000**	**537.462.393**	**103.962.393**
Categoria 22	Entrate aventi natura di partite di giro	219.900.000.000	59.394.333.693	-160.505.666.307
	Totale partite di giro	**219.900.000.000**	**59.394.333.693**	**-160.505.666.307**
	TOTALE ENTRATE	**526.753.100.000**	**358.302.932.128**	**-168.450.167.872**

SPESE	DESCRIZIONE	PREVISIONE FINALE	IMPEGNI	DIFFERENZE +/-
Categoria 1	Spese per gli Organi dell'Ente	380.000.000	324.274.668	-55.725.332
Categoria 2	Oneri per il personale in attività di servizio	5.933.000.000	4.739.105.230	-1.193.894.770
Categoria 4	Spese per l'acquisizione di beni di consumo e di servizi	15.670.000.000	10.237.487.006	-5.432.512.994
Categoria 5	Spese per prestazioni istituzionali	264.800.000.000	259.684.038.018	-5.115.961.982
Categoria 6	Trasferimenti passivi	858.600.000	79.175.571	-779.424.429
Categoria 7	Oneri finanziari	2.007.000.000	935.095.886	-1.071.904.114
Categoria 8	Oneri tributari	10.600.000.000	10.403.478.786	-196.521.214
Categoria 9	Poste correttive e compensative di entrate correnti	730.000.000	404.755.157	-325.244.843
Categoria 10	Spese non classificabili in altre voci	300.000.000	20.409.600	-279.590.400
	Totale spese correnti	**301.278.600.000**	**286.827.819.922**	**-14.450.780.078**
				0
Categoria 11	Acquisizione beni di uso durevole ed opere immobiliari	500.000.000	150.593.544	-349.406.456
Categoria 12	Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	400.000.000	80.808.838	-319.191.162
Categoria 14	Concessione di crediti ed anticipazioni	400.000.000	299.952.466	-100.047.534
	Totale spese conto capitali	**1.300.000.000**	**531.354.848**	**-768.645.152**
Categoria 21	Spese aventi natura di partite di giro	219.900.000.000	59.394.333.693	-160.505.666.307
	Totale partite di giro	**219.900.000.000**	**59.394.333.693**	**-160.505.666.307**
	TOTALE SPESE	**522.478.600.000**	**346.753.508.463**	**-175.725.091.537**

ENTRATE CORRENTI

TITOLO I

ENTRATE CONTRIBUTIVE

CATEGORIA 1a

Aliquote contributive

Le entrate per contributi, iscritti in consuntivo nei Capitoli 1/7, sono state complessivamente accertate in L. 263.023.184.158 con una variazione in meno di L. 7.556.815.842 rispetto alle previsioni definitive approvate, formulate in L. 270.580.000.000 e una variazione in più di L. 6.777.436.070 rispetto al gettito registrato nell'esercizio 1996 e riaccertato in L. 256.245.748.088.

A fronte dell'accertamento di competenza sono state complessivamente riscosse L. 226.879.890.789, mentre rimangono da riscuotere L. 36.143.293.369.

Sempre in questa categoria, per quanto concerne la gestione dei residui, si pone in evidenza:

- i residui attivi alla chiusura dell'esercizio 1996 ammontavano a L. 78.264.420.201 ed erano costituiti da contributi previdenziali ordinari per L. 20.896.156.821, assistenziali per L. 315.909.000, dal contributo 0,90% per L. 53.705.452.212, da riscatti di periodi di anzianità per L. 3.094.485.368 e dall'indennità di maternità - Legge n. 379/1990 - per L. 252.416.800.
- Si sono determinate delle variazioni che hanno comportato un riaccertamento negativo dei residui in parola per un totale di L . 4.214.357.896 in dipendenza di fatti di gestione, verificatisi nel corso dell'anno 1997 e di competenza del precedente esercizio.

Premesso quanto sopra, il totale dei crediti della gestione dei residui al 1° gennaio 1997, risulta di L. 74.050.062.305. Poichè nel corso dell'anno tali crediti sono stati parzialmente riscossi (35.411.189.172), al 31 dicembre 1997 il loro ammontare da esigere è di L. 38.638.873.133 di cui L. 4.558.687.406 per contributi previdenziali ordinari, L. 20.366.000 per contributi assistenziali, L. 32.086.357.355 per contributo 0,90%, L. 1.957.976.547 per riscatti di periodi di anzianità e L. 15.485.825 per indennità di maternità - Legge n. 379/1990.

Per quanto riguarda l'importo da esigere per contributo 0,90%, è da sottolineare che il credito dovuto dagli Enti mutualistici disciolti per gli anni 1982 e 1983 di L. 5.600.000.000 è stato rideterminato in L. 1.564.600.000 dal Tribunale Civile di Roma con sentenza n. 12914/97; con tale sentenza è stato riconosciuto il diritto vantato dall'Enpaf e contemporaneamente è stata riaccertata la spesa nazionale farmaceutica per gli anni predetti, determinando così un riaccertamento negativo del contributo a favore dell'Ente di L. 4.035.400.000 nella gestione dei residui.

Per gli anni 1978/1979, i cui crediti sono pari a L. 9.109.581.901, è ancora in corso il giudizio avanti la 1^ Sezione del Tribunale Civile di Roma.

Per gli anni 1986/1996, i cui crediti sono pari a L. 21.412.175.454, l'Enpaf ha in corso azioni legali di recupero.

Si sottoelencano le entrate accertate per singoli capitoli costituenti la Categoria 1^ del Titolo I:

Cap. 1 - Contributi previdenza ordinari

L'ammontare delle quote per la gestione previdenza - L. 4.420.000 pro-capite, ridotte, ai sensi dell'art. 21 del Regolamento dell'attività statutaria, a L. 2.947.000 (33,33%), a L. 2.210.000 (50%), a L. 663.000 (85%) - è stato accertato in L. 136.490.639.809, ed è riferito a n. 56.911 iscritti come risulta dai ruoli di esazione.

Tuttavia di tale importo non è stata materialmente riscossa la somma di L. 14.355.689.356 iscritta nei crediti, in quanto trattasi di quote che, pur di competenza dell'anno 1997, verranno accreditate all'Enpaf dopo il 31 dicembre.

Il gettito contributivo, per l'esercizio in esame, ha fatto registrare, rispetto al precedente esercizio, un incremento di L. 16.421.624.987 che è da riconnettere in particolare agli incrementi (19,5%) deliberati in data 27 giugno 1996 dal Consiglio Nazionale dell'Ente in materia di quota annua a carico degli iscritti per la pensione base; rispetto alla previsione definitiva di L. 144.320.000.000 un decremento di L. 7.829.360.191. Tale decremento è riferito per L. 3.749.070.191 a riduzioni e sgravi effettuati a seguito di decessi, dimissioni; per L. 4.080.290.000 alla mancata emissione a ruolo di n. 1.119 iscritti a causa di "discordanze di dati anagrafici con il Consorzio Nazionale Concessionari".

Quest'ultimo importo, messo a ruolo nell'esercizio 1998, figurerà nella gestione dei residui del rendiconto finanziario 1998.

Cap. 3 - Contributi assistenza

L'ammontare delle quote per la gestione assistenza (Lire 50.000 pro-capite) dovute da n. 56.911 contribuenti è, come risulta dai ruoli di esazione, di L. 2.950.577.570.

Tuttavia, di tale importo non è stata materialmente riscossa la somma di L. 311.290.000, iscritta nei crediti, in quanto trattasi di quote che, pur di competenza dell'anno 1997, verranno accreditate all'Enpaf dopo il 31 dicembre.

Il gettito contributivo per l'anno 1997 ha fatto registrare, rispetto alla previsione finale di L. 2.900.000.000, un incremento di L. 50.577.570 e un decremento di L. 9.223.430 rispetto al precedente esercizio.

Cap. 4 - Contributo 0,90% - Legge 11.7.1977, n.395

L'art. 5 del D.L. 4.5.1977, n. 187 convertito con modificazioni nella Legge 11.07.1977, n. 395 stabilisce l'obbligo delle farmacie di versare all'Enpaf lo 0,90% dell'importo lordo del fatturato per medicinali forniti sulle prescrizioni delle UU.SS.LL.

Il gettito del contributo 0,90%, per l'esercizio in esame, è stato accertato in complessive L. 121.165.132.572, tenendo conto dei dati rilevati dalla corrispondenza e, in mancanza, della media dei valori mensili effettivamente riscossi nel corso del 1997 da ogni singola Azienda Unità Sanitaria Locale o altro Ente preposto al versamento.

A fronte di tale accertamento sono state riscosse nel corso dell'esercizio L. 99.991.381.559, mentre rimangono da riscuotere al 31 dicembre 1997 L. 21.173.751.013.

L'entrata complessiva a consuntivo, rispetto alla previsione definitiva formulata in L. 121.000.000.000 sulla base degli indirizzi introdotti dalla legge finanziaria, ha un incremento di L. 165.132.572.

Cap. 5 - Quote di partecipazione degli iscritti all'onere della gestione previdenza per riscatti di periodi di anzianità.

L'entrata per quote di valori di riscatto è stata accertata in L. 56.585.808.

Tale accertamento - che rispecchia la situazione rilevata al 31 dicembre 1997 attraverso l'elaborazione di tutte le posizioni individuali dei farmacisti che hanno scelto una delle forme di riscatto previste dal Regolamento - ha fatto registrare, rispetto alle previsioni definitive di L. 20.000.000, un incremento di L. 36.585.808 e, con riguardo al consuntivo 1996, un decremento, originato quest'ultimo da una contrazione degli iscritti optanti per tali forme di riscatto.

Sempre in questo capitolo, i residui attivi accertati al 31 dicembre 1996 in L. 3.094.485.368 sono diminuiti di L. 145.001.882 per riaccertamenti negativi scaturiti da rinunce effettuate esplicitamente dagli iscritti, nonchè da decadenza dal diritto a proseguire nel pagamento dei riscatti nei tempi e modalità in atto.

Cap. 7 - Indennità di maternità per le libere professioniste - Legge 11.12.1990, n. 379.

L'art. 5 della Legge n. 379/90 prevede la corresponsione a carico di ogni iscritto all'Enpaf di un contributo annuo che, da L. 18.000 per il 1993, è stato elevato a L. 40.000 con decreto del Ministero del Tesoro del 28 luglio 1993, a seguito della delibera adottata dal Consiglio Nazionale dell'Ente che ha proposto il citato aumento al fine di assicurare l'equilibrio della gestione.

L'ammontare della quota dovuta da n. 56.911 iscritti è stato accertato in L. 2.360.248.399, di cui L. 2.111.192.399 riscosse nel corso dell'esercizio e L. 249.056.000 da riscuotere al 31 dicembre 1997.

Il gettito contributivo a consuntivo, rispetto alla previsione definitiva relativamente all'esercizio in esame di L. 2.320.000.000, ha un incremento di L. 40.248.399 e, con riguardo al consuntivo 1996, un decremento di L. 6.833.201.

TITOLO II

ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

CATEGORIA 3a

Trasferimenti da parte dello Stato

Cap. 8 - Contributo 0,15% - art. 20 D.P.R. 21/2/1989, n. 94 - quale corrispettivo di prestazioni farmaceutiche

L'art. 20 del D.P.R. 21 febbraio 1989, n. 94 ha istituito a favore dell'Enpaf il contributo 0,15% per la collaborazione fornita dai farmacisti per assicurare l'assistenza

perseguita dal Servizio Sanitario Nazionale. Tale contributo, calcolato sulla spesa sostenuta nel 1986 dal Servizio stesso per l'erogazione delle prestazioni farmaceutiche in forma diretta, al netto di ogni quota di partecipazione a carico degli utenti, è stato accertato in complessive L. 11.144.863.116.

A fronte di tale accertamento sono state riscosse nell'esercizio L. 5.834.057.861, mentre rimangono da riscuotere L. 5.310.805.255.

E' da evidenziare che il contributo 0,15%, ai sensi del citato articolo, deve essere versato dalle Aziende UU.SS.LL. con cadenza trimestrale entro il 30 aprile, 31 luglio, 31 ottobre e 31 gennaio.

Sempre in questo capitolo, il residuo attivo al 1° gennaio 1997 ascende a L. 18.431.117.229. Poichè nel corso dell'anno tale credito è stato parzialmente riscosso (3.684.854.751), al 31 dicembre 1997 l'ammontare da esigere è di L. 14.745.406.008; per il recupero del credito l'Enpaf ha in corso azioni legali.

CATEGORIA 6a

Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico

Cap. 9 - Valori trasferiti da altri Enti di previdenza per la copertura dei periodi assicurativi - Legge n. 45/90.

Le entrate relative alla Categoria in esame sono state complessivamente accertate per l'esercizio 1997 in L. 31.915.139, interamente riscosse.

TITOLO III

ALTRE ENTRATE

CATEGORIA 8a

Redditi e proventi patrimoniali

Le entrate per redditi e proventi patrimoniali, iscritte in consuntivo nei Capp. 10/15, sono state complessivamente accertate in L. 18.898.209.742, con una variazione in più di L. 1.634.209.742, rispetto alle previsioni definitive approvate, formulate in L. 17.264.000.000.

A fronte di tale accertamento sono state complessivamente riscosse nell'esercizio L. 16.371.642.722, mentre rimangono da riscuotere L. 2.526.567.020.

Quest'ultima somma riguarda principalmente per L. 2.297.628.030 affitti di immobili e per L. 219.504.593 interessi attivi su depositi, c/c e varie.

Sempre in questa categoria, i residui attivi accertati al 31 dicembre 1996 in L. 5.067.435.895, aumentati di L. 484.107.132 per accertamenti positivi (fitti di immobili), sono stati riscossi per L. 2.193.207.541 e rimangono da esigere per L3.358.335.486. Quest'ultimo credito si riferisce, in massima parte, a canoni di fitti (3.284.739.935).

Per il recupero delle morosità relative alla gestione immobili, pendono davanti ai competenti giudici numerosi giudizi che investono anche la determinazione dell'equo canone; alle determinazioni giudiziarie faranno seguito le disposizioni per la sistemazione delle partite contabili sospese.

Una consistente quota di morosità riguarda l'Ufficio Distrettuale delle Imposte Dirette di Reggio Emilia, verso il quale sono in corso le azioni legali di recupero.

Gli uffici nel corso dell'anno 1998 provvederanno al riesame dei residui e, qualora l'accertamento portasse alla constatazione di eventuali insussistenze, verrà sottoposta agli Organi Collegiali una proposta di delibera per la variazione dei residui provenienti da esercizi anteriori al 1997.

Si sottoelencano le entrate accertate per i singoli capitoli costituenti la Cat. 8a del Titolo III:

Cap. 10 - Affitti di immobili

Il reddito per affitto di immobili accertato a consuntivo in L. 18.372.265.028, rispetto alla previsione definitiva approvata relativamente all'esercizio in esame di L. 17.000.000.000, ha un incremento di L. 1.372.265.028 e, con riguardo al consuntivo 1996, un incremento di L. 1.273.995.662.

La maggiore entrata effettiva di cui sopra è conseguente alla rivalutazione dei canoni, per effetto della variazione mensile ISTAT, e all'adeguamento di tutti i fitti, sulla base delle disposizioni di cui alla circolare del Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale n. 4/PS/20795 del 13.4.1993, recepita dal Consiglio di Amministrazione con delibera n. 46 del 23.4.1993, emanata a seguito del D.L. n. 333/1992, convertito con modificazioni nella Legge n. 395/1992; salvo per i locali adibiti ad uso commerciale, che rientrano in una diversa normativa.

L'entrata complessiva di L. 18.372.265.028 riguarda, quanto a L. 16.074.636.998 somme effettivamente riscosse e, quanto a L. 2.297.628.030, somme da riscuotere, iscritte nei crediti.

E' da notare che una parte dei crediti (circa L. 900.000.000) non concorrono alla formazione di uno stato di morosità, ma sono da porre in relazione al fatto che i versamenti eseguiti nel mese di gennaio 1998 in conto fitti non figurano tra le riscossioni dell'esercizio 1997, essendo venuto meno il mese di esercizio suppletivo per la entrata in vigore del D.P.R. n. 696/79.

Nei "proventi della gestione degli immobili" non è compreso il fitto figurativo dei locali adibiti ad uso uffici dell'Ente, il quale, non dando luogo a movimenti finanziari, trova evidenza, per L. 22.000.000, tra le partite del conto economico.

Cap. 11 - Interessi e premi su titoli a reddito fisso

Cap. 12 - Interessi attivi su mutui

L'art. 27 dello Statuto dell' E.N.P.A.F., approvato con D.P.R. n.175 del 6 febbraio 1976, prevede che i fondi di proprietà siano impiegati anche in titoli di Stato o garantiti dallo Stato, in cartelle fondiarie o in titoli equiparati alle cartelle fondiarie, in depositi fruttiferi presso Istituti di Credito di diritto pubblico o presso banche di interesse nazionale designati dal Consiglio di Amministrazione, in mutui garantiti da ipoteca di primo grado.

Le entrate patrimoniali complessive derivanti dalle suddette forme di investimento ammontano, soltanto per l'esercizio in esame, a L. 37.891.477 con un

decremento di L. 43.242.978 rispetto all'anno 1996 (bilancio 1996, L. 81.134.455).

In particolare il reddito prodotto dagli investimenti in titoli (cfr. stato patrimoniale) ammonta per l'anno 1997 a L. 546.000, con un decremento rispetto all'esercizio 1996 di L. 231.500 (bilancio 1996, L. 777.500) dovuto al rimborso di Titoli (cap. 22 bilancio 1997).

Il reddito prodotto dagli investimenti in mutui ipotecari (cfr. stato patrimoniale) è stato accertato in complessive L. 37.345.477 con un decremento di L. 654.523, rispetto alla previsione definitiva relativamente all'esercizio in esame e, con riguardo al consuntivo 1996, un decremento di L. 43.011.478.

La minore entrata effettiva di cui sopra è conseguente alla richiesta di estinzione anticipata di mutui quindicennali.

Cap.13 - Interessi attivi su depositi e c/c e varie

Il reddito prodotto dalle disponibilità liquide che nel corso dell'esercizio finanziario risultano presso la Banca di Roma, che gestisce il Servizio di cassa dell'Enpaf, ammonta complessivamente a L. 220.053.282 al netto della ritenuta alla fonte, con un aumento rispetto all'esercizio 1996, di L. 97.354.981 (bilancio 1996, L. 122.698.301).

Sul capitolo in esame vengono inoltre imputati gli interessi moratori dovuti dagli utenti per ritardato pagamento dei fitti, dei mutui e dei contributi; l'importo accreditato è di L. 60.647.945.

Cap. 15 - Interessi attivi su quote di partecipazione degli iscritti all'onere della gestione previdenza - per riscatti di periodi di anzianità.

Gli interessi attivi sulle quote di riscatto - calcolati in base ai tassi previsti dall'art.27 del Regolamento E.N.P.A.F. - sono stati accertati a consuntivo 1997 in L. 180.228.796 di cui L. 173.384.494 sono state riscosse nel corso dell'esercizio, mentre risultano ancora da riscuotere, alla data del 31 dicembre 1997, L. 6.844.302.

La minore entrata di L. 5.771.204, rispetto alla previsione definitiva relativamente all'esercizio in esame e formulata in L. 186.000.000, è da porre in relazione esclusivamente al minor ricorso alle varie forme di riscatto.

Cap. 16 - Interessi su prestiti al personale

Tra i benefici previsti dall'art. 59 del D.P.R. n. 509/1979, a favore del personale dipendente è compresa anche la concessione di prestiti ad un tasso di interesse pari a quello legale.

La quota di competenza degli interessi concernenti i suddetti prestiti è stata accertata per l'esercizio 1997 in L. 27.123.214.

Tale accertamento ha fatto registrare, rispetto alla previsione relativamente all'esercizio in esame di L. 40.000.000, un decremento di L. 12.876.786, originato dalla variazione del tasso legale che dal 10% è sceso al 5%.

Occorre inoltre tenere presente che il "costo reale" per quota di interessi a carico dell'Ente, non costituendo un movimento finanziario, trova evidenza per L. 390.000 tra le partite del conto economico.

CATEGORIA 9a

Poste correttive e compensative di spese correnti.

Le entrate relative alla Categoria in esame sono state complessivamente accertate per l'esercizio 1997 in L.5.272.963.887.

In particolare per il capitolo "recuperi di spese sostenute per la gestione immobiliare" - il cui inserimento si è reso necessario per consentire la contabilizzazione dei recuperi degli oneri patrimoniali (oneri accessori, riscaldamento, ecc.) di cui alla legge 27.7.1978, n. 392 - è stato iscritto l'importo di L. 4.796.918.400, di cui risultano effettivamente riscosse L. 4.413.908.090.

Per "recuperi di spese sostenute per l'acquisto di beni di consumo e servizi" sono state accertate ed iscritte L. 69.275.772.

Per "recuperi di spese per prestazioni istituzionali" è stato complessivamente riscosso L. 406.769.715 di cui L. 394.574.515 per pensioni e L. 12.195.200 per prestazioni di assistenza.

TITOLO IV

ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI

Le entrate per disinvestimenti patrimoniali, accertate ed iscritte nel Titolo IV del bilancio consuntivo 1997 in L. 537.462.393, si riferiscono:

- quanto a L. 9.500.000, a rimborso di titoli (Cat.13a, Cap.21). Per effetto di tale variazione la consistenza dei titoli al 31 dicembre 1997 risulta di L. 1.100.000 (cfr. stato patrimoniale);

- quanto a L. 283.494.489, ai rimborsi delle quote capitale facenti parte delle rate pagate per ammortamento dei mutui che l'Ente ha concesso ai farmacisti (Cat. 14a, Cap. 24). Per effetto di tale variazione, la consistenza dei mutui ipotecari al 31 dicembre 1997 risulta di L. 142.855.075 (cfr. stato patrimoniale). A fronte del sopracitato accertamento sono state riscosse nell'esercizio 1997 L. 272.698.930, mentre per i residui attivi, accertati al 31 dicembre 1996, in L. 234.156.852, la riscossione è stata di L. 37.956.554; per il recupero del credito sono in corso azioni legali;

- quanto a L. 244.467.904, ai rimborsi delle quote capitale facenti parte delle rate pagate per l'ammortamento dei prestiti che l'Ente ha concesso al personale a norma del D.P.R. n. 509/1979 e successive modifiche (Cat. 14a Cap. 25).

TITOLO VII

PARTITE DI GIRO

CATEGORIA 22a

Entrate aventi natura di partite di giro

Le entrate, iscritte nella Categoria in esame, sono costituite da varie partite di debito e credito a breve scadenza, e ammontano complessivamente a L. 59.394.333.693, di cui risultano da riscuotere L. 736.929.645 e da pagare L. 7.087.240.607.

Le ritenute erariali operate sulle competenze del personale dipendente, sulle liquidazioni ai beneficiari delle prestazioni previdenziali e delle indennità di maternità di cui alla Legge n. 379/90, nonchè le ritenute d'acconto sui compensi ai professionisti, ammontano complessivamente a L. 33.441.947.441 (capp. 27/28 - Entrate) e sono state pagate per L. 28.179.136.389 (Capp. 72/73 - Uscite).

I capitoli 29 delle entrate e 74 delle uscite, che presentano entrambi l'eguale importo di L. 1.567.851.701, si riferiscono alle ritenute previdenziali ed assistenziali sulle retribuzioni al personale dell'Ente e il contributo a favore del Servizio Sanitario Nazionale, imposto sulle pensioni erogate a farmacisti.

I capitoli 30 delle entrate e 75 delle uscite, che presentano entrambi l'eguale importo di L. 163.755.900 si riferiscono ai depositi cauzionali relativi ai contratti di affitto.

Nei capitoli 32 delle entrate e 77 delle uscite di importo pari a L. 3.748.024.906, figura l'accertamento di partite di debito e credito derivanti anche da discordanze e differenze emerse in sede di definizione dei rapporti con terzi per operazioni di diversa natura.

I capitoli 33 delle entrate e 78 delle uscite, che presentano entrambi l'eguale importo di L. 277.753.745 si riferiscono alle "maggiorazioni trattamento pensionistico ex combattenti di cui all'art.6, legge 15.4.1985, n. 140".

I capitoli 34 delle entrate e 79 delle uscite, che presentano entrambi l'eguale importo di L. 20.195.000.000 si riferiscono a movimento di fondi; capitolo previsto dal nuovo sistema informatico di contabilità generale (client-server).

SPESE CORRENTI

TITOLO I

SPESE CORRENTI

Gli impegni complessivamente assunti nell'esercizio in esame, ammontano a L. 286.827.819.922 e sono raggruppati in rapporto alla loro natura economica in dieci Categorie, per ciascuna delle quali si esaminano di seguito le poste più significative.

CATEGORIA 1a

Spese per gli Organi dell'Ente

Le spese relative alla Categoria in esame sono state complessivamente impegnate in L. 324.274.668 con una differenza negativa di L. 55.725.332 rispetto alle previsioni definitive, formulate e approvate in L. 380.000.000.

L'impegno di cui sopra deriva da due distinti provvedimenti legislativi.

Il primo - Legge 26 luglio 1978, n. 417 e successive modificazioni - contempla il trattamento di missione dei dirigenti statali; il secondo - D.M. 31 ottobre 1979 e successive modificazioni - determina la misura delle indennità di carica e delle medaglie di presenza.

CATEGORIA 2a

Oneri per il personale in attività di servizio.

Le spese di detta Categoria, complessivamente impegnate per L. 4.739.105.230, risultano pagate per L. 4.179.686.134 e, rispetto alle previsioni definitive, formulate e approvate per L. 5.933.000.000, presentano una variazione negativa di L. 1.193.894.770.

La causa della riduzione d'oneri, rispetto alla previsione relativamente all'esercizio in esame, è determinata in particolare dal ricorso al pensionamento per quiescenza (nove unità lavorative) e dal distacco presso l'Avvocatura dello Stato di due unità lavorative, per il quale è in atto un ricorso presso il TAR del Lazio.

I residui, accertati al 31 dicembre 1996 in L. 241.043.475, sono stati totalmente pagati.

Nella gestione di competenza le somme rimaste da pagare per questa Categoria riguardano le voci relative al compenso per lavoro straordinario e incentivante la produttività (L. 424.184.937), all'indennità e rimborsi spese di trasporto per missioni all'interno (L. 1.454.862) e agli oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente (L. 74.877.741) e al servizio sostitutivo di mensa (L. 58.901.556).

A completamento di quanto sopra esposto, si aggiunge che gli oneri del personale in attività di servizio sono disciplinati dal contratto collettivo di Categoria emanato il 6 luglio 1995, con l'erogazione dei benefici previsti.

Nel prospetto che segue sono evidenziate le variazioni intervenute sulle dotazioni di personale nel corso dell'anno 1997.

PERSONALE IN SERVIZIO

Qualifiche	Dotazione organica conseguente alla conferenza dei Servizi del 18 e 30.12.97	Dipendenti in servizio all'1.1.1997	Dipendenti in servizio al 31.12.1997
Dirigente	5	5	3
X	4		
IX	7	5	2
VIII	15	13	10
VII	12	11	11
VI	24	18	19
V	4	1	2
IV	10	10	8
III	3	2	1
TOTALE	84	65	56

Come si può rilevare dal successivo prospetto, l'incidenza percentuale del costo del personale sulle entrate e spese finanziarie di parte corrente è stata per l'esercizio 1997 rispettivamente dell'1,60% e dell'1.65% superiore per le entrate e le uscite a quella riscontrata nel precedente esercizio.

DETERMINAZIONE DELL'INCIDENZA PERCENTUALE DEL COSTO DEL PERSONALE SULLE ENTRATE E SPESE FINANZIARIE DI PARTE CORRENTE

(entrate e spese riaccertate)	1996	1997
Oneri per il personale in attività di servizio	4.316.744.945	4.739.105.230
Totale Entrate correnti	290.363.145.955	298.371.136.042
Incidenza percentuale	1,49%	1,60%
Totale spese correnti	287.011.776.946	286.827.819.922
Incidenza percentuale	1,51%	1,65%

Stipendi ed altri assegni fissi al personale (Cap.2).

Per le retribuzioni spettanti al personale è stata impegnata la somma di L. 2.368.986.836, interamente pagata.

Compenso per lavoro straordinario e incentivante la produttività e maggiorazioni di stipendi per turni (Cap.3).

La spesa impegnata per il capitolo in esame ammonta a L. 928.867.943, con una variazione negativa di L. 371.132.057, rispetto alla previsione definitiva, formulata in L. 1.300.000.000.

Indennità e rimborso spese di trasporto per missioni all'interno (Cap. 4).

La spesa per missioni è stata impegnata per L. 11.535.257.

Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente (Cap.6).

Accantonamento polizza personale in servizio - ex art. 31 - Legge n.70/75 (Cap. 7).

Altri oneri sociali a carico dell'Ente (Cap.8).

La spesa impegnata in questi capitoli per complessive L. 1.337.463.034 è strettamente collegata alle voci relative ai vari emolumenti corrisposti al personale; essa riguarda i contributi a carico dell'Ente per assicurazioni sociali, assistenza sanitaria, INAIL e accantonamento indennità di anzianità.

Corsi per il personale e partecipazione alle spese per i corsi indetti da Enti, Istituti ed Amministrazioni varie (Cap.9).

La spesa prevista in questo capitolo per L. 30.000.000 e non pagata costituisce economia di bilancio.

Servizio sostitutivo di mensa (Cap. 10).

La spesa impegnata in questo capitolo è pari a L. 92.252.160, di cui pagate L. 33.350.604.

CATEGORIA 4a

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

La spesa impegnata per questa categoria ammonta a complessive L. 10.237.487.006 e si riferisce ad oneri di natura diversa, necessari per il funzionamento degli uffici e degli stabili da reddito; quindi tra i più significativi: l'acquisto di beni di consumo, la manutenzione di attrezzature, le spese per il servizio di portierato, i canoni di utenza dei servizi, gli oneri per il Centro Elaborazione Dati, ecc.

E' da registrare, rispetto alle previsioni definitive formulate e approvate in L. 15.670.000.000 una economia di L. 5.432.512.994, la qual cosa, insieme alla constatazione che i capitoli di bilancio hanno tutti evidenziato uscite inferiori al previsto denota con quale e quanto rigore si è proceduto all'assumere decisioni di spesa.

Nel rendiconto finanziario le voci di spesa sono analizzate nei vari capitoli, ma esse sono anche suddivise nelle due rubriche:

a) per l'amministrazione generale ;

b) per l'amministrazione degli immobili di proprietà dell'Ente.

Le spese per l'amministrazione generale dal Cap. 11 al Cap. 36 sono state complessivamente impegnate per L. 4.257.866.988 (Bilancio 1996, L. 4.442.085.506).

Dall'esame delle singole poste di uscita, in generale si rileva, rispetto al consuntivo 1996, un contenimento delle spese di carattere generale; per il capitolo "manutenzione, riparazione locali uffici" si registra un incremento di spesa di L. 240.898.522 dovuto al completamento della ristrutturazione della Sede dell'Ente ai fini dell'adeguamento degli uffici alle diverse esigenze operative e del rispetto delle norme di legge in materia di ambiente di lavoro.

Una diminuzione di L. 36.339.575 presenta, rispetto all'anno precedente, la voce "consulenze legali, tecniche ed attuariali" che da L. 682.948.265 nel 1996 è scesa a L. 646.608.690 a fine 1997. Di esse:

a) L. 270.193.100 si riferiscono a spese legali ed interessano per L. 218.556.865 la gestione del patrimonio per la definizione sia di pratiche pregresse che in corso nell'anno 1997. Tuttavia parte delle spese legali che a definizione del contenzioso locatari vengono recuperate dall'Ente, sono imputate ad un apposito capitolo di bilancio di cui alla Cat. 9^ delle entrate "poste correttive e compensative di spese correnti";

b) L. 221.715.590 si riferiscono a spese per consulenze tecniche ed attuariali;

c) L. 113.050.000 a spese per consulenze informatiche;

d) L. 41.650.000 a spese per consulenze fiscali.

Le spese per l'amministrazione degli immobili di proprietà dell'Ente dal Cap. 37 al Cap. 47 sono state complessivamente impegnate per L. 5.979.620.018 (bilancio 1996, L. 7.398.298.647.

A fronte del citato importo è stata iscritta, per recupero di spese sostenute per la gestione degli immobili, la somma di L. 4.796.918.400; ne consegue, quindi, che le spese in argomento risultano in effetti pari a L. 1.182.701.618.

In particolare, in tema di spesa per l'amministrazione del patrimonio immobiliare, va segnalato che il relativo importo complessivo di L. 5.979.620.018 presenta un decremento di L. 1.418.678.629 rispetto al 1996 , riaccertato come risulta dal prospetto che segue:

Descrizione	1996	1997	Differenze +/-
Spese per il servizio di portierato	1.429.333.160	1.462.218.012	+ 32.884.852
Utenze ed assicurazioni	1.085.635.000	1.201.371.456	+ 115.736.456
Manutenzione e adattamento degli stabili da reddito	1.445.532.243	882.099.923	- 563.432.320
Spese varie e compensi per speciali incarichi	865.778.244	152.958.627	- 712.819.617
Spese per il servizio di riscaldamento	2.547.000.000	2.280.972.000	- 266.028.000
Indennità avviamento commerciale a conduttori-legge n.15/1987	25.020.000	----------	- 25.020.000
	7.39ℰ 298.647	5.979.620.018	- 1.418.678.629

Gli incrementi si sono verificati nelle voci "spese per il servizio di portierato" e "spese per utenze e assicurazioni".

In particolare le spese per il servizio di portierato sono salite da L. 1.429.333.160 nel 1996 a L. 1.462.218.012 nel 1997, con un aumento di L. 32.884.852, mentre le spese di manutenzione e adattamento degli stabili da reddito sono scese da L. 1.445.532.243 nel 1996 a L. 882.099.923 nel 1997, con una diminuzione di L. 563.432.320 e sono impegnate in relazione al progressivo deterioramento delle parti comuni degli impianti prodotto da naturali fenomeni degenerativi.

CATEGORIA 5a

Spese per prestazioni istituzionali

Le spese per prestazioni istituzionali che sono state impegnate a consuntivo complessivamente per L. 259.684.038.018, rispetto alle previsioni definitive approvate relativamente all'esercizio in esame di L. 264.800.000.000, hanno un decremento di L. 5.115.961.982 .

La Categoria in esame riguarda:

- quanto a L. 255.295.798.018, gli oneri per ratei di pensione;
- quanto a L. 2.188.240.000, le prestazioni assistenziali;
- quanto a L. 2.200.000.000, l'indennità di maternità per le libere professioniste - Legge n. 379/90.

Si sottoelencano le uscite impegnate nei singoli capitoli costituenti la Cat. 5a del Titolo I:

Cap.48 - Pensioni

I trattamenti pensionistici sono stati erogati, per l'anno 1997, tenendo anche conto delle modifiche regolamentari dell'attività statutaria dell'Ente, approvate con D.M. 24 febbraio 1992 e D.M. 15 novembre 1994 concernenti in particolare:

- l'elevazione, a decorrere dal 1° gennaio 1994, da 35 a 40 degli anni di effettiva iscrizione e contribuzione occorrenti per poter ottenere la pensione di anzianità;

- la modifica del limite di età pensionabile al 65° anno, provvedendo, in via transitoria, ad elevare il limite attuale di un anno per ogni biennio di calendario e precisamente: 62 anni dal 1° gennaio 1994, 63 anni dal 1° gennaio 1996, 64 anni dal 1° gennaio 1998 e 65 anni dal 1° gennaio 2000;
- l'innalzamento del requisito minimo di anzianità di iscrizione e di contribuzione effettiva, per conseguire il diritto alla pensione di vecchiaia, da 15 a 30 anni, con le stesse modalità transitorie di cui al punto precedente;
- la revisione dell'attuale sistema di liquidazione delle pensioni e dei supplementi di pensione mediante l'introduzione di una periodicità quinquennale ridotta, in via transitoria, ad ogni tre anni sino al 31 dicembre 2000;
- l'esclusione delle annualità riscattate dagli iscritti per il corso di studi universitari dalla base utile al fine del calcolo dell'assegno integrativo.

La spesa sostenuta per l'erogazione di complessive n. 26.127 pensioni di vecchiaia, di anzianità, di invalidità, di reversibilità ed indirette ammonta a L. 255.295.798.018 e si ripartisce come segue:

ONERI SOSTENUTI PER L'ANNO 1997			PENSIONI 1996		
n. 14.440	vecchiaia	L. 146.260.366.306	n. 14.665	vecchiaia	L. 147.737.979.457
n. 5.467	anzianità	L. 68.855.762.014	n. 5.530	anzianità	L. 69.117.006.287
n. 313	invalidità	L. 2.019.655.640	n. 339	invalidità	L. 1.989.417.801
n. 5.907	superstiti	L. 38.160.014.058	n. 5.752	superstiti	L. 37.162.362.301
n. 26.127		L. 255.295.798.018	n. 26.286		L. 256.006.765.846

L'impegno a consuntivo, rispetto alla previsione definitiva relativamente all'esercizio in esame di L. 260.000.000.000, ha un decremento di L. 4.704.201.982 e di L. 710.967.828 con riguardo al consuntivo 1996.

Il decremento è da imputarsi esclusivamente ad una minore liquidazione delle pensioni di vecchiaia ed anzianità a favore di coloro che, ai sensi dell'art. 11 della previgente normativa, avevano richiesto il procrastino del trattamento previdenziale.

Cap.49 - Prestazioni di assistenza

La spesa per l'attività svolta dall'Ente per l'assistenza continuativa e straordinaria, erogata a norma di Statuto, ai farmacisti e superstiti trovatisi in stato di necessità, ammonta complessivamente, per l'esercizio 1997, a L. 2.188.240.000 e, con riguardo al consuntivo 1996, registra un aumento di L. 32.810.000.

Le prestazioni assistenziali sono state erogate sulla base della normativa, approvata in data 18.06.1993 dal Consiglio Nazionale dell'Enpaf, che prevede tra l'altro:

- all'art. 1, la concessione di un sussidio continuativo mensile, in misura fissata per l'anno 1997 dal Consiglio di Amministrazione con proprio provvedimento n. 04/21.1.1997, a favore degli iscritti privi dei requisiti necessari per il conseguimento del diritto del trattamento pensionistico e in disagiate condizioni economiche e di salute;
- all'art. 2, la concessione di "prestazioni assistenziali straordinarie" agli iscritti e pensionati in disagiate condizioni economiche, per decesso di familiari conviventi e a carico, per invalidità temporanea al lavoro causa di grave disagio economico, per disoccupazione involontaria temporanea, per calamità naturali ed eventi di particolari gravità con ripercussione sul bilancio familiare.

Per la determinazione dello stato di bisogno ai fini della concessione dei benefici predetti, il regolamento prevede, inoltre, che si debba tener conto "del limite di reddito dell'intero nucleo familiare del richiedente" che, per l'anno 1997, è stato fissato dal Consiglio di Amministrazione in L. 17.135.300, maggiorato di L. 5.500.000 per ogni familiare a carico.

Nel prospetto che segue vengono riportate le singole voci di spesa, poste a confronto con gli oneri sostenuti nell'esercizio 1996.

Descrizione	1997	1996	Differenze + / -
Assistenza continuativa ai farmacisti e superstiti	837.370.000	769.830.000	+ 67.540.000
Assistenza straordinaria a farmacisti, ai superstiti e a figli subnormali di farmacisti	1.348.670.000	1.383.800.000	- 35.130.000
Sussidi per studio	2.200.000	1.800.000	+ 400.000
TOTALE	2.188.240.000	2.155.430.000	+ 32.810.000

In particolare, per quanto riguarda l'assistenza continuativa, si rileva un aumento di spesa di complessive di L. 67.540.000.

Per quanto si riferisce all'assistenza straordinaria si constata, da un lato, una diminuzione della spesa di L. 35.130.000 per assistenza a farmacisti, superstiti e per la concessione di contributi annuali ai farmacisti iscritti all'Enpaf i quali abbiano figli subnormali, spastici o gravemente minorati e, dall'altro, un aumento dei sussidi per studio.

Si sottolinea, infine, che gli oneri di pertinenza la gestione assistenza, sostenuti nell'esercizio 1997 in L. 2.268.727.157 sono inferiori alle entrate della gestione stessa (L. 3.079.393.770) e, pertanto, si registra un avanzo economico di L. 810.666.613 che va ad incrementare la riserva tecnica che passa da L. 4.317.181.300 a L. 5.127.847.913 (cfr. conto economico gestione assistenza e stato patrimoniale).

Cap. 50 - Indennità di maternità per le libere professioniste - Legge 11.12.1990, n. 379.

La spesa impegnata nel capitolo in esame ammonta a complessive L. 2.200.000.000, delle quali risultano pagate al 31 dicembre 1997, L. 2.029.283.420.

Le erogazioni delle predette prestazioni sono disciplinate dalle norme di attuazione, deliberate dal Consiglio di Amministrazione dell'Enpaf con provvedimento n. 70/1991 e successiva modificazione.

CATEGORIA 6a

Trasferimenti passivi

Cap. 51 - Interventi assistenziali a favore del personale in servizio - art. 59 D.P.R. n. 509/79 e successive modificazioni.

La spesa impegnata per complessive L. 47.023.000 verrà erogata entro il limite dell'1% degli oneri per il personale in attività di servizio.

Cap. 52 - Valori per la copertura dei periodi assicurativi trasferiti ad altri Enti di previdenza

L'impegno di spesa di L. 32.152.571, completamente pagato, è riferito ai contributi soggettivi versati dagli iscritti all'Enpaf e trasferiti, per effetto della Legge n. 45/90, ad altri Enti previdenziali.

CATEGORIA 7a

Oneri finanziari

Cap. 53 - Interessi passivi.

Gli oneri per interessi passivi che sono stati impegnati per L. 931.329.886, rispetto alle previsioni definitive approvate e formulate relativamente all'esercizio in L. 2.000.000.000, hanno un decremento di L. 1.068.670.114 e di L. 272.121.692 con riguardo al consuntivo 1996.

Il predetto impegno attiene:

- quanto a L. 740.266.343 per interessi passivi gravanti sulla anticipazione bancaria (al 1.1.1997 circa un miliardo) cui l'Ente ha dovuto ricorrere per fare fronte alle esigenze finanziarie correnti;
- quanto a L. 5.342.897 per interessi passivi relativi ai mutui gravanti sull'immobile sito in Roma, via Flaminia Vecchia n. 670;
- quanto a L. 185.720.646 per interessi passivi vari.

Cap. 54 - Spese e commissioni bancarie

L'impegno di spesa di L. 3.766.000, completamente pagato, è riferito alle spese e commissioni bancarie.

CATEGORIA 8a

Oneri tributari

Gli oneri tributari (capitoli 55 e 56) sono stati impegnati in complessive L. 10.403.478.786 rispetto alle previsioni definitive approvate e formulate in L. 10.600.000.000 e riguardano l'imposta sul reddito delle persone giuridiche (IRPEG), l'imposta comunale sui valori immobiliari (ICI) e tributi vari.

CATEGORIA 9a

Poste correttive e compensative di entrate correnti.

Le uscite di questa categoria sono state complessivamente impegnate per L. 404.755.157 e riguardano per L. 398.238.857 sgravi contributivi e per L. 6.516.300 rimborsi a conguaglio riferiti a gestioni pregresse per redditi immobiliari.

CATEGORIA 10a

Spese non classificabili in altre voci.

Gli "oneri vari straordinari" (Cap. 60) sono stati impegnati per complessive L. 20.409.600 e riguardano in particolare spese sostenute dall'Ente per arbitraggi e risarcimenti.

TITOLO II

SPESE IN CONTO CAPITALE

Si illustrano qui di seguito i movimenti dell'esercizio 1997 che hanno prodotto variazioni alla consistenza patrimoniale.

CATEGORIA 11a

Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari.

Nella categoria in esame risultano impegnate complessive L. 150.593.544 e sono riferite a spese incrementative del valore degli immobili di proprietà dell'Ente (Cap. 62).

CATEGORIA 12a

Acquisizione di immobilizzazioni tecniche

Il valore delle immobilizzazioni tecniche (Cat. 12^) ammontava al 31 dicembre 1996 a L. 1.787.888.191.

Nel corso dell'esercizio si è registrata una variazione in aumento di L. 80.808.838 per l'acquisto di mobili, macchine ed attrezzature tecniche connesse con la elaborazione automatica dati, risultante dalla spesa registrata al Cap. 65 del rendiconto

finanziario.

Per effetto di tali variazioni le immobilizzazioni tecniche passano, alla data del 31 dicembre 1997, all'importo di Lire 1.868.697.029.

Per quanto attiene il fondo ammortamento si precisa che lo stesso è stato aumentato di L. 92.563.593 per quote di ammortamento e deperimento relative all'esercizio 1997 (Parte II - Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari - Conto economico).

Pertanto, il fondo ammortamento mobili e macchine, iscritto nel passivo, passa da L. 1.375.511.023 a L. 1.468.074.616.

CATEGORIA 14a

Concessione di crediti ed anticipazioni

Nella categoria in esame figura l'onere per la concessione di prestiti al personale dipendente (Cap. 70) di cui all'art.59 D.P.R. n.509/79 e successive modificazioni.

La spesa impegnata a consuntivo ammonta a L. 299.952.466, rispetto alle previsioni definitive approvate e formulate in L. 400.000.000.

TITOLO III

ESTINZIONE DI MUTUI ED ANTICIPAZIONI

CATEGORIA 16a

Rimborsi di mutui

Cap. 70/A - Rimborsi di mutui

Le annualità di ammortamento, iscritte nel Cap. 70/A della gestione dei residui e riferite all'ultima rata dei mutui gravanti sull'immobile acquistato nell'anno 1974 e sito in Roma, Via Flaminia Vecchia n. 670, sono state pagate per L. 8.127.710.

CATEGORIA 17a

Cap. 71 - Estinzione anticipazione bancaria

Il capitolo in esame, iscritto nella gestione dei residui, è riferito alla anticipazione di Tesoreria alla quale l'Ente, nell'esercizio finanziario 1996, ha dovuto ricorrere per far fronte alle esigenze di cassa. Il debito di L. 927.111.010, maturato al 31.12.1996 risulta interamente pagato.

TITOLO IV

PARTITE DI GIRO

CATEGORIA 21

Spese aventi natura di partite di giro

Figurano in questa categoria, per la particolare natura tecnica delle poste contabili, le stesse voci della corrispondente categoria in entrata, alla cui illustrazione si rimanda.

Il commento del rendiconto finanziario,
degli aspetti particolari delle singole
gestioni, trova la sua sintesi nei dati
del conto economico generale e della
situazione patrimoniale.

CONTO ECONOMICO GENERALE

L'attività economica dell'Ente, svolta nell'anno 1997 per conto delle Gestioni ssistenza e Previdenza, viene espressa dal conto economico generale.

Il movimento economico complessivo desunto, come è noto, in base agli attuali teri contabili sanciti dal D.P.R. n. 696/1979, dal movimento finanziario di parte rrente integrato dalle componenti economiche che non danno luogo a movimenti anziari (quota ammortamento mobili, macchine ed attrezzature tecniche; costo ale per la concessione di prestiti al personale; quote per adeguamento fondo dennità anzianità personale e quote ammortamento immobili, ecc.), evidenzia un sultato positivo di esercizio pari a L. 6.669.507.031, formato da un avanzo onomico della gestione previdenza di L. 5.858.840.418 e da un avanzo onomico della gestione assistenza di L. 810.666.613.

Pertanto, la riserva tecnica della gestione previdenza, al 31 dicembre 1996 in 130.197.105.307, passa a L. 136.055.945.725 e la riserva tecnica della gestione sistenza, al 31 dicembre 1996 in L. 4.317.181.300, passa a L. 127.847.913.

Come si può rilevare dal prospetto che segue, il risultato economico della gestione previdenza anche per l'esercizio 1997 risulta di segno positivo.

Esercizi	Avanzo (+) o Disavanzo (-) economico
1986	- 45.164.681.178
1987	- 35.336.611.896
1988	- 40.509.844.143
1989	- 12.944.541.224
1990	+ 13.218.499.444
1991	+ 51.371.337.592
1992	+ 42.921.901.140
1993	+ 18.001.563.493
1994	- 27.983.599.736
1995	- 36.867.146.836
1996	+ 5.211.823.402
1997	+ 5.858.840.418

SITUAZIONE PATRIMONIALE

In ordine alla situazione patrimoniale complessiva dell'Enpaf al 31 dicembre 1997, il conto consuntivo evidenzia attività per L. 176.854.914.442 e passività per L. 35.153.225.414 con un patrimonio netto di L. 141.701.689.028 così rappresentato:

- riserva tecnica gestione assistenza	L. 4.317.181.300	
- riserva tecnica gestione previdenza	L. 130.197.105.307	
- fondi di riserva (ordinaria e straordinaria)	L. 517.895.390	
- avanzo economico dell'esercizio	L. 6.669.507.031	
		L. 141.701.689.028

In dettaglio, le attività risultano costituite per L. 11.743.466.589 da disponibilità liquide; per L. 55.493.503.533 da investimenti patrimoniali; per L. 1.868.697.029 da mobili e macchine; per L. 107.749.154.701 da crediti di bilancio (residui attivi e crediti finanziari); per L. 92.590 da partite varie.

Per quanto riguarda gli investimenti patrimoniali, è da rilevare che l'importo di L. 55.493.503.533, risultante a chiusura dell'esercizio 1997, è così formato:

- mutui ipotecari	L.	142.855.075
- prestiti al personale	L.	472.781.693
- titoli di proprietà	L.	1.100.000
- immobili di proprietà	L.	54.876.766.765
	L.	55.493.503.533

Le passività dello stato patrimoniale risultano costituite per L. 19.111.162 da residui passivi; per L. 1.442.781.330 da fondi di accantonamenti vari; per 14.598.499.814 da poste rettificative dell'attivo; per L. 781.490 da poste varie.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Completa l'intero quadro gestionale 1997 la "situazione amministrativa" la quale, mettendo in evidenza le riscossioni e i pagamenti in conto competenza e residui, la consistenza di cassa all'inizio e alla fine dell'esercizio, nonchè i residui attivi e passivi degli esercizi precedenti e di quelli cui il rendiconto si riferisce, consente la determinazione dell'avanzo di amministrazione di L. 100.313.098.038.

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI SINDACI

PAGINA BIANCA

VERBALE N. 4/1998

Relazione del Collegio Sindacale al conto consuntivo 1997 dell'Ente Nazionale di Previdenza e di Assistenza Farmacisti - E.N.P.A.F. -

L'anno 1998, addì 6 luglio nella sede dell'E.N.P.A.F. - Ente Nazionale di Previdenza e di Assistenza Farmacisti - a seguito di regolare convocazione si è riunito, alle ore 15, il Collegio Sindacale per l'esame del conto consuntivo relativo all'anno 1997 deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 25 giugno 1998, ai sensi dell'art. 14, lettera b) dello Statuto.

Sono Presenti:

Dr.ssa Anna Concetta CURTILLI - Presidente - designato dal Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale;
Dr. Guido CAVALIERE - Componente - designato dal Ministero del Tesoro;
Dr. Paolo PICCHIO - Componente - designato dal Consiglio Nazionale dell'ENPAF;
Dr. Domenico MONTELEONE - Componente - designato dal Consiglio Nazionale dell'ENPAF -

Il conto consuntivo 1997 che viene presentato all'approvazione del Consiglio Nazionale nella riunione del giorno 9 luglio c.a. è costituito dai fondamentali documenti contabili e, cioè, dal rendiconto finanziario, dallo stato patrimoniale, dai conti economici delle gestioni assistenza e previdenza, dalla situazione amministrativa nonché dagli elenchi dei residui attivi e passivi riferiti agli anni di formazione.

Dall'esame dei suddetti elaborati il Collegio ha innanzi tutto accertato che gli stessi sono stati predisposti in relazione a quanto disposto dal D.P.R. n. 696/1979, che tutte le voci comprese nei documenti contabili in discorso costituiscono le risultanze delle operazioni di gestione registrate nelle scritture dell'Ente e che tutte le spese risultano debitamente corredate dagli atti giustificativi.

Le risultanze complessive del conto consuntivo in esame - che reca anche le previsioni definitive dell'esercizio in questione sono le seguenti:

Entrate di competenza:

	Previste	Accertate	Differenza +/-
a) correnti	306.419.600.000	298.371.136.042	- 8.048.463.958
b) c/capitale	433.500.000	537.462.393	+ 103.962.393
c) partite di giro	219.900.000.000	59.394.333.693	- 160.505.666.307
Totale	526.753.100.000	358.302.932.128	- 168.450.167.872

Uscite di competenza:

	Previste	Impegnate	Differenza +/-
a) correnti	301.278.600.000	286.827.819.922	- 14.450.780.078
b) c/capitale	1.300.000.000	531.354.848	- 768.645.152
c) partite di giro	219.900.000.000	59.394.333.693	- 160.505.666.307
Totale	522.478.600.000	346.753.508.463	- 175.725.091.537

Conseguentemente l'esercizio in esame ha registrato un avanzo finanziario di competenza di L. 11.549.423.665= derivante dalla differenza fra le entrate accertate di L 358.302.932.128= e le uscite impegnate di L. 346.753.508.463=.

Ciò a fronte di un previsto avanzo finanziario di competenza di L. 4.274.500.000= quale differenza fra le entrate definitive previste di L. 526.753.100.000= e le uscite previste di L. 522.478.600.000=.

I suindicati risultati finanziari, comunque, risultano meglio evidenziati dai prospetti che seguono.

	Entrate previste	Uscite previste	Differenza
a) correnti	306.409.600.000	301.278.600.000	+ 5.141.000.000
b) c/capitale	433.500.000	1.300.000.000	- 866.500.000
c) partite di giro	219.900.000.000	219.900.000.000	----------
Totale	526.753.100.000	522.478.600.000	+ 4.274.500.000

	Entrate accertate	Uscite impegnate	Differenza
a) corrente	298.371.136.042	286.827.819.922	+ 11.543.316.120
b) c/ capitale	537.462.393	531.354.848	+ 6.107.545
c) partite di giro	59.394.333.693	59.394.333.693	----------
Totale	358.302.932.128	346.753.508.463	11.549.423.665

Il suindicato prospetto pone anche in evidenza che l'anzidetto avanzo finanziario di competenza di L. 11.549.423.665= è da attribuire alla parte corrente per L. 11.543.316.120= nonché all'eccedenza delle entrate per movimento di capitale sulle correlative uscite ammontante a L. 6.107.545=. Ciò in quanto le partite di giro, sia nelle entrate che nelle spese si equivalgono in L. 59.394.333.693=.

ENTRATE

Alla data del 31 dicembre 1997 risultano accertate entrate per complessive L. 358.302.932.128= con una diminuzione di L. 168.450.167.872= rispetto a quelle previste di L. 526.753.100.000=.

Delle predette entrate accertate L. 313.087.879.348= sono state riscosse e L. 45.215.052.780= sono rimaste da riscuotere.

Le entrate rimaste da riscuotere riguardano L. 44 424.531.873= quelle correnti, L. 53.591.262= quelle in c/capitale e L. 736.929.645= le partite di giro.

Rispetto alle previsioni definitive di L. 526.753.100.000= sono state accertate, come già rappresentato nell'apposito prospetto, minori entrate per L. 168.450.167.872= e precisamente:

L. - 8.048.463.958 nelle entrate correnti;
L. + 103.962.393 nelle entrate in c/capitale;
L. - 160.505.666.307 nelle partite di giro
L. - 168.450.167.872

ENTRATE CORRENTI

Le minori entrate correnti accertate di L. 8.048.463.958= derivano dalla differenza fra le maggiori entrate di L. 2.116.965.207= accertate sui sottoindicati capitoli:

1) contributi assistenza L. 50.577.570
2) contributo 0,90% (legge n. 395/1977) L. 165.132.572

3) quote partecipazione degli iscritti ecc.	L.	36.585.808	
4) indennità di maternità	L.	40 248.399	
5) contributo 0,15% (art. 20 DPR n. 94/1989)	L.	44.863.116	
6) affitti immobili	L.	1.372.265.028	
7) interessi e premi	L.	546.000	
8) interessi su depositi c/c e varie	L.	280.701.227	
9) recuperi spese per acquisto beni di consumo	L.	19.275.772	
10) recuperi spese per prestazioni istituzionali	L.	106.769.715	L. + 2.116.965.207

e le minori entrate di L. 10.165.429.165 verificatesi sui seguenti capitoli:

1) contributi previdenza ordinaria	L.	7.829.360.191	
2) quota contributi associativi una tantum	L.	20.000.000	
3) valori trasferiti da altri Enti	L.	168.084.861	
4) interessi attivi su mutui	L.	654.523	
5) interessi attivi gestione previdenza	L.	5.771.204	
6) interessi su prestiti al personale	L.	12.876.786	
7) recuperi spese per gestione immobiliare	L.	2.128.681.600	L. - 10.165.429.165
Totale differenze			L. - 8.048.463.958

Circa le suesposte maggiori e minori entrate in relazione alle previsioni definitive l'Ente nella propria relazione ha fornito le necessarie delucidazioni che questo Collegio condivide pienamente ed alle quali fa rinvio.

ENTRATE C/CAPITALE

Dette entrate sono state accertate in L. 537.462.393= a fronte di una previsione definitiva di L. 433.500.000= con un aumento, quindi, di L. 103.962.393=, e riguardano L. 9.500.000= a rimborso titoli, L. 283.494.489= per riscossione mutui a medio e lungo termine e L. 244.467.904= per riscossione di prestiti concessi al personale dell'Ente a norma del D.P.R. n. 509/1979 e successive modificazioni e integrazioni.

ENTRATE PER PARTITE DI GIRO

In questa categoria sono state accertate entrate per complessive L. 59.394.333.693= e trovano esatta corrispondenza con le uscite aventi analoga natura.

Comprendono anche la somma di L. 3.748.074.906= concernente partite in conto sospesi. All'uopo si ribadisce la ormai consueta osservazione di ricorrere a dette partite nei casi ritenuti indispensabili ed a predisporre idonee procedure onde pervenire alla eliminazione del fenomeno.

Le ulteriori entrate riguardano ritenute erariali, previdenziali ed assistenziali nonché trattenute per conto terzi e depositi cauzionali.

SPESE

Nei confronti delle previsioni definitive di L. 522.478.600.000= le spese impegnate durante l'esercizio in esame sono di L. 346.753.508.463= con una diminuzione di L. 175.725.091.537=, di cui L. 14.450.780.078= riguardano quelle correnti, L. 768.645.152= concernono le spese in conto capitale e L. 160.505.666.307= le partite di giro.

Delle predette spese impegnate, L. 337.345.746.880= risultano pagate e L. 9.407.761.583= sono rimaste ancora da pagare.

Le spese pagate riguardano L. 284.638.310.116= quelle correnti, L. 400.343.678= quelle in conto capitale e L. 52.307.093.086= quelle per partite di giro, mentre quelle rimaste da pagare si riferiscono quanto a L.

2.189.509.806= alle spese correnti, quanto a L. 131.011.170= a quelle in conto capitale e quanto a L. 7.087.240.607= alle partite di giro.

SPESE CORRENTI

Le spese correnti previste ammontano a L. 301.278.600.000=, quelle impegnate sono di L. 286.827.819.922=. Pertanto sono state impegnate minori spese correnti per complessive L. 14.450.780.078=.

In particolare le suesposte minori spese concernono le sotto indicate categorie:

Diminuzioni

- spese per gli Organi dell'Ente	L. 55.725.332
- oneri per il personale in servizio	L. 1.193.894.770
- spese per acquisto beni consumo e servizi	L. 5.432.512.994
- spese prestazioni istituzionali	L. 5.115.961.982
- trasferimenti passivi	L. 779.424.429
- oneri finanziari	L. 1.071.904.114
- oneri tributari	L. 196.521.214
- poste correttive e compensative di entrate correnti	L. 325.244.843
- spese non classificabili in altre voci	L. 279.590.400
Totale	L. 14.450.780.078

Spese per gli Organi dell'Ente

Rispetto ad una previsione definitiva di L. 380.000.000= sono state impegnate spese per L. 324.274.668=. E' stata, quindi, realizzata una economia di L. 55.725.332=, inferiore, comunque, a quella realizzata nel decorso esercizio di L. 129.912.120=.

Oneri per il personale in servizio

Questa categoria registra una diminuzione di spesa di L. 1.193.894.770= rispetto a quella prevista di L. 5.933.000.000=. Nei confronti del conto consuntivo riferito all'esercizio precedente si registra un aumento di L. 422.360.285=. - (L. 4.739.105.230 per il 1997 e L. 4.316.744.945 per il 1996).

Le motivazioni che hanno dato luogo alla sopraindicata spesa sono state ampiamente illustrate dall'Ente nella relazione illustrativa dell'elaborato in esame.

Spese per acquisto beni di consumo

Nei confronti delle previsioni definitive ammontanti a L. 15.670.000.000= sono state impegnate spese per complessive L. 10.237.487.006=. E' stata, pertanto, realizzata una economia di L. 5.432.512.994=.

Anche nei confronti del conto consuntivo del decorso esercizio è stata impegnate una minore somma di L. 1.602.941.610= (L. 11.840.428.616 - 10.237.487.006).

In merito il Collegio non può che continuare a ribadire quanto già osservato in occasione dell'esame dei precedenti esercizi e cioè che pur apprezzando che le spese di cui alla categoria in esame risultano diminuite sia nei confronti di quelle preventivate sia nei confronti di quelle impegnate nel precedente esercizio ritiene che, per l'avvenire, l'Ente debba fare ricorso alle consulenze tecniche, legali e attuariali (L. 646.608.690, nel 1996 L. 682.948.265) ed a quelle per consulenze tecniche esterne (L. 112.837.432, nel 1996 L. 380.526.772) soltanto nei casi ritenuti assolutamente indispensabili. In tale senso anche i Ministeri vigilanti e la stessa Corte dei Conti in occasione dell'esame di precedenti similari elaborati sono più volte intervenuti.

Spese per prestazioni istituzionali

Questa categoria ha registrato una diminuzione di spesa di L. 5.115.961.982= rispetto a quella prevista di L. 264.800.000.000=. Anche nei confronti della spesa sostenuta nel precedente esercizio è stata conseguita una diminuzione di L. 1.013.157.828= (L. 259.684.038.018 nel 1997 e L. 260.697.195.846 nel 1996).

La categoria in esame comprende le spese di L. 255.295.798.018= per prestazioni istituzionali, L. 2.188.240.000= per prestazioni di assistenza e L. 2.200.000.000= per indennità di maternità per le libere professioniste di cui alla legge n. 379/1990.

In relazione alle predette spese il Collegio condivide l'ampia relazione effettuata dall'Ente nella propria relazione illustrativa e ad essa fa rinvio.

Trasferimenti passivi

Rispetto alle previsioni definitive di L. 858.600.000= questa categoria ha registrato impegni per L. 79.175.571= con una diminuzione di L. 779.424.429.

Dalla relazione predisposta dall'Ente si evince che l'onere sostenuto per la corresponsione dei benefici al personale non supera l'1% delle spese per il personale in attività di servizio.

Questa categoria comprende anche gli oneri per la copertura dei periodi assicurativi trasferiti ad altri Enti ammontanti a L. 32.152.571=. Il notevole divario fra spesa prevista per il titolo in questione e quella effettivamente impegnata ed erogata si ritiene debba attribuirsi ad errate previsioni.

Oneri finanziari

Gli oneri finanziari riguardano impegni per L. 935.095.886= e riguardano interessi passivi per L. 931.329.886= e commissioni bancarie per L. 3.766.000=. Rispetto alle previsioni definitive di L. 2.007.000.000= è stata effettuata una minore spesa di L. 1.071.904.114=.

L'Ente, comunque, nella più volte citata relazione ha ampiamente illustrato le suesposte cifre mettendo, tra l'altro, in evidenza che rispetto alle cifre esposte nel conto consuntivo 1996 per i soli interessi passivi, l'Ente nel 1997 ha pagato una minore somma di L. 272.121.692=.

Oneri tributari

Detta categoria prevede una previsione definitiva di L. 10.600.000.000=. E' stata impegnata la complessiva somma di L. 10.403.478.786=. L'Ente nella propria relazione ha specificato i principali tributi pagati.

Per quanto riguarda, infine, le economie di L. 325.244.843= e di L. 279.590.400= verificatesi nei confronti delle previsioni definitive, rispettivamente, nelle poste correttive e compensative di entrate correnti e nelle spese non classificabili in altre voci si fa rinvio a quanto rappresentato dall'Ente nella più volte citata relazione all'elaborato in questione.

Spese in c/capitale

Le spese previste per movimento di capitale ammontano a complessive L. 1.800.000.000= di cui L. 531.354.848= impegnate.

Dette spese si riferiscono:

a) quanto a L. 150.593.544 a spese incrementative del patrimonio immobiliare

b) quanto a L. 80.808.838 ad acquisti mobili, macchine ed attrezzature tecniche

c) quanto a L. 299.952.466 a concessione di prestiti al personale dell'Ente.

Spese per Partite di Giro

Dette spese concordano con le corrispondenti entrate nell'ammontare complessivo di spese impegnate di L. 59.394.333.693=.

Residui attivi

I residui attivi all'inizio dell'esercizio ammontavano a L. 107.805.661.701=.

Durante il corso della gestione ne sono stati riscossi L. 45.340.595.920= e rimasti da riscuotere per L. 62.465.741.449=.

Ciò in quanto si sono verificati maggiori accertamenti per L. 913.844.514= e minori accertamenti per L. 4.642.098.846=.

Se, poi, ai predetti residui attivi rimasti da riscuotere (L. 62.465.741.449) vengono sommati quelli derivanti dalla competenza ammontanti a L. 45.215.052.780= si ottiene a fine dell'esercizio una massa attiva di residui di L. 107.680.794.229= (L. 62.465.741.449 + L. 45.215 052.780).

In ordine alla variazione negativa nei residui attivi l'Ente, nella relazione esplicativa più volte citata, ha provveduto alle necessarie delucidazioni.

Residui passivi

I residui passivi all'inizio dell'esercizio ammontavano a L. 19.776.513.383=. Durante il corso dell'esercizio ne sono stati pagati per L. 10.073.067.824=, rimasti da pagare per L. 9.703.401.197= e radiati per L. 44.362=.

Pertanto alla fine dell'esercizio esistono residui passivi provenienti dagli esercizi precedenti per L. 9.703.401.197= che sommati a quelli provenienti dalla competenza dell'esercizio ammontanti a L. 9.407.761.583= danno luogo ad una massa totale di residui passivi di L. 19.111.162.780= (L 9.703.401 197 + L. 9.407.761.583).

FONDO DI CASSA E AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

- consistenza all'1.1.1997		+ 4.462.736.025
a) RISCOSSIONI		
- riscossioni in conto competenza	313.087.679.348	
- riscossione in conto residui	41.611.665.920	
		+ 354.699.545.268
b) PAGAMENTI		
- in conto competenza	337.345.746.880	
- in conto residui	10.073.067.824	- 347.418.814.704
Fondo di cassa al 31.12.1997		+ 11.743.466.589

Conseguentemente l'avanzo di amministrazione viene così determinato:

Fondo di cassa al 31.12.1997		+ 11.743.466.589
RESIDUI ATTIVI		
- provenienti da esercizi precedenti	62.465.741.449	
- provenienti dalla competenza	45.215.052.780	
		+ 107.680.794.229
RESIDUI PASSIVI		
- provenienti da esercizi precedenti	9.703.401.197	
- provenienti dalla competenza	9.407.761.583	
		- 19.111.162.780
avanzo di amministrazione al 31.12.1997		+ 100.313.098.038

CONTO ECONOMICO E STATO PATRIMONIALE

In merito al conto economico dell'esercizio si rappresenta che il risultato positivo di L. 6.669.507.031= (di cui L. 5.858.840.418 si riferiscono alla gestione della previdenza e L. 810.666.613 a quella dell'assistenza) deriva dalla differenza fra le entrate correnti accertate di L. 298.371.136.042= e le spese correnti impegnate di L. 286.827.819.922=. nonché dalle altre poste che concorrono alla determinazione del risultato economico dell'esercizio che complessivamente ammontano per le entrate a L. 977.117.555= e per le spese a L. 5.850.926.644=.

Lo stato patrimoniale presenta alla fine dell'esercizio in esame un totale di attività per L. 176.854.914.442=, un totale passività per L. 35.153.225.414= ed un patrimonio netto di L. 141.701.689.028= con un aumento rispetto all'esercizio precedente di L. 6.669.507.031= pari al risultato positivo conseguito durante l'esercizio per effetto della gestione.

Al fine, comunque, di avere una visione sintetica della gestione relativa all'anno 1997 e come già fatto per gli anni precedenti, si evidenziano di seguito gli elementi più significativi della stessa posti a confronto con i risultati del precedente esercizio:

a) il fondo di cassa che all'inizio della gestione presentato un saldo positivo di L. 4.462.736.025= è passato a L. 11.743.466.589= con un aumento di L. 7.280.730.564=;

b) l'avanzo di amministrazione che all'inizio della gestione era di L. 92.491.884.343= è passato a L. 100.313.098.038= con un aumento di L. 7.821.213.695=;

c) il conto economico generale presenta un avanzo economico di L. 6.669.507.031= mentre quello del precedente esercizio presentava un avanzo economico generale di L. 6.019.745.001=, con un miglioramento, pertanto, di L. 649.762.030=.

Ciò premesso ed accertato che le scritture finali dell'esercizio 1996 in ordine alla consistenza di cassa, ai residui attivi e passivi concordano con quelle iniziali dell'esercizio 1997 e che le scritture finali dell'esercizio in esame esposte nella presente relazione concordano con quelle contabili dell'Ente, il Collegio ritiene che il conto consuntivo in discorso possa essere approvato nelle risultanze proposte.

Tuttavia come già avvenuto in sede di relazione ai precedenti bilanci, il Collegio rinnova la raccomandazione affinché le spese legali e quelle per consulenze professionali esterne, pur essendo diminuite rispetto al precedente conto consuntivo, vengano contenute nei limiti più ristretti e nei casi ritenuti assolutamente indispensabili.

Inoltre il Collegio in ordine alla definitiva situazione del personale ribadisce quanto raccomandato nelle precedenti relazioni e ritiene che l'Ente debba intensificare le azioni già intraprese al fine di acquisire personale e ciò per non compromettere le attività istituzionali dell'Ente ed evitare anche il ricorso alle anzidette consulenze esterne.

Circa, poi, una più equilibrata gestione di cassa che eviti il ricorso ad onerose anticipazioni bancarie, il Collegio rivolge nuovamente vive raccomandazioni affinché l'Ente intensifichi le azioni per la riscossione immediata dei residui attivi, in particolare quelli provenienti dagli esercizi più remoti e provveda anche con urgenza al pagamento dei residui passivi soprattutto quelli che possano dar luogo ad interessi moratori o altre somme aggiuntive.

Considerato, poi, che i residui attivi e passivi influiscono, come è noto, anche sul risultato di esercizio, atteso che modificano la situazione finanziaria dell'Ente, il Collegio rinnova le raccomandazioni agli Organi responsabili affinché venga fatta ogni anno una completa revisione degli stessi, onde provvedere alla eliminazione dalle scritture contabili di quelli ritenuti assolutamente inesigibili e quelli ove non sussista più l'obbligo di pagamento.

Rilevato, peraltro, che il consuntivo in parola viene presentato per l'approvazione al Consiglio Nazionale con notevole ritardo rispetto ai tempi previsti dal vigente regolamento si invita l'Ente, per l'avvenire, a rispettare i termini prescritti dal D.P.R. n. 696/1979.

La riunione termina alle ore 19,00.

IL COLLEGIO SINDACALE

PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Dr. Emilio Croce	Presidente
Dr. Maurizio Pace	Vice Presidente
Dr. Benito Zampi	Tesoriere
Dr.ssa Stefania Dalfrà	Dr. Salvatore Giunta
Dr. Michele De Nicotera	Dr. Giuseppe Listo
Dr.ssa Antonella Ferrini	Dr. Oscar Sabelli
Dr. Alvise Gallina	Dr. Guido Visco Gilardi

COMITATO ESECUTIVO

Dr. Emilio Croce
Dr. Maurizio Pace
Dr.ssa Stefania Dalfrà
Dr. Oscar Sabelli
Dr. Guido Visco Gilardi

COLLEGIO DEI SINDACI

Dr.ssa Anna Concetta Curtilli
Dr. Guido Cavaliere
Dr. Domenico Monteleone
Dr. Paolo Picchio

DIRETTORE GENERALE: Dr. Alberto Estrafallaces

PAGINA BIANCA

Rendiconto finanziario

PAGINA BIANCA

ENTRATE

Entrate ***E.N.P.A.F.***

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
			PREVISIONI VARIAZIONI			SOMME ACCERTATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	in aumento	in diminuzione	DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI ACCERTATI	in più	in meno
	TITOLO E1 ENTRATE CONTRIBUTIVE									
	CATEGORIA E101 ALIQUOTE CONTRIBUTIVE									
001 E101001	CONTRIBUTI PREVIDENZA ORDINARI	144 320 000 000	0	0	144 320 000 000	122 134 950 453	14 355 689 356	136 490 639 809	0	7 829 360 191
002 E101002	CONTRIBUTO UNA TANTUM PREVIDENZA 1996	0	0	0	0	0	0	0	0	0
003 E101003	CONTRIBUTI ASSISTENZA	2 900 000 000	0	0	2 900 000 000	2 639 287 570	311 290 000	2 950 577 570	50 577 570	0
004 E101004	CONTRIBUTO 0,90% - LEGGE 11.7.77 N 395	121 000 000 000	0	0	121 000.000 000	99 991 381 559	21 173 751.013	121 165 132 572	165 132 572	0
005 E101005	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE GESTIONE PREVIDENZA PER RISCATTI DI PERIODI DI ANZIANITA'	20 000 000	0	0	20 000 000	3 078 808	53 507.000	56 585 808	36 585 808	0
006 E101006	QUOTE DI CONTRIBUTI ASSOCIATIVI UNA TANTUM	20 000 000	0	0	20 000 000	0	0	0	0	20 000 000

RENDICONTO FINANZIARIO 1997

1 DI 9

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI ATTIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	VARIAZIONI in più	VARIAZIONI in meno	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in più	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in meno	
20 896 156 821	16 726 204 825	4 558 687 406	21 284 892 231	388 735 410	0	141 538 000 000	138 861 155 278	0	2 676 844 722	18 914 376 762
0	0	0	0	0	0	2 191 000 000	0	0	2 191 000 000	0
315 909 000	312.164 000	20 366 000	332 530 000	16 621 000	0	2 891 000 000	2 951 451 570	60 451 570	0	331 656.000
53 705.452 212	17.131 512 833	32 086.357.355	49 217 870 188	0	4 487 582 024	120 000 000 000	117 122 894 392	0	2 877 105 608	53 260 108 368
3 094.485.368	991 508.939	1 957 976 547	2 949 483 486	0	145 001.882	1 500 000 000	994 585 747	0	505 414 253	2.011.483 547
0	0	0	0		0	20 000 000	0	0	20 000 000	0

Entrate **ENPAF**

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI in aumento	VARIAZIONI in diminuzione	DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI ACCERTATI	in più	in meno
007 E101007	INDENNITA' DI MATERNITA' PER LE LIBERE PROFESSIONISTE - LEGGE 11 12 90 N 397	2 320 000 000	0	0	2 320 000 000	2 111 192 399	249 056 000	2.360 248 399	40 248 399	0
07A E10107A	CONTRIBUTI PREVIDENZA AGGIUNTIVA	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: I		**270.580 000 000**	**0**	**0**	**270.580.000.000**	**226.879.890.789**	**36.143.293.369**	**263.023.184.158**	**292 544.349**	**7.849.360.191**
Totale per il TITOLO: I		**270.580 000 000**	**0**	**0**	**270.580.000.000**	**226.879.890.789**	**36.143.293.369**	**263.023.184.158**	**292.544.349**	**7.849.360.191**
	TITOLO E2 ENTRATE DERIVANTI DA *TRASFERIMENTI CORRENTI*									
	CATEGORIA E203 TRASFERIMENTI DA PARTE *DELLO STATO*									
008 E203008	CONTRIBUTO 0,15% - ART 20 D P R 21 2 89 N 94 QUALE *CORRISPETTIVO DI* PRESTAZIONI FARMACEUTICHE	11 100 000 000	0	0	11 100 000 000	5 834 057 861	5 310 805 255	11 144 863 116	44 863 116	0
Totale per la CATEGORIA: III		**11.100.000.000**	**0**	**0**	**11.100.000.000**	**5.834 057.861**	**5.310.805.255**	**11.144.863.116**	**44.863.116**	**0**
	CATEGORIA E206 TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO									
009 E206009	VALORI TRASFERITI DA ALTRI ENTI DI PREVIDENZA PER LA COPERTURA DEI PERIODI ASSICURATIVI - LEGGE N 45/90	200 000 000	0	0	200 000 000	31 915 139	0	31 915 139	0	168 084 861

RENDICONTO FINANZIARIO 1997

2 Di 9

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI ATTIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
252 416 800	249 800 575	15 485 825	265 286 400	12 869 600	0	2 312 000 000	2 360 992 974	48 992 974	0	264 541 825
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
78.264.420.201	35.411.189.172	38.638.873.133	74.050.062.305	418.226 010	4.632.583.906	270.452.000 000	262.291.079.961	109.444.544	8.270.364.583	74.782.166.502
78.264.420.201	35.411.189.172	38.638.873.133	74.050.062.305	418.226 010	4.632.583.906	270 452.000 000	262.291.079.961	109.444.544	8.270.364.583	74.782.166.502
18 431 117 229	3 684 854 751	14 745.406 008	18 430 260 759	0	856 470	11 700 000 000	9 518 912 612	0	2 181.087.388	20.056 211.263
18.431.117.229	3.684.854.751	14.745.406.008	18.430.260.759	0	856.470	11.700.000 000	9.518.912.612	0	2.181.087.388	20.056.211.263
0	0	0	0	0	0	200 000 000	31 915 139	0	168 084 861	0

Entrate ***E.N.P.A.F.***

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI in aumento	VARIAZIONI in diminuzione	DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI ACCERTATI	in più	in meno
Totale per la CATEGORIA: VI		200.000 000	0	0	200.000.000	31.915.139	0	31.915.139	0	168.084.861
Totale per il TITOLO: II		11.300.000 000	0	0	11.300 000.000	5.865.973 000	5.310.805.255	11.176.778.255	44.863.116	168.084.861
	TITOLO E3 ALTRE ENTRATE									
	CATEGORIA E308 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI									
010 E308010	AFFITTI DI IMMOBILI	17 000 000 000	0	0	17 000 000 000	16 074 636 998	2 297 628 030	18 372 265 028	1 372 265 028	0
011 E308011	INTERESSI E PREMI SU TITOLI A REDDITO FISSO	0	0	0	0	546 000	0	546 000	546 000	0
012 E308012	INTERESSI ATTIVI SU MUTUI	38 000 000	0	0	38 000 000	35 654 525	1 690 952	37 345 477	0	654 523
013 E308013	INTERESSI ATTIVI SU DEPOSITI, C/C E VARIE	0	0	0	0	61 196 634	219 504 593	280 701 227	280 701 227	0
014 E308014	INTERESSI ATTIVI SU QUOTE DI PARTECIPAZIONE ISCRITTI ALL'ONERE GESTIONE PREVIDENZA PER RISCATTI DI PERIODI DI ANZIANITA'	186 000 000	0	0	186 000 000	173 384 494	6 844 302	180 228 796	0	5 771 204

RENDICONTO FINANZIARIO 1997

3 Dr 9

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI ATTIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
0	0	0	0	0	0	200.000 000	31 915.139	0	168.084.861	0
18.431.117.229	3.684.854.751	14.745.406.008	18.430.260.759	0	856.470	11 900.000.000	9 550 827.751	0	2.349.172.249	20.056.211.263
4 853 315.041	2 060 064 559	3 284 739 935	5 344 804 494	491 489 453	0	16 400 000 000	18 134 701 557	1 734 701 557	0	5 582 367 965
0	0	0	0	0	0	0	546 000	546 000	0	0
78 626 846	7 014 343	71 888 896	78 903 239	276 393	0	38 000 000	42 668 868	4 668 868	0	73 579 848
121 627 823	121 627 823	999 756	122 627 579	999.756	0	0	182 824 457	182.824 457	0	220 504 349
11 097.510	2.439 040	0	2 439 040	0	8 658 470	186 000 000	175 823 534	0	10.176 466	6.844 302

Entrate ***E.N.P.A.F.***

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI in aumento	VARIAZIONI in diminuzione	DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI ACCERTATI	in più	in meno
015 E308015	INTERESSI SU PRESTITI AL PERSONALE	40 000 000	0	0	40 000 000	26 224 071	899 143	27 123 214	0	12 876 786
015bis 308015bi	INTERESSI DI MORA	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: VIII		**17 264.000.000**	**0**	**0**	**17.264.000.000**	**16.371.642.722**	**2.526.567.020**	**18.898.209.742**	**1.653.512.265**	**19.302 513**
	CATEGORIA E309 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI									
016 E309016	RECUPERI DI SPESE SOSTENUTE PER CONTO DELLA GESTIONE IMMOBILIARE	6 925 600 000	0	0	6 925 600 000	4 413 908 090	383 010 310	4 796 918 400	0	2 128 681 600
017 E309017	RECUPERI DI SPESE SOSTENUTE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO, SERVIZI E VARIE	50 000 000	0	0	50 000 000	8 419 853	60 855 919	69 275 772	19 275 772	0
018 E309018	RECUPERI DI SPESE SOSTENUTE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	300 000 000	0	0	300 000 000	406 769 715	0	406 769 715	106 769 715	0
18A E30918A	RECUPERI DI SPESE GENERALI SOSTENUTE PER CONTO ASSICURAZIONE MALATTIE	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: IX		**7.275.600.000**	**0**	**0**	**7.275.600.000**	**4.829.097.658**	**443.866.229**	**5.272.963.887**	**126.045.487**	**2.128.681.600**

RENDICONTO FINANZIARIO 1997

4 Di 9

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI ATTIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
706.899	0	706 899	706 899	0	0	40 000 000	26 224 071	0	13 775 929	1.606 042
2 061 776	2 061 776	0	2 061.776	0	0	0	2 061 776	2 061 776	0	0
5.067.435.895	2.193.207.541	3.358.335.486	5.551.543 027	492.765.602	8.658.470	16.664.000.000	18.564.850.263	1.924.802.658	23.952.395	5.884.902.506
1 087.104 553	201 301 370	886 352 898	1 087 654 268	549 715	0	6 419 100 000	4 615 209 460	0	1 803 890 540	1 269 363 208
0	0	0	0	0	0	50 000 000	8 419 853	0	41 580 147	60.855 919
0	0	0	0	0	0	300 000 000	406 769 715	106 769 715	0	0
72.948 612	0	72 948 612	72 948 612	0	0		0	0	0	72 948 612
1.160.053.165	201.301.370	959.301.510	1.160.602.880	549.715	0	6.769.100.000	5.030.399.028	106.769.715	1.845.470.687	1.403.167.739

Entrate ***E.N.P.A.I.P.***

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI in aumento	VARIAZIONI in diminuzione	DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI ACCERTATI	in più	in meno
Totale per il TITOLO: III		24.539.600.000	0	0	24.539.600 000	21.200.740.380	2.970.433.249	24.171.173.629	1.779.557.742	2.147.984.113
Totale Entrate Correnti		306.419.600.000	0	0	306.419 600.000	253.946.604.169	44.424.531.873	298.371.136.042	2.116.965.207	10.165.429 165
	TITOLO E4 ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E *RISCOSSIONE DI CREDITI*									
	CATEGORIA E412 ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE									
019 E412019	ALIENAZIONE AUTOMEZZI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
020 E412020	ALIENAZIONE MOBILI, MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNICHE	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: XII		0	0	0	0	0	0	0	0	0
	CATEGORIA E413 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI									
021 E413021	REALIZZO DI TITOLI EMESSI O GARANTITI DALLO STATO ED ASSIMILATI - gestione previdenza	0	0	0	0	9 500 000	0	9 500 000	9 500 000	0
022 E413022	REALIZZO DI TITOLI EMESSI O GARANTITI DALLO STATO ED ASSIMILATI - gestione assistenza	0	0	0	0	0	0	0	0	0

RENDICONTO FINANZIARIO 1997

5 Di 9

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI ATTIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
6.227.489.060	2.394.508 911	4.317.636.996	6.712.145.907	493.315.317	8.658.470	23.433.100.000	23.595.249.291	2.031.572.373	1.869.423.082	7.288.070.245
102.923.026 490	41.490 552.834	57.701.916.137	99.192.468.971	911.541.327	4.642.098.846	305.785 100.000	295.437.157.003	2.141.016.917	12.488.959.914	102.126.448.010
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	9 500 000	9 500 000	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Entrate ***E.N.P.A.F.***

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI in aumento	VARIAZIONI in diminuzione	DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI ACCERTATI	in più	in meno
Totale per la CATEGORIA: XIII		0	0	0	0	9.500.000	0	9.500.000	9.500.000	0
	CATEGORIA E414 RISCOSSIONE DI CREDITI									
023 E414023	PRELEVAMENTI DI DEPOSITI BANCARI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
024 E414024	RISCOSSIONE MUTUI A MEDIO E LUNGO TERMINE	283 500 000	0	0	283 500 000	272 698 930	10 795 559	283 494 489	0	5 511
025 E414025	RISCOSSIONE DI PRESTITI AL PERSONALE	150 000 000	0	0	150 000 000	201 672 201	42 795 703	244 467 904	94 467 904	0
Totale per la CATEGORIA: XIV		433.500.000	0	0	433.500.000	474 371.131	53 591.262	527.962.393	94.467.904	5.511
Totale per il TITOLO: IV		433.500.000	0	0	433.500.000	483.871.131	53.591.262	537.462.393	103.967.904	5.511
	TITOLO E6 ACCENSIONE DI PRESTITI									
	CATEGORIA E620 ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI									
026 E620026	ANTICIPAZIONI BANCARIE	0	0	0	0	0	0	0	0	0

RENDICONTO FINANZIARIO 1997

6 Di 9

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI ATTIVI A TERMINE ESERCIZIO
				in più	in meno			in più	in meno	
0	0	0	0	0	0	0	9.500.000	9.500.000	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
231 853 665	37 956 55-	196 200 298	234 156 852	2 303 187	0	283 500 000	310 655 484	27 155 484	0	206 995 857
2 554 771	0	2 554 771	2 554 771	0	0	150 000 000	201 672 201	51 672 201	0	45 350.474
234.408.436	37.956.554	198.755.069	236.711.623	2.303.187	0	433.500.000	512.327.685	78.827.685	0	252.346.331
234.408.436	37.956.554	198.755.069	238.711.623	2.303.187	0	433.500 000	521.827.685	88.327.685	0	252.346.331
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Entrate ***ENPAF***

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI in aumento	VARIAZIONI in diminuzione	DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI ACCERTATI	in più	in meno
Totale per la CATEGORIA: XX		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per il TITOLO. VI		0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TITOLO E7 PARTITE DI GIRO									
	CATEGORIA E722 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO									
027 E722027	RITENUTE ERARIALI SU R L D E REDDITI ASSIMILATI	35 000 000 000	0	0	35 000 000 000	32 892 978 242	0	32 892 978 242	0	2 107 021 758
028 E722028	RITENUTE ERARIALI SU R L A	600 000 000	0	0	600 000 000	548 969 199	0	548 969 199	0	51 030 801
029 E722029	RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	1 800 000 000	0	0	1 800 000 000	1 567 851 701	0	1 567 851 701	0	232 148 299
030 E722030	TRATTENUTE PER CONTO TERZI - DEPOSITI CAUZIONALI	1 000 000 000	0	0	1 000 000 000	163 755 900	0	163 755 900	0	836 244 100
031 E722031	RIMBORSI DI SOMME PAGATE PER CONTO TERZI - FONDO SPESE ISTRUTTORIA MUTUI IPOTECARI	0	0	0	0	0	0	0	0	0

RENDICONTO FINANZIARIO 1997

7 Di 9

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI ATTIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	VARIAZIONI in più	VARIAZIONI in meno	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in più	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in meno	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	35 000 000 000	32 892 978 242	0	2 107 021 758	0
17 800	0	17 800	17 800	0	0	600 000 000	548 969 199	0	51 030 801	17 800
8.169	0	8 169	8 169	0	0	1 800 000 000	1 567 851 701	0	232 148 299	8 169
0	0	0	0	0	0	1 000 000 000	163 755 900	0	836 244 100	0
3.644 693	0	3 644 693	3 644 693	0	0	0	0	0	0	3 644 693

Entrate ***E.N.P.A.F.***

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
			PREVISIONI VARIAZIONI			SOMME ACCERTATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	in aumento	in diminuzione	DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI ACCERTATI	in più	in meno
032 E722032	PARTITE IN C/SOSPESI	1 000 000 000	0	0	1 000 000 000	3 288 849 006	459 175 900	3 748 024 906	2 748 024 906	0
033 E722033	MAGGIORAZIONE TRATTAMENTO PENSIONISTICO EX COMBATTENTI ART 6 LEGGE 15 4 85 N 140	500 000 000	0	0	500 000 000	0	277 753 745	277 753 745	0	222 246 255
034 E722034	MOVIMENTO GIRO FONDI	0	180 000 000 000	0	180 000 000 000	20 195 000 000	0	20 195 000 000	0	159 805 000 000
034bis 722034bi	INTROITI PER CONTO GESTIONE ASSICURAZIONE MALATTIE	0	0	0	0	0	0	0	0	0
999 E999999	CONTO DI GIRO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: XXII		**39 900.000.000**	**180.000.000.000**	**0**	**219.900.000.000**	**58.657.404.048**	**736.929.645**	**59.394.333.693**	**2.748.024.906**	**163.253 691.213**
Totale per il TITOLO: VII		**39.900.000.000**	**180.000.000.000**	**0**	**219.900.000.000**	**58.657.404.048**	**736.929.845**	**59.394.333.693**	**2.748.024.906**	**163.253.691.213**

RENDICONTO FINANZIARIO 1997

8 Di 9

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI ATTIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
4 061 544 985	83 156 532	3 978 388 453	4 061 544 985	0	0	1 000 000 000	3 372 005 538	2 372 005 538	0	4 437 564 353
578.483 230	0	578 483 230	578 483 230	0	0	500 000 000	0	0	500 000.000	856 236 975
0	0	0	0	0	0	180 000 000 000	20 195 000 000	0	159 805 000 000	0
4 527 898	0	4 527 898	4 527 898	0	0	0	0	0	0	4 527 898
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.648.226.775	83.156.532	4.565.070.243	4.648.226.775	0	0	219.900.000.000	58.740.560 580	2.372.005.538	163.531.444.958	5.301.999.888
4.648.226.775	83.156.532	4.565.070.243	4.648.226.775	0	0	219.900.000 000	58.740.560.580	2.372.005.538	163.531.444.958	5.301.999.888

Entrate **ENPAF**

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI in aumento	VARIAZIONI in diminuzione	DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI ACCERTATI	in più	in meno
										Riepilogo totali
E1 I	ENTRATE CONTRIBUTIVE	270.580 000.000	0	0	270.580.000.000	226.879 890.789	36.143.293.369	263.023.184.158	292.544.349	7.849.360.191
E2 II	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	11.300 000.000	0	0	11.300.000.000	5.865.973.000	5.310.805.255	11.176.778.255	44.863.116	168.084.861
E3 III	ALTRE ENTRATE	24 539 600.000	0	0	24.539.600.000	21.200.740.380	2.970.433.249	24.171.173.629	1.779.557.742	2.147.984.113
E4 IV	ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E	433.500.000	0	0	433.500.000	483.871.131	53.591.262	537.462 393	103.967.904	5.511
E6 VI	ACCENSIONE DI PRESTITI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E7 VII	PARTITE DI GIRO	39.900.000.000	180.000.000.000	0	219.900.000.000	58.657.404.048	736.929.645	59.394.333.693	2.748.024.906	163.253.691.213
Totale per le Entrate:		346 753.100.000	180 000.000 000	0	526.753.100.000	313.087.879.348	45.215.052.780	358.302.932.128	4 968.958.017	173 419.125.889

RENDICONTO FINANZIARIO 1997

9 Di 9

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI ATTIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	VARIAZIONI in più	VARIAZIONI in meno	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in più	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in meno	
per titolo										
78.264.420.201	35.411.189.172	38.638.873.133	74 050.062.305	418 226 010	4 632.583.906	270.452.000.000	262.291.079.961	109 444 544	8 270.364.583	74.782.166.502
18.431.117.229	3.684.854.751	14.745.406.008	18.430.260.759	0	856.470	11.900.000.000	9 550.827.751	0	2 349.172.249	20.056.211.263
6.227.489.060	2.394.508.911	4.317.636.996	6.712.145.907	493.315.317	8 658.470	23.433.100.000	23.595.249.291	2.031.572.373	1 869.423.082	7.288.070.245
234.408.436	37.956.554	198.755.069	236.711.623	2.303.187	0	433.500.000	521.827.685	88.327.685	0	252.346.331
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.648.226.775	83.156.532	4.565.070.243	4.648.226 775	0	0	219.900.000.000	58.740 560 580	2.372.005.538	163.531.444.958	5.301.999.888
107.805.661.701	41.611.665.920	62.465.741.449	104.077.407.369	913 844.514	4.642.098 846	526.118.600 000	354 699.545.268	4.601.350.140	176.020.404.872	107.680.794.229

PAGINA BIANCA

SPESE

Spese **E.N.P.A.F.**

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI in aumento	VARIAZIONI in diminuzione	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALE IMPEGNI	in più	in meno
	TITOLO U1 SPESE CORRENTI									
	CATEGORIA U101 SPESE PER GLI ORGANI DELL' ENTE									
001 U101001	COMPENSI FISSI, MEDAGLIE PRESENZA, IND MISSIONE, RIMB SPESE VIAGGIO PRESIDENTE, OO CC , COMMISSIONI E COLLEGIO SINDACI	380 000 000	0	0	380 000 000	306 578 017	17 696 651	324 274 668	0	55 725 332
Totale per la CATEGORIA: I		**380.000 000**	**0**	**0**	**380.000.000**	**306 578.017**	**17.696.651**	**324.274 668**	**0**	**55.725.332**
	CATEGORIA U102 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO									
002 U102002	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE	3 300 000 000	0	650 000 000	2 650 000 000	2 368 986 836	0	2 368 986 836	0	281 013 164
003 U102003	COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO ED INCENTIVANTI LA PRODUTTIVITA' E MAGGIORAZIONI DI	650 000 000	650 000 000	0	1 300 000 000	504 683 006	424 184 937	928 867 943	0	371.132 057
034 U102004	STIPENDI PER TURNI INDENNITA' E RIMBORSI MISSIONI ALL' INTERNO	15 000 000	0	0	15 000 000	10 080 395	1.454 862	11 535 257	0	3 464 743

RENDICONTO FINANZIARIO 1997

1 Di 15

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI in più	VARIAZIONI in meno	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in più	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in meno	
22 119 232	22 119 232	0	22 119 232	0	0	380 000 000	328 697 249	0	51 302 751	17 696 651
22.119.232	22.119.232	0	22.119.232	0	0	380.000.000	328.697.249	0	51.302.751	17.696.651
0	0	0	0	0	0	2 650 000 000	2 368 986 836	0	281 013 164	0
134 623 396	134 623 396	0	134.623.396	0	0	1.300 000 000	639 306 402	0	660 693 598	424 184 937
49 590	49.590	0	49 590	0	0	15 000 000	10 129 985	0	4.870 015	1.454.862

Spese **E.N.P.A.F.**

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
			PREVISIONI VARIAZIONI			SOMME IMPEGNATE				
CODICE CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	in aumento	in diminuzione	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALE IMPEGNI	in più	in meno
005 U102005	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE TRASPORTO PER MISSIONI ALL' ESTERNO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
006 U102006	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE	1 350 000 000	0	0	1 350 000 000	860 861 260	74.877.741	935 739 001	0	414.260 999
007 U102007	ACCANTONAMENTO POLIZZA PERSONALE - EX ART 31 - LEGGE N 70/1975	400 000 000	0	0	400 000 000	386 719 995	0	386 719 995	0	13 280 005
008 U102008	ALTRI ONERI SOCIALI A CARICO DELL' ENTE	25 000 000	0	0	25 000 000	15 004 038	0	15 004 038	0	9 995 962
009 U102009	CORSI PER IL PERSONALE E PARTECIPAZIONE ALLE SPESE PER CORSI	30 000 000	0	0	30 000 000	0	0	0	0	30 000 000
010 U102010	SERVIZIO SOSTITUTIVO DI MENSA	163 000 000	0	0	163 000 000	33 350 604	58 901 556	92 252 160	0	70 747 840
Totale per la CATEGORIA: II		**5 933.000.000**	**650.000.000**	**650.000.000**	**5.933.000.000**	**4.179.686.134**	**559.419.096**	**4.739.105.230**	**0**	**1.193.894.770**
	CATEGORIA U104 SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI									

RENDICONTO FINANZIARIO 1997

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
106 370 489	106 370 489	0	106 370 489	0	0	1 350 000 000	967 231 749	0	382 768 251	74 877.741
0	0	0	0	0	0	400 000 000	386 719 995	0	13 280 005	0
0	0	0	0	0	0	25 000 000	15 004 038	0	9 995 962	0
0	0	0	0	0	0	30 000 000	0	0	30 000 000	0
0	0	0	0	0	0	163.000 000	33 350 604	0	129 649 396	58 901 556
241.043.475	241.043.475	0	241.043.475	0	0	5.933.000.000	4.420.729.609	0	1.512.270.391	559.419.096

Spese **E.N.P.A.F.**

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
			PREVISIONI VARIAZIONI			SOMME IMPEGNATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	in aumento	in diminuzione	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALE IMPEGNI	in più	in meno
011 U104011	SPESE PER L'ACQUISTO DI CANCELLERIA E STAMPATI	150 000 000	0	0	150 000 000	48 364 687	3 043 680	51 408 367	0	98 591 633
012 U104012	ACQUISTO LIBRI, RIVISTE, GIORNALI ED ALTRE PUBBLICAZIONI	15 000 000	0	0	15 000 000	12 611 100	1 670 400	14 281 500	0	718 500
013 U104013	MANUTENZIONE ED ESERCIZIO MEZZI DI TRASPORTO	30 000 000	0	0	30 000 000	25 179 292	823 041	26 002 333	0	3 997 667
014 U104014	MANUTENZIONE, NOLEGGIO ED ATTREZZATURE TECNICHE	110 000 000	0	0	110 000 000	51 901 102	5 462 840	57 363 942	0	52 636 058
015 U104015	ACQUISTO VESTIARIO E DIVISE PERSONALE D'ORDINE	5 000 000	0	0	5 000 000	1 984 000	0	1 984 000	0	3 016 000
016 U104016	SPESE DI RAPPRESENTANZA	1.000 000	0	0	1 000 000	487.190	0	487 190	0	512 810
017 U104017	SPESE DI FUNZIONAMENTO DI COMMISSIONI, COMITATI	15 000 000	0	0	15 000 000	3 886 880	600 000	4 486 880	0	10 513 120

RENDICONTO FINANZIARIO 1997

3 Di 15

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI in più	VARIAZIONI in meno	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in più	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in meno	
4 889 472	3 295 705	1 593 767	4 889 472	0	0	150 000 000	51 660 392	0	98 339 608	4 637 447
1 599 080	185 600	1 413 480	1 599 080	0	0	15 000 000	12 796 700	0	2 203 300	3 083.880
551 421	551 421	0	551 421	0	0	30 000 000	25 730 713	0	4 269 287	823 041
10 258 505	6 019 675	4 238 830	10 258 505	0	0	110 000 000	57 920 777	0	52 079 223	9 701 670
b	0	0	0	0	0	5 000 000	1 984 000	0	3 016 000	0
0	0	0	0	0	0	1 000 000	487.190	0	512 810	0
0	0	0	0	0	0	15 000 000	3 886 880	0	11.113 120	600 000

Spese **ENPAF.**

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
			PREVISIONI VARIAZIONI			SOMME IMPEGNATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	in aumento	in diminuzione	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALE IMPEGNI	in più	in meno
018 U104018	COMPENSI PER VISITE MEDICO FISCALI AI DIPENDENTI	20 000 000	0	0	20 000 000	63 500	9 990 000	10 053 500	0	9 946 500
019 U104019	SPESE PER ACCERTAMENTI MEDICO FISCALI - GESTIONE PREVIDENZA	20 000 000	0	0	20 000 000	16 083 009	0	16 083 009	0	3 916 991
020 U104020	SPESE PER ACCERTAMENTI MEDICO FISCALI - GESTIONE ASSISTENZA	5 000 000	0	0	5 000 000	0	0	0	0	5 000 000
021 U104021	MANUTENZIONE, RIPARAZIONE LOCALI UFFICI	500 000 000	0	0	500 000 000	174 898 117	212 553 724	387 451 841	0	112 548 159
022 U104022	COMBUSTIBILE ED ENERGIA ELETTRICA PER RISCALDAMENTO E CONDIZIONATORI	60 000 000	0	0	60 000 000	14 339 833	35 860 167	50 000 000	0	10 000 000
023 U1C4023	SPESE POSTALI E TELEGRAFICHE	300 000 000	0	0	300 000 000	290 579 220	420 780	291 000 000	0	9 000 000
024 U1C4024	SPESE TELEFONICHE	120 000 000	0	0	120 000 000	115 376 200	0	115 376 200	0	4 623 800

RENDICONTO FINANZIARIO 1997

4 Di 15

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI in più	VARIAZIONI in meno	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in più	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in meno	
0	0	0	0	0	0	20 000 000	63 500	0	19 936 500	9 990 000
0	0	0	0	0	0	20 000 000	16 083 009	0	3 916 991	0
0	0	0	0	0	0	5 000 000	0	0	5 000 000	0
52 346 960	18 917 091	33 429 869	52 346 960	0	0	500 000 000	193 815 208	0	306.184 792	245 983 593
49 668 574	0	49 668 574	49 668 574	0	0	60 000 000	14 339 833	0	45 660 167	85.328.741
0	0	0	0	0	0	300 000 000	290 579 220	0	9 420 780	420.780
0	0	0	0	0	0	120 000 000	115 376 200	0	4.623.800	0

Spese **E.N.P.A.F.**

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
			PREVISIONI VARIAZIONI			SOMME IMPEGNATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	in aumento	in diminuzione	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALE IMPEGNI	in più	in meno
025 U104025	CONSULENZE LEGALI, TECNICHE ED ATTUARIALI	500 000 000	200 000 000	0	700 000 000	506 233 864	140.374 826	646 608 690	0	53 391 310
026 U104026	ONERI CENTRO ELABORAZIONE DATI	400 000 000	200 000 000	0	600 000 000	256 284 010	343 053 800	599 337 810	0	662.190
027 U104027	ENERGIA ELETTRICA ED ACQUA UFFICI	80 000 000	0	0	80 000 000	38 129 000	0	38 129 000	0	41 871 000
028 U104028	SPESE VARIE DI AMMINISTRAZIONE GENERALE	30 000 000	60 000 000	0	90 000 000	64 550 929	9 198 000	73 748 929	0	16 251 071
029 U104029	SERVIZIO PULIZIE UFFICI	150 000 000	0	0	150 000 000	107 912.000	9 541.000	117 453 000	0	32.547 000
030 U104030	PREMI DI ASSICURAZIONE	28 000 000	0	0	28 000 000	21 610 797	0	21 610 797	0	6 389 203
031 U104031	SPESE DI PUBBLICAZIONE PERIODICO ENPAF	50 000 000	0	0	50 000 000	0	0	0	0	50 000 000

RENDICONTO FINANZIARIO 1997

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI in più	VARIAZIONI in meno	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in più	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in meno	
230 015 351	58 129 090	171 885 333	230 014 423	0	928	700 000 000	564 362 954	0	135 637 046	312 260.159
569 428 457	476 436 150	92 992 307	569 428 457	0	0	600 000 000	732 720 160	132 720 160	0	436 046 107
15 000 000	0	15 000 000	15 000 000	0	0	80 000 000	38 129 000	0	41 871 000	15 000 000
8 743 284	8 564 784	178 500	8 743 284	0	0	90 000 000	73 115 713	0	16 884 287	9 376.500
9 787 750	9 787 750	0	9 787 750	0	0	150 000 000	117 699 750	0	32 300 250	9 541 000
2.983 734	2 983 734	0	2.983 734	0	0	28 000 000	24 594 531	0	3 405 469	0
0	0	0	0	0	0	50 000 000	0	0	50.000 000	0

Spese **E.N.P.A.F.**

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
			PREVISIONI VARIAZIONI			SOMME IMPEGNATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	in aumento	in diminuzione	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALE IMPEGNI	in più	in meno
032 U104032	PUBBLICAZIONI NOTIZIE ENPAF SU PERIODICI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
033 U104033	SPESE RIUNIONI DELEGATI ORDINI PROVINCIALI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
034 U104034	SPESE PER EROGAZIONI PUBBLICITARIE - ART 13 LEGGE N 416/1981	30 000 000	0	0	30 000 000	0	0	0	0	30 000 000
035 U104035	CANONI PASSIVI DI LOCAZIONE	0	0	0	0	0	0	0	0	0
036 U104036	ONERI SERVIZIO RISCOSSIONE TRIBUTI	1 735 000 000	0	0	1 735 000 000	1 735 000 000	0	1 735 000 000	0	0
037 U104037	SPESE PER IL SERVIZIO DI PORTIERATO	1 800 000 000	0	0	1 800 000.000	1.403 926 345	58 291 667	1 462 218 012	0	337 781 988
038 U104038	ACQUISTO DIVISE, TUTE PORTIERI ED OPERAI	36 000 000	0	0	36 000 000	0	0	0	0	36 000 000

RENDICONTO FINANZIARIO 1997

6 Di 15

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	30 000 000	0	0	30 000 000	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	1 735 000 000	1 735 000 000	0	0	0
55 814 365	55 814 365	0	55 814 365	0	0	1 800 000 000	1 459 740 710	0	340 259 290	58 291 667
0	0	0	0	0	0	36 000 000	0	0	36 000 000	0

Spese **E.N.P.A.F.**

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI in aumento	VARIAZIONI in diminuzione	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALE IMPEGNI	in più	in meno
039 U104039	SERVIZIO IDRICO E DI ILLUMINAZIONE	1 300 000 000	0	0	1 300 000 000	1 113 561 456	0	1 113 561 456	0	186 438 544
040 U104040	MANUTENZIONE ED ADATTAMENTO DEGLI STABILI DA REDDITO	3 120 000 000	0	0	3 120 000 000	603 740 121	278 359 802	882 099 923	0	2 237 900 077
041 U104041	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
042 U104042	CONSULENZE E PRESTAZIONI TECNICHE ESTERNE	600 000 000	0	0	600 000 000	93 132 942	19 704 490	112 837 432	0	487 162 568
043 U104043	PERIZIE TECNICHE	0	0	0	0	0	0	0	0	0
044 U104044	PREMI DI ASSICURAZIONE	100 000 000	0	0	100 000 000	87 810 000	0	87 810 000	0	12.190 000
045 U104045	SPESE PER IL SERVIZIO DI RISCALDAMENTO	3 500 000 000	0	0	3.500 000 000	2 230 398 119	50 573.881	2.280 972 000	0	1.219 028 000

RENDICONTO FINANZIARIO 1997

7 DI 15

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI in più	VARIAZIONI in meno	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in più	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in meno	
0	0	0	0	0	0	1 300 000 000	1 113 561 456	0	186 438 544	0
1 076 977 659	226 661.087	850 273 138	1 076 934 225	0	43 434	3 120 000 000	830 401 208	0	2 289 598 792	1.128 632.940
1 105 299 547	182 213 577	923 085 970	1 105 299 547	0	0	0	182 213 577	182 213 577	0	923.085.970
127 192 537	88 198 202	38 994 335	127 192 537	0	0	600 000 000	181 331 144	0	418 668 856	58 698 825
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	100 000 000	87.810 000	0	12 190 000	0
190.364.562	24.470.417	165.894.145	190.364 562	0	0	3.500 000 000	2 254 868 536	0	1 245 131 464	216 468.026

Spese **ENPAF**

CONFICA CAPITOLO	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI in aumento	VARIAZIONI in diminuzione	DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALE IMPEGNI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in più	in meno
046 U104046	SPESE VARIE	200 000 000	0	0	200 000 000	40 121 195	0	40 121 195	0	159 878 805
047 U104047	INDENNITA' AVVIAMENTO COMMERCIALE A CONDUTTORI - LEGGE N 15/1987	200 000 000	0	0	200 000 000	0	0	0	0	200 000 000
Totale per la CATEGORIA: IV		**15.210.000.000**	**460 000.000**	**0**	**15.670.000.000**	**9.058.164 908**	**1.179 322.098**	**10.237.487.006**	**0**	**5.432.512.994**
	CATEGORIA U105 SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI									
048 U105048	PENSIONI	265 000 000 000	0	5 000 000 000	260 000 000 000	255 295 798 018	0	255 295 798 018	0	4 704 201 982
049 U105049	PRESTAZIONI DI ASSISTENZA	2 600 000 000	0	0	2 600 000 000	2 187 240 000	1 000 000	2 188 240 000	0	411 760 000
050 U105050	INDENNITA' DI MATERNITA' PER LE LIBERE PROFESSIONISTE - LEGGE 11.12 90 N 379	2 200 000 000	0	0	2 200 000 000	2 029 283 420	170 716 580	2 200 000 000	0	0
Totale per la CATEGORIA: V		**269.800.000 000**	**0**	**5.000.000.000**	**264.800.000.000**	**259.512.321.438**	**171.716.580**	**259.684.038.018**	**0**	**5.115.961.982**
	CATEGORIA U106 TRASFERIMENTI PASSIVI									

RENDICONTO FINANZIARIO 1997

8 Di 15

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI in più	VARIAZIONI in meno	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in più	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in meno	
7 185 100	6 796 100	389 000	7 185 100	0	0	200 000 000	46 917 295	0	153 082 705	389 000
47 853 000	2 467 800	45 385 200	47 853 000	0	0	200 000 000	2 467 800	0	197 532 200	45 385 200
3.565.959.358	1.171.492.548	2.394.422.448	3.565.914.996	0	44.362	15.670.000.000	10.229.657.456	314.933.737	5.755.276.281	3.573.744.546
0	0	0	0	0	0	260 000 000 000	255 295 798 018	0	4 704 201 982	0
5 500 000	5 500 000	0	5 500 000	0	0	2 600 000 000	2 192 740 000	0	407 260 000	1 000 000
1 664 871 091	202 050 000	1 462 821 091	1 664 871 091	0	0	2 200 000 000	2 231 333 420	31 333 420	0	1 633 537 671
1.670.371.091	207.550.000	1.462.821.091	1.670.371.091	0	0	264.800.000.000	259.719.671.438	31.333.420	5.111.461.982	1.634.537.671

Spese **E.N.P.A.F.**

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
			PREVISIONI VARIAZIONI			SOMME IMPEGNATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	in aumento	in diminuzione	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALE IMPEGNI	in più	in meno
051 U106051	INTERVENTI ASSISTENZIALI A FAVORE DEL PERSONALE IN SERVIZIO	58 600 000	0	0	58 600 000	6 250 000	40 773 000	47 023 000	0	11 577 000
052 U106052	VALORI PER LA COPERTURA DEI PERIODI ASSICURATIVI TRASFERITI AD ALTRI ENTI PREVIDENZIALI	600 000 000	0	0	600 000 000	32 152 571	0	32 152 571	0	767 847 429
Totale per la CATEGORIA: VI		**858.600.000**	**0**	**0**	**858.600.000**	**38.402.571**	**40.773.000**	**79.175.571**	**0**	**779.424.429**
	CATEGORIA U107 ONERI FINANZIARI									
053 U107053	INTERESSI PASSIVI DIVERSI	2 000 000 000	0	0	2 000 000 000	710 747 505	220 582 381	931 329 886	0	1 068 670 114
054 U107054	SPESE E COMMISSIONI BANCARIE	7 000 000	0	0	7 000 000	3 766 000	0	3 766 000	0	3 234 000
Totale per la CATEGORIA: VII		**2.007.000.000**	**0**	**0**	**2.007.000.000**	**714.513.605**	**220.582.381**	**935.095.886**	**0**	**1.071.904.114**
	CATEGORIA U108 ONERI TRIBUTARI									
055 U108055	IMPOSTE E TASSE	300 000 000	0	0	300 000 000	118 691 331	0	118 691 331	0	181 308 669

RENDICONTO FINANZIARIO 1997

9 Di 15

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI in più	VARIAZIONI in meno	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in più	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in meno	
65 170 500	14 999 000	50 171 500	65 170 500	0	0	58 600 000	21 249 000	0	37 351 000	90 944 500
0	0	0	0	0	0	800 000 000	32 152 571	0	767 847 429	0
65.170.500	14.999.000	50.171.500	65.170.500	0	0	858.600.000	53.401.571	0	805.198.429	90.944.500
209 866 553	202 321 386	7.545 167	209 866 553	0	0	2.000 000 000	913 068 891	0	1 086 931 109	228 127 548
0	0	0	0	0	0	7 000 000	3 766 000	0	3.234 000	0
209.866.553	202.321.386	7.545.167	209.866.553	0	0	2.007.000.000	916.834.891	0	1.090.165.109	228.127.548
0	0	0	0	0	0	300 000 000	118 691 331	0	181 308 669	0

Spese **E.N.P.A.F.**

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								
			PREVISIONI VARIAZIONI			SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	in aumento	in diminuzione	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALE IMPEGNI	in più	in meno
058 U108056	IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI VARI SUL PATRIMONIO IMMOBILIARE	9 000 000 000	1 300 000 000	0	10 300 000 000	10 284 787 455	0	10 284 787 455	0	15 212 545
Totale per la CATEGORIA: VIII		9.300.000.000	1.300.000 000	0	10.600.000.000	10 403.478.786	0	10.403.478.786	0	196.521.214
	CATEGORIA U109 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI									
057 U109057	RESTITUZIONE E RIMBORSI CONTRIBUTIVI	700 000 000	0	0	700 000 000	398 238 857	0	398 238 857	0	301 761 143
058 U109058	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	30 000 000	0	0	30 000 000	6 516 300	0	6 516 300	0	23 483 700
Totale per la CATEGORIA: IX		730 000.000	0	0	730.000.000	404.755.157	0	404.755.157	0	325.244.843
	CATEGORIA U110 SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI									
059 U110059	FONDI DI RISERVA	500 000 000	0	500 000.000	0	0	0	0	0	0
060 U110060	ONERI VARI STRAORDINARI	300 000 000	0	0	300 000.000	20 409 600	0	20 409 600	0	279.590 400
Totale per la CATEGORIA: X		800.000.000	0	500.000.000	300.000.000	20 409.600	0	20.409.600	0	279.590.400

RENDICONTO FINANZIARIO 1997

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI in più	VARIAZIONI in meno	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in più	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in meno	
0	0	0	0	0	0	10 300 000 000	10.284 787.455	0	15 212 545	0
0	0	0	0	0	0	10.600.000.000	10.403.478.786	0	196.521.214	0
57 459.160	57 459 160	0	57 459 160	0	0	700 000 000	455 698 017	0	244 301 983	0
0	0	0	0	0	0	30 000 000	6 516.300	0	23 483 700	0
57.459.160	57.459.160	0	57.459.160	0	0	730.000.000	462.214.317	0	267.785.683	0
0	0	0	0	0		0	0	0	0	0
20.000 000	20 000.000	0	20 000.000	0	0	300 000 000	40 409 600	0	259.590.400	0
20.000.000	20.000.000	0	20.000.000	0	0	300.000.000	40.409.600	0	259.590.400	0

Spese **E.N.P.A.F.**

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		INIZIALI	PREVISIONI VARIAZIONI		DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE		in aumento	in diminuzione		PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALE IMPEGNI	in più	in meno
Totale per il TITOLO: I		305.018.600.000	2.410.000.000	6.150.000.000	301.278.600.000	284.638.310.116	2.189.509.806	286.827.819.922	0	14.450.780.078
	TITOLO U2 SPESE IN CONTO CAPITALE									
	CATEGORIA U211 ACQUISIZIONE BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI									
061 U211061	ACQUISTO IMMOBILI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
062 U211062	ALTRE SPESE INCREMENTATIVE DEL VALORE DEGLI IMMOBILI	500 000 000	0	0	500 000 000	20 466 544	130 127 000	150 593 544	0	349 406 456
063 U211063	SPESE ALLESTIMENTO IMPIANTI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: XI		500.000.000	0	0	500.000.000	20.466.544	130.127.000	150.593.544	0	349.406.456
	CATEGORIA U212 ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE									
064 U212064	ACQUISTI DI AUTOMEZZI	0	0	0	0	0	0	0	0	0

RENDICONTO FINANZIARIO 1997

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
5.651.989.369	1.936.984.801	3.914.960.206	5.851.945.007	0	44.362	301.278.600.000	286.575.294.917	346.267.157	15.049.572.240	6.104.470.012
322 000 000	0	322 000 000	322 000 000	0	0	0	0	0	0	322.000 000
0	0	0	0	0	0	500 000 000	20 466 544	0	479 533 456	130 127 000
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
322.000.000	0	322.000.000	322.000.000	0	0	500.000.000	20.466.544	0	479.533.456	452.127.000
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Spese **E.N.P.A.F.**

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI in aumento	VARIAZIONI in diminuzione	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALE IMPEGNI	in più	in meno
065 U212065	ACQUISTI MOBILI, MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNICHE CONNESSE CON LA ELABORAZIONE AUTOMATICA DATI	400 000 000	0	0	400 000 000	79 924 668	884 170	80 808 838	0	319 191 162
Totale per la CATEGORIA: XII		400.000.000	0	0	400.000.000	79.924.668	884.170	80.808.838	0	319.191.162
	CATEGORIA U213 PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI									
066 U213066	ACQUISTO DI TITOLI EMESSI O GARANTITI DALLO STATO ED ASSIMILATI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
067 U213067	IMPIEGHI DI DISPONIBILITA' DI TITOLI A BREVE TERMINE	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: XIII		0	0	0	0	0	0	0	0	0
	CATEGORIA U214 CONCESSIONE DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI									
068 U214068	VERSAMENTI IN DEPOSITO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
069 U214069	CONCESSIONE DI MUTUI A MEDIO E LUNGO TERMINE	0	0	0	0	0	0	0	0	0

RENDICONTO FINANZIARIO 1997

12 D. 15

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI in più	VARIAZIONI in meno	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in più	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in meno	
308.110.587	294 918 485	13 192 102	308 110 587	0	0	400 000 000	374 843 153	0	25 156 847	14 076 272
308.110.587	294.918.485	13.192.102	308.110.587	0	0	400.000.000	374.843.153	0	25.156.847	14.076.272
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20 900.000	3.000.000	17.900 000	20 900.000	0		0	3 000 000	3 000 000	0	17 900 000

Spese **E.N.P.A.F.**

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI in aumento	VARIAZIONI in diminuzione	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALE IMPEGNI	in più	in meno
070 U214070	CONCESSIONE DI PRESTITI AL PERSONALE - ART 59 D P R N 509/79 E SUCCESSIVE MODIFICAZIONI	300 000 000	100 000 000	0	400 000 000	299 952 466	0	299 952.466	0	100 047 534
Totale per la CATEGORIA: XIV		300 000.000	100.000.000	0	400.000.000	299.952.466	0	299.952.466	0	100.047.534
Totale per il TITOLO. II		1.200.000 000	100.000.000	0	1.300.000.000	400.343.678	131.011.170	531.354.848	0	768.845.152
	TITOLO U3 ESTINZIONE DI MUTUI ED ANTICIPAZIONI									
	CATEGORIA U316 RIMBORSI DI MUTUI									
70A U31670A	RIMBORSO DI MUTUI PASSIVI VIA FLAMINIA VECCHIA	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: XVI		0	0	0	0	0	0	0	0	0
	CATEGORIA U317 RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE									
071 U317071	ESTINZIONE ANTICIPAZIONE BANCARIA	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: XVII		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per il TITOLO: III		0	0	0	0	0	0	0	0	0

RENDICONTO FINANZIARIO 1997

13 Di 15

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI in più	VARIAZIONI in meno	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in più	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in meno	
0	0	0	0	0	0	400 000 000	299 952 466	0	100 047 534	0
20.900.000	3.000.000	17.900.000	20.900.000	0	0	400.000.000	302.952.466	3.000.000	100.047.534	17.900.000
651.010.587	297 918 485	353.092.102	651.010.587	0	0	1.300.000.000	698.262.163	3.000.000	604.737.837	484.103.272
8.127.710	8.127 710	0	8 127 710	0	0	0	8 127 710	8 127 710	0	0
8.127.710	8.127.710	0	8.127.710	0	0	0	8.127.710	8.127.710	0	0
927 111 010	927.111 010	0	927.111.010	0	0	0	927 111 010	927 111 010	0	0
927.111.010	927.111.010	0	927.111.010	0	0	0	927.111.010	927.111.010	0	0
935.238.720	935.238.720	0	935.238.720	0	0	0	935.238.720	935.238.720	0	0

Spese **E.N.P.A.F.**

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI in aumento	VARIAZIONI in diminuzione	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALE IMPEGNI	in più	in meno
	TITOLO U4 PARTITE DI GIRO									
	CATEGORIA U421 SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO									
072 U421072	RITENUTE ERARIALI SU R.L.D. E REDDITI ASSIMILATI	35 000 000 000	0	0	35 000 000 000	27 685 467 436	5 207 510 806	32 892.978 242	0	2 107 021 758
073 U421073	RITENUTE ERARIALI SU R L A	600 000 000	0	0	600 000.000	493 668 953	55 300 246	548 969 199	0	51 030 801
074 U421074	RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	1 800 000 000	0	0	1 800 000 000	1 325 307 659	242 544 042	1 567 851 701	0	232.148 299
075 U421075	TRATTENUTE PER CONTO TERZI - DEPOSITI CAUZIONALI	1 000 000 000	0	0	1 000.000 000	42 561 100	121 194 800	163 755 900	0	836 244 100
076 U421076	RIMBORSI DI SOMME PAGATE PER CONTO TERZI - FONDO SPESE ISTRUTTORIA MUTUI IPOTECARI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
077 U421077	PARTITE IN CONTO SOSPESI	1.000 000 000	0	0	1 000.000 000	2 287.334 193	1 460 690 713	3 748.024.906	2.748.024.906	0

RENDICONTO FINANZIARIO 1997

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
5 162 194 456	5 162.194 456	0	5 162 194 456	0	0	35 000 000 000	32 847 661 892	0	2 152 338 108	5 207 510.806
80 122 000	80 122 000	0	80 122 000	0	0	600 000 000	573 790 953	0	26 209 047	55.300 246
252 594 136	252 594 136	0	252 594 136	0	0	1 800 000 000	1 577 901 795	0	222 098 205	242 544.042
3 851.669 031	0	3 851 669 031	3 851 669 031	0	0	1.000 000 000	42.561 100	0	957 438 900	3 972 863 831
62 944 072	0	62 944.072	62 944.072	0	0	0	0	0	0	62.944.072
2 928 751 012	1 408 015.226	1 520 735 786	2.928 751.012	0		1 000 000 000	3 695 349.419	2 695 349 419	0	2.961.426.499

Spese **E.N.P.A.F.**

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI in aumento	VARIAZIONI in diminuzione	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALE IMPEGNI	in più	in meno
078 U421078	MAGGIORAZIONE TRATTAMENTO PENSIONISTICO EX COMBATTENTI ART 6 LEGGE 15 4 85 N 140	500 000 000	0	0	500 000 000	277 753 745	0	277.753.745	0	222 246 255
079 U421079	MOVIMENTO GIRO FONDI	0	180 000.000 000	0	180 000 000 000	20 195 000 000	0	20.195 000.000	0	159 805 000 000
99 U999999	CONTO DI GIRO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: XXI		39 900.000 000	180.000.000.000	0	219.900.000.000	52.307.093.086	7.087.240.607	59.394.333.693	2.748.024.906	163.253 691.213
Totale per il TITOLO: IV		39.900 000.000	180 000.000.000	0	219.900.000.000	52.307.093.086	7.087.240.607	59.394.333.693	2.748.024.906	163.253.691.213

Riepilogo totali

U1	I	SPESE CORRENTI	305.018.600.000	2.410.000.000	8.150.000.000	301.278.600.000	284.838.310.116	2.189.509.806	285.827.819.922	0	14.450.780.078
U2	II	SPESE IN CONTO CAPITALE	1.200.000.000	100.000.000	0	1.300.000.000	400.343.678	131.011.170	531.354.848	0	768.645.152
U3	III	ESTINZIONE DI MUTUI ED ANTICIPAZIONI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
U4	IV	PARTITE DI GIRO	39 900.000.000	180.000.000.000	0	219.900.000.000	52.307.093.086	7.087.240.607	59.394.333.693	2.748.024.906	163.253.691.213
Totale per le Spese:			346.118.600.000	182.510.000 000	8.150.000.000	522.478.600.000	337.345.746.880	9.407.761.583	346.753 508.463	2.748.024.906	178.473.116.443

RENDICONTO FINANZIARIO 1997

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI in più	VARIAZIONI in meno	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in più	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in meno	
0	0	0	0	0	0	500 000 000	277 753 745	0	222 246 255	0
0	0	0	0	0	0	180 000 000 000	20 195 000 000	0	159 805 000 000	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12.338.274.707	6.902.925.818	5.435.348.889	12.338.274.707	0	0	219.900.000.000	59.210.018.904	2.695.349.419	163.385.330.515	12.522.589.496
12.338.274.707	6.902.925.818	5.435.348.889	12.338.274.707	0	0	219.900.000.000	59.210.018.904	2.695.349.419	163.385.330.515	12.522.589.496

per titolo

5.851.989.369	1.938.984.801	3.914.960.206	5.851.945.007	0	44.362	301.278.600.000	286.575.294.917	346.267.157	15.049.572.240	6.104.470.012
651.010.587	297.918.485	353.092.102	651.010.587	0	0	1.300.000.000	698.262.163	3.000.000	604.737.837	484.103.272
935.238.720	935.238.720	0	935.238.720	0	0	0	935.238.720	935.238.720	0	0
12.338.274.707	6.902.925.818	5.435.348.889	12.338.274.707	0	0	219.900.000.000	59.210.018.904	2.695.349.419	163.385.330.515	12.522.589.496
19.776.513.383	10.073.067.824	9.703.401.197	19.776.469.021	0	44.362	522.478.600.000	347.418.814.704	3.979.855.296	179.039.640.592	19.111.162.780

CONTO ECONOMICO GENERALE

	PARTE
	Entrate e spese
TITOLO I	
Entrate correnti	
Categoria 1^ - Aliquote contributive	263.023.184.158
TITOLO II	
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	
Categoria 3^ - Trasferimenti da parte dello Stato	11.144.863.116
Categoria 6^ - Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico	31.915.139
TITOLO III	
Altre entrate	
Categoria 8^ - Redditi e proventi patrimoniali	18.898.209.742
Categoria 9^ - Poste correttive e compensative di spese correnti	5.272.963.887
TOTALE PARTE PRIMA (1)	**298.371.136.042**
	PARTE
	Componenti che non danno
a) variazione in aumento dei residui attivi	911.541.327
b) variazione in diminuzione dei residui passivi	44.362
c) costo reale per la concessione di prestiti al personale di cui all'art. 59 D.P.R. 509/79 e successive modificazioni	390.000
d) fitto figurativo dei locali adibiti ad uso uffici dell'Ente	22.000.000
e) diminuzione fondo indennità anzianità personale e portieri	43.141.866
TOTALE PARTE SECONDA (2)	**977.117.555**
TOTALE GENERALE (1+2)	**299.348.253.597**

DELL'ESERCIZIO 1997

PRIMA

finanziarie correnti

TITOLO I

Spese correnti

Categoria 1^ - Spese per gli Organi dell'Ente	324.274.668
Categoria 2^ - Onen per il personale in attività di servizio	4.739.105.230
Categoria 4^ - Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	10.237.487.006
Categoria 5^ - Spese per prestazioni istituzionali	259.684.038.018
Categoria 6^ - Trasferimenti passivi	79.175.571
Categoria 7^ - Onen finanziari	935.095.886
Categoria 8^ - Onen tributari	10.403.478.786
Categoria 9^ - Poste correttive e compensative di entrate correnti	404.755.157
Categoria 10^ - Spese non classificabili in altre voci	20.409 600
TOTALE PARTE PRIMA (1)	**286.827.819.922**

SECONDA

luogo a movimenti finanziari

a) variazione in diminuzione dei residui attivi	4.642.098.846
b) costo reale per la concessione di prestiti al personale di cui all'art. 59 D.P.R. 509/79 e successive modificazioni	390.000
c) fitto figurativo dei locali adibiti ad uso uffici dell'Ente	22.000.000
d) quota ammortamento mobili, macchine ed attrezzature connesse con la elaborazione automatica dati	92.563.593
e) quota ammortamento immobili	1.093.874.205
TOTALE PARTE SECONDA (2)	**5.850.926.644**
TOTALE GENERALE (1+2)	**292.678.746.566**
AVANZO ECONOMICO	**6.669.507.031**
TOTALE A PAREGGIO	**299.348.253.597**

SITUAZIONE PATRIMONIALE al 31/12/1997

N.	ATTIVITA'	Consistenza		Differenza	
		all'1/1/97	al 31/12/97	in più	in meno
1	**Disponibilità liquide:**				
	- cassa interna	39 271 994	14 640 189		24 631 805
	- depositi presso Istituto Tesoriere		6 744 094 203	6.744 094 203	
	- depositi presso Istituti di Credito	3 910 757.540	4 031 632 340	120.874 800	
	- c/c postale	512 706 491	953.099 857	440 393 366	
		4.462.736.025	**11.743.466.589**	**7.305.362.369**	**24.631.805**
2	**Residui attivi:**				
	- crediti versi iscritti e terzi contribuenti	78 264 420 201	74 782 166 502		3 482 253 699
	- crediti diversi	29 541 241 500	32 898.627 727	3.357 386.227	
		107.805.661.701	**107.680.794.229**	**3.357.386.227**	**3.482.253.699**
3	**Crediti bancari e finanziari:**				
	- mutui ipotecari	428 652 751	142 855 075		285 797 676
	- depositi cauzionali	68 360 472	68 360 472		
	- prestiti al personale	417 297 131	472 781 693	299 952 466	244 467 904
		914.310.354	**683.997.240**	**299.952.466**	**530.265.580**
4	**Investimenti mobiliari:**				
	- titoli emessi o garantiti dallo Stato	**10.600.000**	**1.100.000**		**9.500.000**
5	**Immobili:**				
	- edifici	54 237 783 096	54 388 376 640	150 593 544	
	- sede E N P A F	488 390 125	488 390 125		
		54.726.173.221	**54.876.766.765**	**150.593.544**	-
6	**Immobilizzazioni tecniche:**				
	- automezzi, mobili e macchine ed attrezzature connesse con la elaborazione automatica dati	**1.787.888.191**	**1.868.697.029**	**80.808.838**	
7	**Valori mobiliari:**				
	- *eredità Ragazzi Enzo*	**92.590**	**92.590**		
	TOTALE ATTIVITA'	**169.707.462.082**	**176.854.914.442**	**11.194.103.444**	**4.046.651.084**
9	**Conti d'ordine**				
	- valori polizze personale per indennità anzianità	**2.893.700.399**	**1.898.795.507**		**994.904.892**

SITUAZIONE PATRIMONIALE al 31/12/1997

N.	PASSIVITA'	Consistenza		Differenza	
		all'1/1/97	al 31/12/97	in più	in meno
1	**Residui passivi:**				
	- residuo dare per acquisto immobili	322 000.000	322 000 000		
	- depositi cauzioni derivanti da contratti di affitto	3.851 669.031	3 972 863 831	163 755 900	42 561 100
	- residuo dare per mutui	20 900.000	17 900 000		3 000.000
	- residuo dare per acquisto mobili e macchine	308 110.587	14 076 272	884 170	294.918.485
	- debiti diversi	14 338 595 045	14 784 322 677	445.727 632	
		18.841.274.663	**19.111.162.780**	**610.367.702**	**340.479.585**
2	**Debiti di tesoreria:**				
	- anticipazioni bancarie	**927.111.010**	-		**927.111.010**
3	**Depositi bancari e finanziari:**				
	- mutui passivi	**8.127.710**	-		**8.127.710**
4	**Fondi di accantonamento vari:**				
	- fondo liquidazione indennità personale	**1.485.923.196**	**1.442.781.330**		**43.141.866**
5	**Poste rettificative dell'attivo:**				
	- fondo svalutazione crediti	3 934.738	3 934 738		
	- fondo ammortamento automezzi, mobili e macchine d'ufficio	1 375 511.023	1 468 074 616	92 563 593	
	- fondo ammortamento immobili	12 032 616 255	13 126.490 460	1.093.874 205	
		13.412.062.016	**14.598.499.814**	**1.186.437.798**	-
6	**Legato Formaggia**	**78.900**	**78.900**		
7	**Eredità Ragazzi Enzo**	**702.590**	**702.590**		
	TOTALE PASSIVITA'	**34.675.280.085**	**35.153.225.414**	**1.796.805.500**	**1.318.860.171**
8	**Patrimonio netto:**				
	- riserva tecnica - gestione assistenza	4 317 181.300	4 317.181 300		
	- riserva tecnica - gestione previdenza	130 197.105.307	130 197.105 307		
	- fondo riserva ordinaria	18.480.650	18.480 650		
	- fondo riserva straordinaria	499.414.740	499.414.740		
		135.032.181.997	**135.032.181.997**	-	-
9	**Avanzo patrimoniale:**				
	- avanzo economico dell'esercizio		**6.669.507.031**	6.669 507 031	
	TOTALE A PAREGGIO	**169.707.462.082**	**176.854.914.442**	**8.466.312.531**	**1.318.860.171**
10	**Conti d'ordine**				
	- valori polizze personale per indennità di anzianità	**2.893.700.399**	**1.898.795.507**		**994.904.892**

PAGINA BIANCA

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 1997

Consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio		4.462.736.025
Riscossioni:		
- in conto competenza	313.087.879.348	
- in conto residui	41.611.665.920	354.699.545.268
Pagamenti:		
- in conto competenza	337.345.746.880	
- in conto residui	10.073.067.824	347.418.814.704
Consistenza di cassa alla fine dell'esercizio		**11.743.466.589**
Residui attivi:		
- degli esercizi precedenti	62.465.741.449	
- dell'esercizio	45.215.052.780	107.680.794.229
Residui passivi:		
- degli esercizi precedenti	9.703.401.197	
- dell'esercizio	9.407.761.583	19.111.162.780
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio		**100.313.098.038**

CONTO ECONOMICO GESTIONE ASSISTENZA

PARTE

Entrate e spese

TITOLO I	
Entrate correnti	
Categoria 1^ - Aliquote contributive	2.950.577.570
TITOLO III	
Altre entrate	
Categoria 8^ - Redditi e proventi patrimoniali	100.000.000
Categoria 9^ - Poste correttive e compensative di spese correnti	12.195.200
TOTALE PARTE PRIMA (1)	**3.062.772.770**

PARTE

Componenti che non danno

a) variazione in aumento dei residui attivi	16.621.000
TOTALE PARTE SECONDA (2)	**16.621.000**
TOTALE GENERALE (1+2)	**3.079.393.770**

DELL'ESERCIZIO 1997

allegato 1

PRIMA

finanziarie correnti

TITOLO I	
Spese correnti	
Categoria 1^ - Spese per gli Organi dell'Ente	2.723.907
Categoria 2^ - Oneri per il personale in attività di servizio	39.808.484
Categoria 4^ - Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	35.630.969
Categoria 5^ - Spese per prestazioni istituzionali	2.188.240.000
Categoria 9^ - Poste correttive e compensative di entrate correnti	2.323.797
TOTALE PARTE PRIMA (1)	**2.268.727.157**

SECONDA

luogo a movimenti finanziari

TOTALE GENERALE	**2.268.727.157**
AVANZO ECONOMICO	**810.666.613**
TOTALE A PAREGGIO	**3.079.393.770**

CONTO ECONOMICO GESTIONE PREVIDENZA

	PARTE
	Entrate e spese
TITOLO I	
Entrate correnti	
Categoria 1^ - Aliquote contributive	260.072.606.588
TITOLO II	
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	
Categoria 3^ - Trasferimenti da parte dello Stato	11.144.863.116
Categoria 6^ - Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico	31.915.139
TITOLO III	
Altre entrate	
Categoria 8^ - Redditi e proventi patrimoniali	18.798.209.742
Categoria 9^ - Poste correttive e compensative di spese correnti	5.260.768.687
TOTALE PARTE PRIMA (1)	**295.308.363.272**
	PARTE
	Componenti che non danno
a) variazione in aumento dei residui attivi	894.920.327
b) variazione in diminuzione dei residui passivi	44.362
c) costo reale per la concessione di prestiti al personale di cui all'art. 59 D.P.R. 509/79 e successive modificazioni	390.000
d) fitto figurativo dei locali adibiti ad uso uffici dell'Ente	22.000.000
e) diminuzione fondo indennità anzianità al personale e portieri	43.141.866
TOTALE PARTE SECONDA (2)	**960.496.555**
TOTALE GENERALE (1+2)	**296.268.859.827**

DELL'ESERCIZIO 1997 allegato 2

PRIMA

finanziarie correnti

TITOLO I	
Spese correnti	
Categoria 1^ - Spese per gli Organi dell'Ente	321.550.761
Categoria 2^ - Oneri per il personale in attività di servizio	4.699.296.746
Categoria 4^ - Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	10.201.856.037
Categoria 5^ - Spese per prestazioni istituzionali	257.495.798.018
Categoria 6^ - Trasferimenti passivi	79.175.571
Categoria 7^ - Oneri finanziari	935.095.886
Categoria 8^ - Oneri tributari	10.403.478.786
Categoria 9^ - Poste correttive e compensative di entrate correnti	402.431.360
Categoria 10^ - Spese non classificabili in altre voci	20.409.600
TOTALE PARTE PRIMA (1)	**284.559.092.765**

SECONDA

luogo a movimenti finanziari

a) variazione in diminuzione dei residui attivi	4.642.098.846
b) costo reale per la concessione di prestiti al personale di cui all'art. 59 D.P.R. 509/79 e successive modificazioni	390.000
c) fitto figurativo dei locali adibiti ad uso uffici dell'Ente	22.000.000
d) quota ammortamento mobili, macchine ed attrezzature connesse con la elaborazione automatica dati	92.563.593
e) quota ammortamento immobili	1.093.874.205
TOTALE PARTE SECONDA (2)	**5.850.926.644**
TOTALE GENERALE (1+2)	**290.410.019.409**
AVANZO ECONOMICO	**5.858.840.418**
TOTALE A PAREGGIO	**296.268.859.827**

esidui Attivi al 31.12.1997 relativi agli esercizi precedenti (art. 3 D.P.R. n. 696/79)

ODICE	DESCRIZIONE CAPITOLI	TOTALE RESIDUI AL 31.12.96	RIACCERTAMENTI 1996 aumento	RIACCERTAMENTI 1996 diminuzione	TOTALE	RISCOSSI	RESIDUI AL 31.12.1996	res. 94 e prec.
01001	Contributi previdenza ordinari	20 896 156 821	388 735 410		21 284 892 231	16 726 204 825	4 558 687 406	
01003	Contributi assistenza	315 909 000	16 621 000		332 530 000	312 164 000	20 366 000	
01004	Contributo 0,90% - Legge 11 7 1977, n 395	53 705 452 212		4 487 582 024	49 217 870 188	17 131 512 833	32 086 357.355	10 674 181 901
01005	Quote di partecipazione degli iscritti all'onere della gestione previdenza riscatti di periodi di anzianità	3 094 485 368		145 001 882	2 949 483 486	991 506 939	1 957 976 547	
.01007	Indennità di maternità per le libere professioniste - Legge 11 12 90 n 395	252 416 800	12 869 800		265 286 400	249 800.575	15 485.825	
0107A	Contributi previdenza aggiuntiva				-		-	
03006	Contributo 0,15% - art 20 D P R 21 2 1989 n 94	16 431 117 229		856 470	18 430 260 759	3 684 854.751	14 745 406 008	
06010	Affitti di immobili	4 853 315 041	491 489 453		5 344 804 494	2 060 064.559	3 284 739 935	192 825 103
08012	Interessi attivi su mutui	78 626 846	276 393		76 903 239	7 014 343	71 888 896	13 762 015
08013	Interessi attivi su depositi e c/c	121 627 823	999 756		122 627 579	121 627 823	999 756	
08014	Interessi attivi su quote di partecipazione degli iscritti all'onere della gestione previdenza per riscatti di periodi di anzianità	11 097 510		8 658 470	2 439 040	2 439 040	-	
08015	Interessi su prestiti al personale	706 899			706 899		706 899	
08015bi	Interessi di mora	2 061 776			2 061 776	2 061.776	-	
09016	Recuperi di spese sostenute per conto gestione immobili	1 087 104 553	549 715		1 087 654 268	201 301 370	886 352 896	90 111 728
0918A	Recuperi di spese sostenute per conto gestione assicurazione malattie	72 948 612			72 948 612		72 948 612	72 948 612
14024	Riscossione mutui a medio e lungo termine	231 853 665	2 303 187		234 156 852	37 956 554	196 200.298	16 531 585
14025	Riscossione di prestiti al personale	2 554 771			2 554 771		2 554 771	
22028	Ritenute erariali su R L A.	17 800			17 800		17 800	17 800
22029	Ritenute previdenziali ed assistenziali	8 169			8 169		8 169	
22031	Rimborsi di somme pagate per conto terzi - fondo spese istruttoria mutui ipotecari	3 644 693			3 644.693		3 644 693	1 644 693
22032	Partite in conto sospesi	4 061 544 985			4 061 544 985	83 156 532	3 978.388 453	1 023 323 891
22033	Maggiorazione trattamento pensionistico ex combattenti - art 6 L 140/85, art L 544/88	578 483 230			578 483 230		578 483.230	
22034bi	Introiti per conto gestione assicurazioni malattie	4 527 898			4 527 898		4 527 898	4 527 898
	TOTALI	107.806.861.781	913.844.614	4.642.[illegible]	104.077.467.389	41.611.[illegible]	62.465.741.449	12.[illegible].075.226

Allegato 3

ANNO DI COMPETENZA											
residui 1985	residui 1986	residui 1987	residui 1988	residui 1989	residui 1990	residui 1991	residui 1992	residui 1993	residui 1994	residui 1995	residui 1996
											4 558.687 40
											20.366 00
	33 659 801	252 269 061	702.385 719	1 544 782 463	1 944 269 668	190 668 681	7 901 666 013	3 269 504 418	3 869 230 550	164 562 910	1 539 176 19
											1 957 976 54
											15 485 82
				1.108 231 125	1 977 316 186	1 907 765 780	1 849 601 188	1 912 528 272	2 643 003 483	1 394.466 096	1.952 493 89
23 286 027	36 809.517	42 959 096	67 413 735	80 615 070	99 388 643	211 095 556	164 853 062	241 572 357	545 037 896	651 367 561	927.516 31
5 510 068	6 745.466	6 324 466	6 095.584	4 884 396	4 621 092	3 478 225	3 908 688	3 843 735	5 738 017	4 510 403	2.466 74
										999 756	
											706 89
39 985 453	26 393.991	41 939 477	44 185 079	37 363 217	37 324.129	38.954 110	44 697 975	140 231 765	72 413 475	94 920 428	177 832 07
6 471.557	9 056 964	13 540 044	13 715 566	9 599 444	12 559 314	13 891 606	12 966 627	14 115 948	25.428 577	29 910 327	18 412 73
											2 554 771
											8 169
			1 050 000							750 000	
6 987.117	11.025	58 168 345	191 381 776	339 279 046	87 911.545	270 156 004	382 290 908	467 738 773	266 763 003	373 369 106	511 027 914
									3 615 512	285 866 899	269 000 819
82.240.222	112.876.764	1.028.287.400	1.028.287.400	3.124.754.761	4.163.395.677	2.836.090.842	10.360.954.459	6.049.635.288	7.431.230.493	3.080.723.468	11.873.712.301

Residui Passivi al 31.12.1997 relativi agli esercizi precedenti (art. 3 D.P.R. n. 696/79)

CODICE	DESCRIZIONE CAPITOLI	TOTALE RESIDUI AL 31.12.96	RIACCERTAMENTI 1996		TOTALE	PAGATI	RESIDUI AL 31.12.1996
			aumento	diminuzione			
U101001	Compensi fissi, medaglie presenza, ind Missione, rimb spese viaggio Presidente, OO CC , Commissioni e Collegio Sindaci	22 119 232			22.119.232	22 119 232	-
U102003	Compensi per lavoro straordinario ed incentivanti la produttività e maggiorazione di stipendi per turni	134 623 396			134 623 396	134 623 396	-
U102004	Indennità e rimborsi spese trasporto per missioni all'interno	49 590			49 590	49 590	-
U102006	Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente	106 370 489			106.370.489	106 370 489	-
U104011	Spese per l'acquisto di cancelleria e stampati	4 889 472			4 889 472	3 295 705	1 593 767
U104012	Acquisto libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	1.599 080			1.599 080	185 600	1 413 480
U104013	Manutenzione ed esercizio mezzi di trasporto	551 421			551 421	551 421	-
U104014	Manutenzione, riparazione attrezzature tecniche	10 258 505			10 258 505	6 019 675	4 238 830
U104021	Manutenzione, riparazione locali uffici	52 346 960			52 346 960	18 917 091	33 429 869
U104022	Combustibile ed energia elettr. per riscaldamento e condizionatori uffici	49 668 574			49 668 574		49 668 574
U104025	Consulenza legali, tecniche ed attuariali	230 015 351		928	230 014 423	58 129 090	171 885 333
U104026	Oneri centro elaborazione dati	569 428 457			569.428 457	476 436 150	92 992 307
U104027	Energia elettrica ed acqua uffici	15 000 000			15 000.000		15 000 000
U104028	Spese varie di amministrazione generale	8 743 284			8 743.284	8 564 784	178 500
U104029	Servizio pulizie uffici	9 787 750			9 787.750	9 787 750	-
U104030	Premi di assicurazione	2 983.734			2 983.734	2 983 734	-
U104037	Spese per il servizio di portierato	55 814 365			55 814 365	55 814 365	-
U104040	Manutenzione ed adattamento degli stabili da reddito	1 076 977 659		43 434	1.076 934 225	226 661 087	850 273 138
U104041	Manutenzione straordinaria immobili	1 105 299 547			1 105 299 547	182 213 577	923 085 970
U104042	Consulenze e prestazioni tecniche esterne	127 192 537			127.192.537	88 198 202	38 994 335
U104045	Spese per il servizio di riscaldamento	190 364 562			190 364 562	24 470 417	165 894 145
U104046	Spese varie	7 185.100			7 185.100	6 796 100	389 000
U104047	Indennità di avviamento commerciale a conduttori - L 15/87	47 853 000			47 853 000	2 467 800	45 385.200
U105049	Prestazioni di assistenza	5 500 000			5 500 000	5 500 000	-
U105050	*Indennità di maternità per le libere professioniste* L 11 12 1990, n 379	1 664 871 091			1 664 871 091	202 050 000	1 462 821 091
U106051	Interventi assistenziali a favore del personale in servizio - art 59 DPR 509/79 e successive modificazioni	65 170 500			65 170.500	14 999 000	50 171 500
U107053	Interessi passivi diversi	209 866 553			209 866.553	202 321.386	7 545 167
U109057	Restituzione e rimborsi contributivi	57 459 160			57 459 160	57 459 160	-
U110060	Oneri vari straordinari	20 000.000			20 000 000	20 000 000	-
U211061	Acquisto immobili	322 000 000			322 000 000	-	322 000 000
U212065	Acquisto mobili, macchine ed attrezzature connesse con le elaborazione automatica dati	308 110 587			308 110 587	294 918 485	13 192 102
U214069	Concessione di mutui a medio e lungo termine	20 900.000			20 900 000	3.000 000	17 900 000
U31670A	Rimborsi di mutui passivi Via Flaminia Vecchia	8 127.710			8 127 710	8 127 710	-
U317071	Estinzione anticipazione bancaria	927.111.010			927.111 010	927.111 010	-
U421072	Ritenute erariali su R L D e redditi assimilati	5 162.194.456			5 162 194 456	5 162.194 456	-
U421073	Ritenute erariali su R.L.A.	80 122.000			80 122 000	80 122 000	-
U421074	Ritenute previdenziali ed assistenziali	252.594.136			252 594 136	252 594 136	-
U421075	Trattenute per conto terzi - depositi cauzionali	3 851 669 031			3.851.669 031		3.851 669 031
U421076	Rimborsi di somme pagate per conto terzi - fondo spese istruttoria mutui ipotecari	62 944 072			62 944 072	-	62 944 072
U421077	Partite in conto sospesi	2 928 751 012			2 928 751 012	1 408 015 226	1 520 735 786
	TOTALI	**19.776.813.383**	**-**	**44.362**	**19.776.468.821**	**10.073.087.334**	**9.703.481.197**

Allegato 4

ANNO DI COMPETENZA												
res. 84 e prec.	residui 1985	residui 1986	residui 1987	residui 1988	residui 1989	residui 1990	residui 1991	residui 1992	residui 1993	residui 1994	residui 1995	residui 1996
											295 120	1 298.64
												1.413.48
											428 400	3.810.43
						114 803	244 227	2 697 824			25 677 174	4.696 04
				2 210 781	308.233				2 091 807			45 059.95
								1 500 000		167 782 933		2.602.40
										1 196 307	10 055 500	81.740 50
												15 000 00
										178 500		
			9 291 801	10 716 177	24 670 522	48 547 620	76 252 676	83 135 873	72 854 237	59 300 038	21 248 190	444 256 00
85 826 633		33 630 405	3 610 800	45 961 393	4 712 400			30 985 838	377 360 091	88 396 413	183 859 366	70 742 63
						238 000	1 892 100	1 624 350	630 700	1 689 800	13 857 535	19 061 85
										16 733 206	1 445 234	147 715 70
												389 00
										45 385 200		
												1 462 821 09
											34 896 500	15 275 00
										7 545 167		
322 000 000												
										11 774 693		1 417.40
17.900 000												
234 185 521	58 396.500	104 245 900	201 627 700	146 405 850	154 619 100	70.279 500	613 457 900	94 110 610	210 501 150	706 095 980	435 808 900	819 932 42
62 424 472			519 800									
40 547 858	721.345	9 367 3[illegible]	6 534 470	24 734 068	4 080.084	17.425 319	101.211 354	52 852.822	25 757 041	170 468 406	268 642.235	798 413.37
782.894.484	59.119.845	147.243.6[illegible]	221.584.371	230.020.289	198.308.339	136.005.042	783.069.287	208.507.317	689.194.828	1.276.546.643	906.214.154	3.936.045.83

PAGINA BIANCA

ENTE NAZIONALE DI PREVIDENZA E DI ASSISTENZA FARMACISTI (E.N.P.A.F.)

ESERCIZIO 1998

PAGINA BIANCA

RELAZIONE AMMINISTRATIVA

PAGINA BIANCA

Il conto consuntivo 1998 è stato formulato, come nei decorsi esercizi, in termini di competenza e di cassa ed è stato elaborato in osservanza della normativa in materia di amministrazione e di contabilità di cui al D.P.R. 18 dicembre 1979, n. 696, entrato in vigore il 1° gennaio 1980, con la rilevazione dei fatti amministrativi e di gestione, ed una loro contabilizzazione in termini sia finanziari sia di competenza e di cassa.

Dall'esame del rendiconto dell'esercizio 1998 si rileva che il prospetto riassuntivo del bilancio, elaborato in osservanza delle citate disposizioni normative, si articola in tre Sezioni: nella prima, gestione di competenza, sono posti a raffronto i fatti di gestione accertati nell'anno con quelli impostati in sede di previsione; nella seconda Sezione viene evidenziata la gestione dei residui, con i riaccertamenti (positivi e negativi) derivanti dal confronto dei residui all'inizio dell'esercizio e gli accertamenti al 31 dicembre 1998; nella terza Sezione, gestione di cassa, si evidenziano le somme incassate e le spese pagate senza distinzione tra le operazioni in conto competenza e quelle in conto residui.

Per quanto riguarda le voci di previsione, si sottolinea che sono state messe in evidenza le poste iniziali e quelle finali, a seguito delle variazioni intervenute nel corso dell'anno, regolarmente deliberate dal Consiglio di Amministrazione e approvate dal Consiglio Nazionale dell'Ente.

Il conto consuntivo, secondo l'impostazione citata dalle norme sopra richiamate, è composto dai seguenti elaborati:

A) Rendiconto finanziario, che comprende i risultati di gestione del bilancio per le entrate e per le spese distintamente per titoli, per categorie e per capitoli, ripartite per competenza e per residui;

B) Situazione patrimoniale, che riporta la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio e al termine dell'esercizio. Lo schema pone altresì in evidenza le variazioni intervenute nelle singole poste attive e passive e l'incremento o la diminuzione del patrimonio netto iniziale per effetto della gestione di bilancio;

C) Conto economico, che dà la dimostrazione dei risultati economici conseguiti alla fine dell'esercizio finanziario 1998. Nel conto economico parte II sono state evidenziate, sia in entrata che in uscita, le componenti economiche che non hanno determinato un movimento finanziario e precisamente:

1) quote di accantonamento e ammortamenti diversi;

2) variazioni patrimoniali e straordinarie;

3) costo reale per la concessione di prestiti al personale;

D) Situazione amministrativa, che evidenzia:

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

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

3) l'avanzo di amministrazione.

E) Situazione dei residui attivi e passivi (art. 39 D.P.R. n. 696/79), che evidenzia:

1) la consistenza dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza (1998), distintamente per l'esercizio di provenienza e per capitolo;

2) le somme accertate al 1° gennaio, quelle riscosse e pagate nel corso dell'anno 1998, quelle eliminate perché non più realizzabili o dovute, nonché quelle rimaste da riscuotere o da pagare al 31 dicembre 1998.

RENDICONTO FINANZIARIO

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

Dalla differenza tra il totale delle entrate e delle uscite di competenza si rileva un avanzo finanziario di Lire 34.107.649.921, come da prospetto che segue:

Entrate correnti	323.608.500.133	
Uscite correnti	289.242.912.816	
	==========	+ 34.365.587.317
Entrate in c/capitale	290.151.529	
Uscite in c/capitale	548.088.925	
	==========	- 257.937.396
Avanzo finanziario		+ 34.107.649.921

Più significativo è il dato relativo al conto economico; dal confronto tra le entrate e le uscite correnti si rileva un avanzo economico di L. 34.365.587.317.

Calcolando i componenti attivi e passivi che non danno luogo a movimenti finanziari ed il riaccertamento dei residui, si ottiene un avanzo economico di esercizio pari a L. 25.435.480.710 rispetto alla previsione definitiva di L. 9.985.000.000.

All'avanzo economico accertato rispetto a quello previsto, hanno concorso principalmente le aliquote contributive, i redditi patrimoniali, il riaccertamento di residui, le minori spese, come si rileverà meglio nell'illustrazione dei singoli capitoli.

Prima di commentare le voci di entrata e di spesa che assumono un più ampio rilievo finanziario, si fornisce nei seguenti prospetti una analisi delle entrate accertate e delle spese impegnate, classificate per categoria di bilancio e poste a raffronto con i rispettivi dati previsionali definitivi.

ENTRATE	DESCRIZIONE	PREVISIONE FINALE	ACCERTAMENTO	DIFFERENZE +/-
Categoria 1	Aliquote contributive	277.256.000.000	285.415.085.262	8.159.085.262
Categoria 3	Trasferimenti da parte dello Stato	11.100.000.000	10.994.440.513	-105.559.487
Categoria 6	Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico	200.000.000	0	-200.000.000
Categoria 8	Redditi e proventi patrimoniali	19.532.000.000	22.090.097.844	2.558.097.844
Categoria 9	Poste correttive e compensative di spese correnti	7.270.000.000	5.108.876.514	-2.161.123.486
	Totale entrate correnti	**315.358.000.000**	**323.608.500.133**	**8.250.500.133**
Categoria 12	Alienazione di immobilizzazioni tecniche	14.000.000	24.700.000	10.700.000
Categoria 13	Realizzi di valori mobiliari	0	1.100.000	1.100.000
Categoria 14	Riscossioni di crediti	253.000.000	264.351.529	11.351.529
	Totale entrate in conto capitale	**267.000.000**	**290.151.529**	**23.151.529**
Categoria 22	Entrate aventi natura di partite di giro	219.400.000.000	80.884.365.524	-138.515.634.476
	Totale partite di giro	**219.400.000.000**	**80.884.365.524**	**-138.515.634.476**
	TOTALE ENTRATE	**535.025.000.000**	**404.783.017.186**	**-130.241.982.814**

SPESE	DESCRIZIONE	PREVISIONE FINALE ·	IMPEGNI	DIFFERENZE +/-
Categoria 1	Spese per gli Organi dell'Ente	380.000.000	303.071.968	-76.928.032
Categoria 2	Oneri per il personale in attività di servizio	6.319.000.000	3.921.278.837	-2.397.721.163
Categoria 4	Spese per l'acquisizione di beni di consumo e di servizi	15.579.000.000	12.810.208.237	-2.768.791.763
Categoria 5	Spese per prestazioni istituzionali	268.190.000.000	260.752.999.336	-7.437.000.664
Categoria 6	Trasferimenti passivi	862.000.000	111.125.966	-750.874.034
Categoria 7	Oneri finanziari	705.000.000	283.608.546	-421.391.454
Categoria 8	Oneri tributari	11.000.000.000	10.976.367.402	-23.632.598
Categoria 9	Poste correttive e compensative di entrate correnti	630.000.000	79.429.528	-550.570.472
Categoria 10	Spese non classificabili in altre voci	300.000.000	4.822.996	-295.177.004
	Totale spese correnti	**303.965.000.000**	**289.242.912.816**	**-14.722.087.184**
				0
Categoria 11	Acquisizione beni di uso durevole ed opere immobiliari	500.000.000	74.123.959	-425.876.041
Categoria 12	Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	445.000.000	329.280.721	-115.719.279
Categoria 14	Concessione di crediti ed anticipazioni	400.000.000	144.684.245	-255.315.755
	Totale spese conto capitali	**1.345.000.000**	**548.088.925**	**-796.911.075**
Categoria 21	Spese aventi natura di partite di giro	219.400.000.000	80.884.365.524	-138.515.634.476
	Totale partite di giro	**219.400.000.000**	**80.884.365.524**	**-138.515.634.476**
	TOTALE SPESE	**524.710.000.000**	**370.675.367.265**	**-154.034.632.735**

ENTRATE CORRENTI

TITOLO I

ENTRATE CONTRIBUTIVE

CATEGORIA 1a

Aliquote contributive

Le entrate per contributi, iscritti in consuntivo nei Capitoli 1/7, sono state complessivamente accertate in L. 285.415.085.262 con una variazione in più di L. 8.159.085.262 rispetto alle previsioni definitive approvate, formulate in L. 277.256.000.000 e una variazione in più di L. 31.623.131.712 rispetto al gettito registrato nell'esercizio 1997 e riaccertato in L. 253.791.953.550.

A fronte dell'accertamento di competenza sono state complessivamente riscosse L. 243.383.574.592, mentre rimangono da riscuotere L. 42.031.510.670.

Sempre in questa categoria, per quanto concerne la gestione dei residui, si pone in evidenza:

- i residui attivi alla chiusura dell'esercizio 1997 ammontavano a L. 74.782.166.502 ed erano costituiti da contributi previdenziali ordinari per L. 18.914.376.762, assistenziali per L. 331.656.000, dal contributo 0,90% per L. 53.260.108.368, da riscatti di periodi di anzianità per L. 2.011.483.547 e dall'indennità di maternità - Legge n. 379/1990 - per L. 264.541.825.
- Si sono determinate delle variazioni che hanno comportato un riaccertamento negativo dei residui in parola per un totale complessivo di L. 9.231.230.608 in dipendenza di fatti di gestione, verificatisi nel corso dell'anno 1998 e di competenza

dei precedenti esercizi.

In particolare, è da sottolineare la inesigibilità del credito di L. 9.109.581.901 vantato dall'Enpaf nei confronti degli Enti mutualistici disciolti per contributo 0,90%, calcolato sulla spesa farmaceutica presunta relativa agli anni 1978 e 1979, a seguito della sentenza n. 12914/97 del Tribunale Civile di Roma, passata in giudicato.

Il depennamento del residuo attivo effettuato a consuntivo 1998, ai sensi dell'art. 52 del D.P.R. 696/79, ha formato oggetto di apposita delibera allegata al conto consuntivo.

Premesso quanto sopra, il totale dei crediti della gestione dei residui al 1° gennaio 1998, risulta di L. 65.550.935.894. Poichè nel corso dell'anno tali crediti sono stati parzialmente riscossi (43.149.851.333), al 31 dicembre 1998 il loro ammontare da esigere è di L. 22.401.084.561 di cui L. 4.967.967.780 per contributi previdenziali ordinari, L. 1.530.000 per contributi assistenziali, L. 16.123.136.670 per contributo 0,90%, L. 1.307.622.111 per riscatti di periodi di anzianità e L. 828.000 per indennità di maternità - Legge n. 379/1990.

Per quanto riguarda l'importo da esigere per contributo 0,90%, è da sottolineare che il credito dovuto dagli Enti mutualistici disciolti per gli anni 1982 e 1983 in L. 1.564.600.000 è stato determinato dal Tribunale Civile di Roma con la citata sentenza n. 12914/97; con tale sentenza è stato riconosciuto il diritto vantato dall'Enpaf e contemporaneamente è stata riaccertata la spesa nazionale farmaceutica per gli anni predetti.

Per gli anni 1986/1997, i cui crediti sono pari a L. 14.558.536.670, l'Enpaf ha in corso azioni legali di recupero.

Si sottoelencano le entrate accertate per singoli capitoli costituenti la Categoria 1^ del Titolo I:

Cap. 1 - Contributi previdenza ordinari

L'ammontare delle quote per la gestione previdenza - L. 4.486.000 pro-capite, ridotte, ai sensi dell'art. 21 del Regolamento dell'attività statutaria, a L. 2.991.000 (33,33%), a L. 2.243.000 (50%), a L. 673.000 (85%) - è stato accertato in L. 148.492.479.975, ed è riferito a n. 60.157 iscritti come risulta dai ruoli di esazione.

Tuttavia di tale importo non è stata materialmente riscossa la somma di L. 19.174.566.491 iscritta nei crediti, in quanto trattasi di quote che, pur di competenza dell'anno 1998, verranno accreditate all'Enpaf dopo il 31 dicembre.

Il gettito contributivo, per l'esercizio in esame, ha fatto registrare, rispetto al precedente esercizio, un incremento di L. 12.193.716.089 che è da riconnettere in particolare all'incremento ISTAT dell'1,5% deliberato in data 11 dicembre 1997 dal Consiglio Nazionale dell'Ente in materia di quota annua a carico degli iscritti per la pensione base; rispetto alla previsione definitiva di L. 146.600.000.000 un incremento di L. 1.892.479.975 determinato da un maggior numero di iscritti.

Cap. 3 - Contributi assistenza

L'ammontare delle quote per la gestione assistenza (Lire 50.000 pro-capite) dovute da n. 60.157 contribuenti è, come risulta dai ruoli di esazione, di L. 3.103.347.501.

Tuttavia, di tale importo non è stata materialmente riscossa la somma di L. 389.631.176, iscritta nei crediti, in quanto trattasi di quote che, pur di competenza dell'anno 1998, verranno accreditate all'Enpaf dopo il 31 dicembre.

Il gettito contributivo per l'anno 1998 ha fatto registrare, rispetto alla previsione finale di L. 3.055.000.000, un incremento di L. 48.347.501 ed un incremento di L. 153.989.931 rispetto all'accertamento relativo all'esercizio precedente.

Cap. 4 - Contributo 0,90% - Legge 11.7.1977, n.395

L'art. 5 del D.L. 4.5.1977, n. 187 convertito con modificazioni nella Legge 11.07.1977, n. 395 stabilisce l'obbligo delle farmacie di versare all'Enpaf lo 0,90% dell'importo lordo del fatturato per medicinali forniti sulle prescrizioni delle UU.SS.LL.

Il gettito del contributo 0,90%, per l'esercizio in esame, è stato accertato in complessive L. 131.293.468.406, tenendo conto dei dati rilevati dalla corrispondenza e, in mancanza, della media dei valori mensili effettivamente riscossi nel corso del 1998 da ogni singola Azienda Unità Sanitaria Locale o altro Ente preposto al versamento.

A fronte di tale accertamento sono state riscosse nel corso dell'esercizio L. 109.168.746.991, mentre rimangono da riscuotere al 31 dicembre 1998 L. 22.124.721.415.

L'entrata complessiva a consuntivo, rispetto alla previsione definitiva formulata con criteri prudenziali in L. 125.000.000.000, ha un incremento di L. 6.293.468.406 dovuto ad un aumento della spesa a carico del Servizio Sanitario Nazionale per l'assistenza farmaceutica e, quindi, del gettito del contributo 0,90%.

Cap. 5 - Quote di partecipazione degli iscritti all'onere della gestione previdenza per riscatti di periodi di anzianità.

L'entrata per quote di valori di riscatto è stata accertata in L. 43.437.379.

Tale accertamento - che rispecchia la situazione rilevata al 31 dicembre 1998 attraverso l'elaborazione di tutte le posizioni individuali dei farmacisti che hanno scelto una delle forme di riscatto previste dal Regolamento - ha fatto registrare, rispetto alle previsioni definitive di L. 145.000.000, un decremento di L. 101.562.621 originato da una contrazione degli iscritti optanti per tali forme di riscatto.

Sempre in questo capitolo, i residui attivi accertati al 31 dicembre 1998 in L. 2.011.483.547 sono diminuiti di L. 39.819.402 per riaccertamenti negativi scaturiti da rinunce effettuate esplicitamente dagli iscritti, nonchè da decadenza dal diritto a proseguire nel pagamento dei riscatti nei tempi e modalità in atto.

Cap. 7 - Indennità di maternità per le libere professioniste - Legge 11.12.1990, n. 379.

L'art. 5 della Legge n. 379/90 prevede la corresponsione a carico di ogni iscritto all'Enpaf di un contributo annuo che, da L. 18.000 per il 1993, è stato elevato a L. 40.000 con decreto del Ministero del Tesoro del 28 luglio 1993, a seguito della delibera adottata dal Consiglio Nazionale dell'Ente che ha proposto il citato aumento *al fine di assicurare l'equilibrio della gestione.*

L'ammontare della quota dovuta da n. 60.157 iscritti è stato accertato in L. 2.482.352.001, di cui L. 2.172.437.721 riscosse nel corso dell'esercizio e L. 309.914.280 da riscuotere al 31 dicembre 1998.

Il gettito contributivo a consuntivo, rispetto alla previsione definitiva relativamente all'esercizio in esame di L. 2.436.000.000, ha un incremento di L. 46.352.001 e, con riguardo al consuntivo 1997, un incremento di L. 122.811.602.

TITOLO II

ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

CATEGORIA 3a

Trasferimenti da parte dello Stato

Il D.P.R. 8 luglio 1998, n. 371, rende esecutivo a far tempo dal 1° novembre 1998, l'accordo collettivo nazionale per la disciplina dei rapporti con le farmacie pubbliche e private.

L'art. 17, comma 4, apporta significative modifiche rispetto alla precedente normativa.

Infatti, tra l'altro, mentre conferma il versamento all'Enpaf del contributo 0,15% della spesa sostenuta dal Servizio Sanitario Nazionale nell'anno 1986 per l'erogazione delle prestazioni farmaceutiche in forma diretta, limitatamente alla quota parte riferita alle farmacie private, destina tale contributo a favore dei titolari di farmacia in quota pro-capite.

In attesa, peraltro, di più specifiche direttive richieste in proposito ai Ministeri interessati e, quindi, nelle more di una compiuta regolamentazione, si è provveduto con delibera del Consiglio Nazionale n. 2 del 10.12.98 ad apportare al bilancio di previsione

1998 le opportune variazioni, distinguendo nelle entrate la competenza pro-rata del contributo stesso.

Cap. 8 - Contributo 0,15% - art. 20 D.P.R. 21/2/1989, n. 94 - quale corrispettivo di prestazioni farmaceutiche

L'entrata per L: 9.307.966.308 è riferita al contributo previdenziale accertato al 30 ottobre 1998.

A fronte di tale accertamento sono state riscosse nell'esercizio L. 6.210.461.695, mentre rimangono da riscuotere L. 3.097.504.613.

Sempre in questo capitolo, il residuo attivo al 1° gennaio 1998 ascende a L. 20.056.211.263. Poichè nel corso dell'anno tale credito è stato parzialmente riscosso (6.571.160.926), al 31 dicembre 1998 l'ammontare da esigere è di L. 13.727.284.679; per il recupero del credito l'Enpaf ha in corso azioni legali.

Cap. 8bis - Contributo 0,15% - ex art. 17 D.P.R. n. 371/98 con decorrenza 1/11/1998

L'entrata del contributo 0,15% destinato ai titolari di farmacia privata in quota pro-capite è stata accertata per il periodo 1° novembre - 31 dicembre 1998 in L. 1.696.474.205.

A fronte di tale accertamento sono state riscosse nell'esercizio L. 104.846.696, mentre rimangono da riscuotere L. 1.581.627.509.

E' da evidenziare che il contributo 0,15%, ai sensi dell'articolo 17 del D.P.R. 371/98, deve essere versato all'Enpaf dalle Aziende UU.SS.LL. con cadenza

trimestrale entro il 30 aprile, 31 luglio, 31 ottobre e 31 gennaio.

Il citato capitolo ha riscontro nelle "spese" Cat. U105 Cap. 050bis appositamente istituito per l'accantonamento.

TITOLO III

ALTRE ENTRATE

CATEGORIA 8a

Redditi e proventi patrimoniali

Le entrate per redditi e proventi patrimoniali, iscritte in consuntivo nei Capp. 10/15, sono state complessivamente accertate in L. 22.020.097.844, con una variazione in più di L. 2.558.097.844, rispetto alle previsioni definitive approvate, formulate in L. 19.532.000.000.

A fronte di tale accertamento sono state complessivamente riscosse nell'esercizio L. 18.867.933.007, mentre rimangono da riscuotere L. 3.222.164.837.

Quest'ultima somma riguarda principalmente per L. 2.498.503.592 affitti di immobili e per L. 715.436.656 interessi attivi su depositi, c/c e varie.

Sempre in questa categoria, i residui attivi accertati al 31 dicembre 1997 in L. 5.884.902.506, aumentati di L. 196.199.838 per accertamenti positivi, sono stati riscossi per L. 2.470.717.047 e rimangono da esigere per L 3.610.385.297. Quest'ultimo credito si riferisce, in massima parte, a canoni di fitti (3.519.385.358).

Per il recupero delle morosità relative alla gestione immobili, pendono davanti ai competenti giudici numerosi giudizi; alle determinazioni giudiziarie faranno seguito le disposizioni per la sistemazione delle partite contabili sospese.

Gli uffici nel corso dell'anno 1998 hanno avviato la revisione dei residui attivi iscritti nella situazione patrimoniale del rendiconto finanziario 1997, come raccomandato dal Collegio Sindacale.

I depennamenti di residui attivi effettuati a consuntivo 1998, ai sensi degli artt. 39 e 52 del D.P.R. 696/79, hanno formato oggetto di apposite delibere allegate al conto consuntivo.

Gli uffici continueranno il lavoro di riesame dei residui affinchè si possa pervenire alle necessarie sistemazioni, specie per ciò che riguarda partite che risalgono a diversi anni addietro.

Si sottoelencano le voci di entrata più significative che costituiscono la Cat. 8a del Titolo III:

Cap. 10 - Affitti di immobili

Il reddito per affitto di immobili accertato a consuntivo in L. 19.143.982.514, rispetto alla previsione definitiva approvata relativamente all'esercizio in esame di L. 19.000.000.000, ha un incremento di L. 143.982.514 e, con riguardo al consuntivo 1997, un incremento di L. 588.803.895.

La maggiore entrata effettiva di cui sopra è conseguente alla rivalutazione dei canoni, per effetto della variazione mensile ISTAT, e all'adeguamento di tutti i fitti, sulla base delle disposizioni di cui alla circolare del Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale n. 4/PS/20795 del 13.4.1993, recepita dal Consiglio di Amministrazione con delibera n. 46 del 23.4.1993, emanata a seguito del D.L. n. 333/1992, convertito con modificazioni nella Legge n. 395/1992; salvo per i locali adibiti

ad uso commerciale, che rientrano in una diversa normativa.

L'entrata complessiva di L. 19.143.982.514 riguarda, quanto a L. 16.645.478.922 somme effettivamente riscosse e, quanto a L. 2.498.503.592, somme da riscuotere, iscritte nei crediti.

E' da notare che una parte dei crediti (circa L. 1.000.000.000) non concorrono alla formazione di uno stato di morosità, ma sono da porre in relazione al fatto che i versamenti eseguiti nel mese di gennaio 1999 in conto fitti non figurano tra le riscossioni dell'esercizio 1998, essendo venuto meno il mese di esercizio suppletivo per la entrata in vigore del D.P.R. n. 696/79.

Nei "proventi della gestione degli immobili" non è compreso il fitto figurativo dei locali adibiti ad uso uffici dell'Ente, il quale, non dando luogo a movimenti finanziari, trova evidenza, per L. 22.000.000, tra le partite del conto economico.

Cap. 13 - Interessi attivi su depositi e c/c e varie

Il reddito prodotto dalle disponibilità liquide che nel corso dell'esercizio finanziario risultano presso la Banca di Roma, che gestisce il Servizio di cassa dell'Enpaf, e presso il c/c postale, dove affluisce il gettito degli affitti, ammonta complessivamente a L. 879.815.584 al netto della ritenuta alla fonte.

Sul capitolo in esame viene inoltre imputato l'importo complessivo di L. 1.908.632.739 per interessi moratori dovuti dagli utenti per ritardato pagamento dei fitti, dei mutui e dei contributi nonchè dalle ex UU.SS.LL. per ritardato versamento dei contributi 0,90% e 0,15% (L. 1.545.755.605).

Cap. 15 - Interessi attivi su quote di partecipazione degli iscritti all'onere della gestione previdenza - per riscatti di periodi di anzianità.

Gli interessi attivi sulle quote di riscatto - calcolati in base ai tassi previsti dall'art. 27 del Regolamento E.N.P.A.F. - sono stati accertati a consuntivo 1998 in L. 119.997.370 di cui L. 113.074.575 sono state riscosse nel corso dell'esercizio, mentre risultano ancora da riscuotere, alla data del 31 dicembre 1998, L. 6.922.795.

La minore entrata di L. 8.002.630, rispetto alla previsione definitiva relativamente all'esercizio in esame e formulata in L. 128.000.000, è da porre in relazione esclusivamente al minor ricorso alle varie forme di riscatto.

Cap. 16 - Interessi su prestiti al personale

Tra i benefici previsti dall'art. 59 del D.P.R. n. 509/1979, a favore del personale dipendente è compresa anche la concessione di prestiti ad un tasso di interesse pari a quello legale.

La quota di competenza degli interessi concernenti i suddetti prestiti è stata accertata per l'esercizio 1998 in L. 25.034.361.

Tale accertamento ha fatto registrare, rispetto alla previsione relativamente all'esercizio in esame di L. 42.000.000, un decremento di L. 16.965.639, originato sostanzialmente da un minor ricorso ai prestiti da parte del personale.

Occorre inoltre tenere presente che il "costo reale" per quota di interessi a carico dell'Ente, non costituendo un movimento finanziario, trova evidenza per L. 46.000 tra le partite del conto economico.

CATEGORIA 9a

Poste correttive e compensative di spese correnti.

Le entrate relative alla Categoria in esame sono state complessivamente accertate per l'esercizio 1998 in L. 5.108.876.514.

In particolare per il capitolo "recuperi di spese sostenute per la gestione immobiliare" - il cui inserimento si è reso necessario per consentire la contabilizzazione dei recuperi degli oneri patrimoniali (oneri accessori, riscaldamento, ecc.) di cui alla legge 27.7.1978, n. 392 - è stato iscritto l'importo di L. 4.678.425.215, di cui risultano effettivamente riscosse L. 4.353.035.906.

Per "recuperi di spese sostenute per l'acquisto di beni di consumo e servizi" sono state accertate ed iscritte L. 13.678.509.

Per "recuperi di spese per prestazioni istituzionali" è stato complessivamente riscosso L. 416.772.790 di cui L. 416.392.790 per pensioni e L. 380.000 per prestazioni di assistenza.

TITOLO IV

ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI

Le entrate per disinvestimenti patrimoniali, accertate ed iscritte nel Titolo IV del bilancio consuntivo 1998 in L. 290.151.529, si riferiscono:

- quanto a L. 24.700.000, ad alienazione automezzi, mobili, macchine ed attrezzature tecniche (Cat.12a, Capp. 19 e 20);

- quanto a L. 1.100.000, a rimborso di titoli (Cat.13a, Cap.21). Per effetto di tale variazione non risulta al 31 dicembre 1998 alcuna consistenza di titoli (cfr. stato patrimoniale);

- quanto a L. 117.535.619, ai rimborsi delle quote capitale facenti parte delle rate pagate per ammortamento dei mutui che l'Ente ha concesso ai farmacisti (Cat. 14a, Cap. 24). Per effetto di tale variazione, la consistenza dei mutui ipotecari al 31 dicembre 1998 risulta di L. 25.319.456 (cfr. stato patrimoniale). A fronte del sopracitato accertamento sono state riscosse nell'esercizio 1998 L. 103.147.822, mentre per i residui attivi, accertati al 31 dicembre 1997, in L. 206.995.857, la riscossione è stata di L. 12.924.763; per il recupero del credito sono in corso azioni legali;

- quanto a L. 146.815.910, ai rimborsi delle quote capitale facenti parte delle rate pagate per l'ammortamento dei prestiti che l'Ente ha concesso al personale a norma del D.P.R. n. 509/1979 e successive modifiche (Cat. 14a Cap. 25).

TITOLO VII

PARTITE DI GIRO

CATEGORIA 22a

Entrate aventi natura di partite di giro

Le entrate, iscritte nella Categoria in esame, sono costituite da varie partite di debito e credito a breve scadenza, e ammontano complessivamente a L. 80.884.365.524, di cui risultano da riscuotere L. 604.377.257 e da pagare L. 13.870.353.937.

Le ritenute erariali operate sulle competenze del personale dipendente, sulle liquidazioni ai beneficiari delle prestazioni previdenziali e delle indennità di maternità di cui alla Legge n. 379/90, nonchè le ritenute d'acconto sui compensi ai professionisti, ammontano complessivamente a L. 55.915.950.436 (capp. 27/28 - Entrate) e sono state pagate per L. 42.736.483.537 (Capp. 72/73 - Uscite).

I capitoli 29 delle entrate e 74 delle uscite, che presentano entrambi l'eguale importo di L. 354.052.335, si riferiscono alle ritenute previdenziali ed assistenziali sulle retribuzioni al personale dell'Ente e il contributo a favore del Servizio Sanitario Nazionale, imposto sulle pensioni erogate a farmacisti.

I capitoli 30 delle entrate e 75 delle uscite, che presentano entrambi l'eguale importo di L. 169.415.400 si riferiscono ai depositi cauzionali relativi ai contratti di affitto.

Nei capitoli 32 delle entrate e 77 delle uscite di importo pari a L. 2.881.049.348, figura l'accertamento di partite di debito e credito derivanti anche da discordanze e

differenze emerse in sede di definizione dei rapporti con terzi per operazioni di diversa natura.

I capitoli 33 delle entrate e 78 delle uscite, che presentano entrambi l'eguale importo di L. 273.898.005 si riferiscono alle "maggiorazioni trattamento pensionistico ex combattenti di cui all'art. 6, legge 15.4.1985, n. 140".

I capitoli 34 delle entrate e 79 delle uscite, che presentano entrambi l'eguale importo di L. 21.290.000.000 si riferiscono a movimento di fondi; capitolo previsto dal nuovo sistema informatico di contabilità generale (client-server).

SPESE CORRENTI

TITOLO I

SPESE CORRENTI

Gli impegni complessivamente assunti nell'esercizio in esame, ammontano a L. 289.242.912.816 e sono raggruppati in rapporto alla loro natura economica in dieci Categorie; per ciascuna delle quali si esaminano di seguito le poste più significative.

CATEGORIA 1a

Spese per gli Organi dell'Ente

Le spese relative alla Categoria in esame sono state complessivamente impegnate in L. 303.071.968 con una differenza negativa di L. 76.928.032 rispetto alle previsioni definitive, formulate e approvate in L. 380.000.000.

L'impegno di cui sopra deriva da due distinti provvedimenti legislativi.

Il primo - Legge 26 luglio 1978, n. 417 e successive modificazioni - contempla il trattamento di missione dei dirigenti statali; il secondo - D.M. 31 ottobre 1979 e successive modificazioni - determina la misura delle indennità di carica e delle medaglie di presenza.

CATEGORIA 2a

Oneri per il personale in attività di servizio.

Le spese di detta Categoria, complessivamente impegnate per L. 3.921.278.837, risultano pagate per L. 3.374.280.902 e, rispetto alle previsioni definitive, formulate e approvate per L. 6.319.000.000, presentano una variazione negativa di L. 2.397.721.163.

La causa della riduzione d'oneri, rispetto alla previsione relativamente all'esercizio in esame, è determinata in particolare dalla mancata copertura della dotazione organica del personale dell'Enpaf che, a seguito della conferenza dei Servizi del 18 e 30 dicembre 1997, indetta ai sensi dell'art. 14 della legge 241/90 presso la Direzione Generale della Previdenza e Assistenza Sociale del Ministero del Lavoro, di concerto con la Presidenza del Consiglio dei Ministri - Dipartimento della Funzione Pubblica e con il Ministero del Tesoro, è stata rideterminata in cinque unità organiche e complessive 84 unità.

I residui, accertati al 31 dicembre 1997 in L. 559.419.096, sono stati pagati per L. 511.431.516 con una variazione in meno di L. 47.987.580.

Nella gestione di competenza le somme rimaste da pagare per questa Categoria riguardano le voci relative al compenso per lavoro straordinario e incentivante la produttività (L. 468.974.572) e agli oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente (L. 78.023.363).

A completamento di quanto sopra esposto, si aggiunge che gli oneri del personale in attività di servizio sono disciplinati dal contratto collettivo di Categoria emanato il 6 luglio 1995, con l'erogazione dei benefici previsti.

Nel prospetto che segue sono evidenziate le variazioni intervenute sulle dotazioni di personale nel corso dell'anno 1998.

PERSONALE IN SERVIZIO

Qualifiche	Dotazione organica conseguente alla conferenza dei Servizi del 18 e 30.12.97	Dipendenti in servizio all'1.1.1998	Dipendenti in servizio al 31.12.1998
Dirigente	5	3	3
X	4		
IX	7	2	3
VIII	15	10	9
VII	12	11	11
VI	24	19	22
V	4	2	4
IV	10	8	8
III	3	1	-
TOTALE	84	56	60

Come si può rilevare dal successivo prospetto, l'incidenza percentuale del costo del personale sulle entrate e spese finanziarie di parte corrente è stata per l'esercizio 1998 rispettivamente dell'1,22% e dell'1,35% circa, percentuale inferiore a quella riscontrata nel precedente esercizio.

DETERMINAZIONE DELL'INCIDENZA PERCENTUALE DEL COSTO DEL PERSONALE SULLE ENTRATE E SPESE FINANZIARIE DI PARTE CORRENTE

(entrate e spese riaccertate)	1997	1998
Oneri per il personale in attività di servizio	4.739.105.230	3.921.278.837
Totale Entrate correnti	289.461.059.599	323.608.500.133
Incidenza percentuale	1,63%	1,22%
Totale spese correnti	285.500.814.396	289.242.912.816
Incidenza percentuale	1,65%	1,35%

Cap. 2 - Stipendi ed altri assegni fissi al personale.

Per le retribuzioni spettanti al personale è stata impegnata la somma di L. 2.240.149.123, interamente pagata.

Cap. 3 - Compenso per lavoro straordinario e incentivante la produttività e maggiorazioni di stipendi per turni.

La spesa impegnata per il capitolo in esame ammonta a L. 800.205.678, con una variazione negativa di L. 235.794.322, rispetto alla previsione definitiva, formulata in L. 1.036.000.000.

Cap. 4 - Indennità e rimborso spese di trasporto per missioni all'interno.

La spesa per missioni è stata impegnata per L. 5.694.828.

Cap. 6 - Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente.

Cap. 7 - Accantonamento polizza personale in servizio - ex art. 31 - Legge n.70/75

Cap. 8 - Altri oneri sociali a carico dell'Ente.

La spesa impegnata in questi capitoli per complessive L. 839.212.427 è strettamente collegata alle voci relative ai vari emolumenti corrisposti al personale; essa riguarda i contributi a carico dell'Ente per assicurazioni sociali, assistenza sanitaria, INAIL e accantonamento indennità di anzianità.

Cap. 9 - Corsi per il personale e partecipazione alle spese per i corsi indetti da Enti, Istituti ed Amministrazioni varie.

La spesa prevista in questo capitolo per L. 70.000.000 e non impegnata costituisce economia di bilancio.

Cap. 10 - Servizio sostitutivo di mensa.

La spesa impegnata in questo capitolo è pari a L. 36.016.781, interamente pagata.

CATEGORIA 4a

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

La spesa impegnata per questa categoria ammonta a complessive L. 12.810.208.237 e si riferisce ad oneri di natura diversa, necessari per il funzionamento degli uffici e degli stabili da reddito; quindi tra i più significativi: l'acquisto di beni di consumo, la manutenzione di attrezzature, le spese per il servizio di portierato, i canoni di utenza dei servizi, gli oneri per il Centro Elaborazione Dati, ecc.

E' da registrare, rispetto alle previsioni definitive formulate e approvate in L. 15.579.000.000, una economia di L. 2.768.791.763, la qual cosa, insieme alla constatazione che i capitoli di bilancio hanno tutti evidenziato uscite inferiori al previsto denota con quale e quanto rigore si è proceduto all'assumere decisioni di spesa.

Nel rendiconto finanziario le voci di spesa sono analizzate nei vari capitoli, ma esse sono anche suddivise nelle due rubriche:

a) per l'amministrazione generale ;

b) per l'amministrazione degli immobili di proprietà dell'Ente.

Le spese per l'amministrazione generale dal Cap. 11 al Cap. 36 sono state complessivamente impegnate per L. 4.167.922.677 (Bilancio 1997, L. 4.161.371.955). Dall'esame delle singole poste di uscita, in generale si rileva, rispetto al consuntivo 1997, un contenimento delle spese di carattere generale; per il capitolo "consulenze legali, tecniche ed attuariali" si registra un incremento di spesa di L. 115.048.987. Della spesa impegnata nel bilancio consuntivo 1998 in L. 749.760.802:

a) L. 633.363.682. si riferiscono a spese legali ed interessano:

- per L. 327.234.628, le attività istituzionali dell'Ente nonchè gli incarichi conferiti per il recupero delle contribuzioni dovute dagli enti erogatori dello 0,90% e dello 0,15%;
- per L. 306.129.054, la gestione del patrimonio per la definizione sia di pratiche pregresse che in corso nell'anno 1998. Tuttavia parte delle spese legali, che a definizione delle pratiche di contenzioso concernenti i locatari degli immobili Enpaf vengono recuperate, sono imputate ad un apposito capitolo di bilancio di cui alla Cat. E309 delle entrate "poste correttive e compensative di spese correnti", come disposto dal Regolamento di contabilità approvato con D.P.R. n. 696/79;

b) L. 116.397.120 si riferiscono a spese per consulenze tecniche ed attuariali ed interessano:

- per L. 12.607.200, incarichi conferiti per studi giuridico-attuariali;
- per L. 55.789.920, l'attuazione delle disposizioni previste dal D.L. n. 626/94 e successive modificazioni in materia di sicurezza e salute dei lavoratori sul luogo di lavoro;

c) L. 48.000.000 a spese per consulenze fiscali.

Le spese per l'amministrazione degli immobili di proprietà dell'Ente dal Cap. 37 al Cap. 47 sono state complessivamente impegnate per L. 8.642.285.560 (bilancio 1997, L. 4.798.826.479).

A fronte del citato importo è stata iscritta, per recupero di spese sostenute per la gestione degli immobili, la somma di L. 4.678.425.215; ne consegue, quindi, che le spese in argomento risultano in effetti pari a L. 3.963.860.345.

In particolare, in tema di spesa per l'amministrazione del patrimonio immobiliare, va segnalato che il relativo importo complessivo di L. 8.642.285.560 presenta un incremento di L. 2.662.665.542 rispetto al 1997, come risulta dal prospetto che segue:

Descrizione	1997	1998	Differenze +/-
Spese per il servizio di portierato	1.462.218.012	1.308.802.541	- 153.415.471
Utenze ed assicurazioni	1.201.371.456	1.164.460.964	- 36.910.492
Manutenzione e adattamento degli stabili da reddito	882.099.923	3.117.456.173	+ 2.235.356.250
Spese varie e compensi per speciali incarichi	152.958.627	493.465.942	+ 340.507.315
Spese per il servizio di riscaldamento	2.280.972.000	2.536.499.940	+ 255.527.940
Indennità avviamento commerciale a conduttori-legge n.15/1987	----------	21.600.000	+ 21.600.000
	5.979.620.018	8.642.285.560	+ 2.662.665.542

Gli incrementi si sono verificati nelle voci "manutenzione e adattamento degli stabili da reddito", "spese varie e compensi per speciali incarichi", "spese per il servizio di riscaldamento" e "indennità avviamento commerciale a conduttori - legge n. 15/1987".

In particolare, le spese di manutenzione e adattamento degli stabili da reddito sono salite da L. 882.099.923 nel 1997 a L. 3.117.456.173 nel 1998, con un aumento di L. 2.235.356.250 per esigenze manutentive, in relazione al progressivo deterioramento delle parti comuni degli impianti, prodotto da naturali fenomeni degenerativi.

CATEGORIA 5a

Spese per prestazioni istituzionali

La categoria in esame registra spese impegnate a consuntivo per complessive per L. 260.752.999.336 di cui 258.902.999.336 per prestazioni istituzionali e L. 1.850.000.000 per l'erogazione del contributo 0,15% ex art. 17 D.P.R. n. 371/98.

Si sottoelencano le uscite impegnate nei singoli capitoli costituenti la Cat. 5a del Titolo I:

Cap. 48 - Pensioni

I trattamenti pensionistici sono stati erogati, per l'anno 1998, tenendo anche conto delle modifiche regolamentari dell'attività statutaria dell'Ente, approvate con D.M. 24 febbraio 1992 e D.M. 15 novembre 1994 concernenti in particolare:

- l'elevazione, a decorrere dal 1° gennaio 1994, da 35 a 40 degli anni di effettiva iscrizione e contribuzione occorrenti per poter ottenere la pensione di anzianità;
- la modifica del limite di età pensionabile al 65° anno, provvedendo, in via transitoria, ad elevare il limite attuale di un anno per ogni biennio di calendario e precisamente: 62 anni dal 1° gennaio 1994, 63 anni dal 1° gennaio 1996, 64 anni dal 1° gennaio 1998 e 65 anni dal 1° gennaio 2000;
- l'innalzamento del requisito minimo di anzianità di iscrizione e di contribuzione effettiva, per conseguire il diritto alla pensione di vecchiaia, da 15 a 30 anni, con le

stesse modalità transitorie di cui al punto precedente;

- la revisione dell'attuale sistema di liquidazione delle pensioni e dei supplementi di pensione mediante l'introduzione di una periodicità quinquennale ridotta, in via transitoria, ad ogni tre anni sino al 31 dicembre 2000;
- l'esclusione delle annualità riscattate dagli iscritti per il corso di studi universitari dalla base utile al fine del calcolo dell'assegno integrativo.

La spesa sostenuta per l'erogazione di complessive n. 25.762 pensioni di vecchiaia, di anzianità, di invalidità; di reversibilità ed indirette ammonta a L. 254.341.539.336 e si ripartisce come segue:

ONERI SOSTENUTI PER L'ANNO 1998			PENSIONI 1997		
n. 14.116	vecchiaia	L. 140.793.697.650	n. 14.440	vecchiaia	L. 146.260.366.306
n. 5.400	anzianità	L. 66.175.116.904	n. 5.467	anzianità	L. 68.855.762.014
n. 313	invalidità	L. 2.024.696.200	n. 313	invalidità	L. 2.019.655.640
n. 5.933	superstiti	L. 45.348.028.582	n. 5.907	superstiti	L. 38.160.014.058
n. 25.762		L. 254.341.539.336	n. 26.127		L. 255.295.798.018

L'impegno a consuntivo, rispetto alla previsione definitiva relativamente all'esercizio in esame di L. 261.500.000.000, ha un decremento di L.

7.158.460.664 e, di L. 954.258.682 con riguardo al consuntivo 1997.

Il decremento è da imputarsi ad un minore numero di pensionati di vecchiaia, anzianità, invalidità e superstiti rispetto alla previsione e ad una minore liquidazione di pensioni a favore di coloro che, ai sensi dell'art. 11 della previgente normativa, avevano richiesto il procrastino del trattamento previdenziale.

Cap. 49 - Prestazioni di assistenza

La spesa per l'attività svolta dall'Ente per l'assistenza continuativa e straordinaria, erogata a norma di Statuto, ai farmacisti e superstiti trovatisi in stato di necessità, ammonta complessivamente, per l'esercizio 1998, a L. 2.361.460.000 e, con riguardo al consuntivo 1997, registra un aumento di L. 173.220.000.

Le prestazioni assistenziali sono state erogate sulla base della normativa, approvata in data 18.06.1993 dal Consiglio Nazionale dell'Enpaf, che prevede tra l'altro:

- all'art. 1, la concessione di un sussidio continuativo mensile, in misura fissata per l'anno 1998 dal Consiglio di Amministrazione con proprio provvedimento n. 77 del 30.10.1997, a favore degli iscritti privi dei requisiti necessari per il conseguimento del diritto del trattamento pensionistico e in disagiate condizioni economiche e di salute;

- all'art. 2, la concessione di "prestazioni assistenziali straordinarie" agli iscritti e pensionati in disagiate condizioni economiche, per decesso di familiari conviventi e a

carico, per invalidità temporanea al lavoro causa di grave disagio economico, per disoccupazione involontaria temporanea, per calamità naturali ed eventi di particolari gravità con ripercussione sul bilancio familiare.

Per la determinazione dello stato di bisogno ai fini della concessione dei benefici predetti, il regolamento prevede, inoltre, che si debba tener conto "del limite di reddito dell'intero nucleo familiare del richiedente". che, per l'anno 1998, è stato fissato dal Consiglio di Amministrazione in L. 17.820.400, maggiorato di L. 5.500.000 per ogni familiare a carico.

Nel prospetto che segue vengono riportate le singole voci di spesa, poste a confronto con gli oneri sostenuti nell'esercizio 1997.

Descrizione	1998	1997	Differenze + / -
Assistenza continuativa ai farmacisti e superstiti	827.950.000	837.370.000	- 9.420.000
Assistenza straordinaria a farmacisti, ai superstiti e a figli subnormali di farmacisti	1.331.610.000	1.348.670.000	- 17.060.000
Sussidi per studio	1.900.000	2.200.000	- 300.000
Assistenza straordinaria pro-terremotati delle regioni Marche ed Umbria - delibera Consiglio di Amm.ne n. 73 del 30.10.1997	200.000.000	-------	+ 200.000.000
TOTALE	2.361.460.000	2.188.240.000	+ 173.220.000

Si sottolinea che gli oneri di pertinenza la gestione assistenza, sostenuti nell'esercizio 1998 in L. 2.439.500.892 sono inferiori alle entrate della gestione stessa (L. 3.223.727.501) e, pertanto, si registra un avanzo economico di L. 784.226.609 che va ad incrementare la riserva tecnica che passa da L. 5.127.847.913 a L. 5.912.074.522 (cfr. conto economico gestione assistenza e stato patrimoniale).

Cap. 50 - Indennità di maternità per le libere professioniste - Legge 11.12.1990, n. 379.

La spesa impegnata nel capitolo in esame ammonta a complessive L. 2.200.000.000, delle quali risultano pagate al 31 dicembre 1998, L. 874.126.821.

Le erogazioni delle predette prestazioni sono disciplinate dalle norme di attuazione, deliberate dal Consiglio di Amministrazione dell'Enpaf con provvedimento n. 70/1991 e successiva modificazione.

Cap. 50bis - Contributo 0,15% ex art. 17 D.P.R. n. 371/98 con decorrenza 1.11.1998

Il capitolo in esame ha riscontro nelle "entrate" Cat. E203 Cap. 008bis per lo stesso importo di L. 1.850.000.000.

CATEGORIA 6a

Trasferimenti passivi

Cap. 51 - Interventi assistenziali a favore del personale in servizio - art. 59 D.P.R. n. 509/79 e successive modificazioni.

La ripartizione dell'onere a carico dell'Ente per la concessione dei benefici a favore del personale (che non supera, ai sensi dell'allegato 6 del D.P.R. n. 509/1979 l'uno per cento delle spese per il personale impegnate nell'esercizio) è rappresentata nel prospetto che segue:

Benefici art. 59 D.P.R. 509/79		**Importo**
Borse di studio	2.187.500	
Attività culturali	27.953.000	
Sussidi	9.249.000	39.389.500
Prestiti (costo reale)		46.000 *
	TOTALE	39.435.500

* Tale importo si riferisce all'onere per prestiti concessi che, non avendo immediata rilevanza finanziaria, figura tra le poste del conto economico che non danno luogo a movimenti finanziari.

Nel prospetto che segue è rappresentato il calcolo dell'uno per cento sulle somme impegnate per oneri al personale in attività di servizio:

Descrizione	**Importo**
Stipendi	2.240.149.123
Straordinari	800.205.678
Indennità di missione	5.694.828
Oneri c/Ente	839.212.427
Accantonamenti	64.691.526
TOTALE	3.949.953.582

L'uno per cento di L. 3.949.953.582 è uguale a L. 39.500.000.

Cap. 52 - Valori per la copertura dei periodi assicurativi trasferiti ad altri Enti di previdenza

L'impegno di spesa di L. 71.736.466 è riferito ai contributi soggettivi versati dagli iscritti all'Enpaf e trasferiti, per effetto della Legge n. 45/90, ad altri Enti previdenziali.

CATEGORIA 7a

Oneri finanziari

Cap. 53 - Interessi passivi.

Gli oneri per interessi passivi che sono stati impegnati per L. 279.231.146, rispetto alle previsioni definitive approvate e formulate relativamente all'esercizio in L. 700.000.000, hanno un decremento di L. 420.768.854 e di L. 652.098.740 con riguardo al consuntivo 1997.

Cap. 54 - Spese e commissioni bancarie

L'impegno di spesa di L. 4.377.400, completamente pagato, è riferito alle spese e commissioni bancarie.

CATEGORIA 8a

Oneri tributari

Gli oneri tributari (capitoli 55 e 56) sono stati impegnati in complessive L. 10.976.367.402 rispetto alle previsioni definitive approvate e formulate in L. 11.000.000.000 e riguardano l'imposta sul reddito delle persone giuridiche (IRPEG), l'imposta comunale sui valori immobiliari (ICI) e tributi vari.

CATEGORIA 9a

Poste correttive e compensative di entrate correnti.

Le uscite di questa categoria sono state complessivamente impegnate per L. 79.429.528 di cui L. 79.226.528 riguardano sgravi contributivi.

CATEGORIA 10a

Spese non classificabili in altre voci.

Gli "oneri vari straordinari" (Cap. 60) sono stati impegnati per complessive L. 4.822.996 e riguardano in particolare spese sostenute dall'Ente per arbitraggi e risarcimenti.

TITOLO II

SPESE IN CONTO CAPITALE

Si illustrano qui di seguito i movimenti dell'esercizio 1998 che hanno prodotto variazioni alla consistenza patrimoniale.

CATEGORIA 11a

Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari.

Nella categoria in esame risultano impegnate L. 74.123.959 e sono riferite a spese incrementative del valore degli immobili di proprietà dell'Ente (Cap. 62).

Per effetto di tale variazione il valore storico degli immobili, indicato nello stato patrimoniale all'1.1.1998 in L. 54.388.376.640, passa a L. 54.462.500.599.

CATEGORIA 12a

Acquisizione di immobilizzazioni tecniche

Il valore delle immobilizzazioni tecniche (Cat. 12^) ammontava al 31 dicembre 1997 a L. 1.868.697.029.

Nel corso dell'esercizio si è registrata una variazione in aumento di L. 329.280.721 per l'acquisto di automezzi, mobili, macchine ed attrezzature tecniche connesse con la elaborazione automatica dati, risultante dalla spesa registrata ai Capp. 64 e 65 del rendiconto finanziario e una variazione in diminuzione per L. 24.700.000 per la permuta di automezzi e macchine.

Per effetto delle citate variazioni le immobilizzazioni tecniche passano, alla data del 31 dicembre 1998, all'importo di L. 2.173.277.750.

Per quanto attiene il fondo ammortamento si precisa che lo stesso è stato aumentato di L. 109.127.824 per quote di ammortamento e deperimento relative all'esercizio 1998 (Parte II - Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari - Conto economico).

Pertanto, il fondo ammortamento mobili e macchine, iscritto nel passivo, passa da L: 1.468.074.616 a L. 1.577.202.440.

CATEGORIA 14a

Concessione di crediti ed anticipazioni

Nella categoria in esame figura l'onere per la concessione di prestiti al personale dipendente (Cap. 70) di cui all'art. 59 D.P.R. n. 509/79 e successive modificazioni.

La spesa impegnata a consuntivo ammonta a L. 144.684.245, rispetto alle previsioni definitive approvate e formulate in L. 400.000.000.

TITOLO IV

PARTITE DI GIRO

CATEGORIA 21

Spese aventi natura di partite di giro

Figurano in questa categoria, per la particolare natura tecnica delle poste contabili, le stesse voci della corrispondente categoria in entrata, alla cui illustrazione si rimanda.

Il commento del rendiconto finanziario, degli aspetti particolari delle singole gestioni, trova la sua sintesi nei dati del conto economico generale e della situazione patrimoniale.

CONTO ECONOMICO GENERALE

L'attività economica dell'Ente, svolta nell'anno 1998 per conto delle Gestioni Assistenza e Previdenza, viene espressa dal conto economico generale.

Il movimento economico complessivo desunto, come è noto, in base agli attuali criteri contabili sanciti dal D.P.R. n. 696/1979, dal movimento finanziario di parte corrente integrato dalle componenti economiche che non danno luogo a movimenti finanziari (quota ammortamento mobili, macchine ed attrezzature tecniche; costo reale per la concessione di prestiti al personale; quote per adeguamento fondo indennità anzianità personale e quote ammortamento immobili, ecc.), evidenzia un risultato positivo di esercizio pari a L. 25.435.480.710, formato da un avanzo economico della gestione previdenza di L. 24.651.254.101 e da un avanzo economico della gestione assistenza di L. 784.226.609.

Pertanto, la riserva tecnica della gestione previdenza, al 31 dicembre 1997 in L. 136.055.945.725, passa a L. 160.707.199.826 e la riserva tecnica della gestione assistenza, al 31 dicembre 1997 in L. 5.127.847.913, passa a L. 5.912.074.522.

Come si può rilevare dal prospetto che segue, il risultato economico della gestione previdenza anche per l'esercizio 1998 risulta di segno positivo.

Esercizi	Avanzo (+) o Disavanzo (-) economico
1986	- 45.164.681.178
1987	- 35.336.611.896
1988	- 40.509.844.143
1989	- 12.944.541.224
1990	+ 13.218.499.444
1991	+ 51.371.337.592
1992	+ 42.921.901.140
1993	+ 18.001.563.493
1994	- 27.983.599.736
1995	- 36.867.146.836
1996	+ 5.211.823.402
1997	+ 5.858.840.418
1998	+ 24.651.254.101

SITUAZIONE PATRIMONIALE

In ordine alla situazione patrimoniale complessiva dell'Enpaf al 31 dicembre 1998, il conto consuntivo evidenzia attività per L. 212.816.726.886 e passività per L. 45.679.557.148 con un patrimonio netto di L. 167.137.169.738 così rappresentato:

- riserva tecnica gestione assistenza	L. 5.127.847.913	
- riserva tecnica gestione previdenza	L. 136.055.945.725	
- fondi di riserva (ordinaria e straordinaria)	L. 517.895.390	
- avanzo economico dell'esercizio	L. 25.435.480.710	
		L. 167.137.169.738

In dettaglio, le attività risultano costituite per L. 59.080.583.713 da disponibilità liquide; per L. 55.446.860.208 da investimenti patrimoniali; per L. 2.173.277.750 da mobili e macchine; per L. 96.115.912.625 da crediti di bilancio (residui attivi e crediti finanziari); per L. 92.590 da partite varie.

Per quanto riguarda gli investimenti patrimoniali, è da rilevare che l'importo di L. 55.446.860.208, risultante a chiusura dell'esercizio 1998, è così formato:

- mutui ipotecari	L.	25.319.456
- prestiti al personale	L.	470.650.028
- immobili di proprietà	L.	54.950.890.724
	L.	55.446.860.208

Le passività dello stato patrimoniale risultano costituite per L. 28.290.458.824 da residui passivi; per L. 1.586.814.991 da fondi di accantonamenti vari; per L. 15.801.501.843 da poste rettificative dell'attivo; per L. 781.490 da poste varie.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Completa l'intero quadro gestionale 1998 la "situazione amministrativa" la quale, mettendo in evidenza le riscossioni e i pagamenti in conto competenza e residui, la consistenza di cassa all'inizio e alla fine dell'esercizio, nonchè i residui attivi e passivi degli esercizi precedenti e di quelli cui il rendiconto si riferisce, consente la determinazione dell'avanzo di amministrazione di L. 126.837.677.042.

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI SINDACI

PAGINA BIANCA

VERBALE N. 3/1999

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL CONTO CONSUNTIVO 1998 DELL'ENTE NAZIONALE D' PREVIDENZA E DI ASSISTENZA FARMACISTI – E.N.P.A.F. - ROMA

L'anno 1999, nei giorni 18 e 21 giugno, rispettivamente alle ore 12,00 e 8,30, nella sede dell'E.N.P.A.F. - Ente Nazionale di Previdenza e di Assistenza Farmacisti - Roma – a seguito di regolare convocazione si è riunito, i Collegio Sindacale, nelle persone che in calce si sottoscrivono, con all'ordine del giorno l'esame del conto consuntivo relativo all'esercizio 1998.

Il suddetto elaborato deliberato dal Consiglio di Amministrazione dell'Ente con provvedimento n. 73 del 25 maggio c.a., che viene presentato per l'approvazione del Consiglio Nazionale nella riunione indetta per il giorno 22 giugno 1999, è costituito dai fondamentali documenti contabili e, cioè, dal rendiconto finanziario, dallo stato patrimoniale, dai conti economici delle gestioni assistenza e previdenza, dalla situazione amministrativa e dagli elenchi dei residui attivi e passivi riferiti agli anni di formazione.

Dall'esame dei suddetti elaborati il Collegio ha innanzi tutto accertato che gli stessi sono stati predisposti in relazione a quanto disposto dal D.P.R. n. 696/1979 e successive integrazioni e modifiche e che tutte le voci comprese nei documenti contabili in discorso costituiscono le risultanze delle operazioni di gestione registrate nelle scritture dell'Ente e che tutte le spese risultano debitamente corredate dagli atti giustificativi.

Le risultanze complessive del conto consuntivo in esame che reca, peraltro, anche le previsioni definitive dell'esercizio in questione sono le seguenti:

ENTRATE DI COMPETENZA:

	Previste	Accertate	Differenza +/-
a) correnti	315.358.000.000	323.608.500.133	+ 8.250.500.133
b) c/capitale	267.000.000	290.151.529	+ 23.151.529
c) partite di giro	219.400.000.000	80.884.365.524	- 138.515.634.476
Totale	535.025.000.000	404.783.017.186	- 130.241.982.814

USCITE DI COMPETENZA

	Previste	Impegnate	Differenza +/-
a) correnti	303.965.000.000	289.242.912.816	- 14.722.087.184
b) c/capitale	1.345.000.000	548.088.925	- 796.911.075
c) partite di giro	219.400.000.000	80.884.365.524	- 138.515.634.476
Totale	524..710.000.000	370.675.367.265	- 154.034.632.735

Conseguentemente l'esercizio in esame ha registrato un avanzo finanziario di competenza di L 34.107.649.921= derivante dalla differenza fra le entrate accertate di L. 404.783.017.186= e le uscite impegnate di L 370.675.367.265=. Ciò a fronte di un previsto avanzo finanziario di competenza di L. 10.315.000.000= qual differenza tra le entrate definitive previste di L. 535.025.000.000= e le uscite previste di L. 524.710.000.000=.

I suindicati risultati finanziari, comunque, risultano meglio evidenziati dai prospetti che seguono:

	Entrate previste	Uscite previste	Differenza +/-
a) correnti	315.358.000.000	303.965.000.000	- 11.393.000.000
b) c/capitale	267.000.000	1.345.000.000	+ 1.078.000.000
c) partite di giro	219.400.000.000	219.400.000.000	———
Totale	535.025.000.000	524.710.000.000	- 10.315.000.000

	Entrate accertate	Uscite impegnate	Differenza +/-
a) correnti	323.608.500.133	289.242.912.816	+ 34.365.587.317
b) c/capitale	290.151.529	548.088.925	- 257.937.396
c) partite di giro	80.884.365.524	80.884.365.524	———
Totale	404.783.017.186	370.675.367.265	+ 34.107.649.921

Il suindicato prospetto pone anche in evidenza che l'anzidetto avanzo finanziario di competenza di L. 34.107.649.921= è da attribuire alla parte corrente per L. 34.365.587.317= alla quale si contrappone la maggiore uscita di L. 257.937.396 nella parte concernente le entrate e spese, rispettivamente, accertate e impegnate per movimento di capitale. Ciò in quanto le entrate accertate e le spese impegnate per partite di giro si equivalgono nella complessiva somma di L. 80.884.365.524= .

ENTRATE

Alla data del 31 dicembre 1998 risultano accertate entrate per complessive L. 404.783.017.186= con una diminuzione di L. 130.241.982.814= rispetto a quelle previste di L. 535.025.000.000=.

Delle predette entrate accertate L. 353.889.905.860= sono state riscosse e L. 50.893.111.326= sono rimaste da riscuotere.

Le entrate rimaste da riscuotere riguardano L. 50.258.196.938= quelle correnti, L. 30.537.131= quelle in c/capitale e L. 604.377.257= le partite di giro.

Rispetto alle previsioni definitive di L. 535.025.000.000= sono state accertate, pertanto, complessivamente minori entrate per L. 130.241.982.814= e, precisamente:

L. + 8.250.500.133 nelle entrate correnti

L. + 23.151.529 nelle entrate in c/capitale

L. - 138.515.634.476 nelle partite di giro

L. 130.241.982.814

ENTRATE CORRENTI

Le maggiori entrate correnti accertate di L. 8.250.500.133= derivano dalla differenza fra le maggiori entrate di L. 11.038.453.094= accertate sui sottoindicati capitoli:

Cat. 1 – 1) contributi previdenza ordinaria	L. 1.892.479.975		
2) contributi assistenza	L. 48.347.501		
3) contributo 0,90%	L. 6.293.468.406		
4) indennità di maternità	L. 46.352.001	L. 8.280.647.883	
Cat. 3 – 1) contributo 0,15%	L. 57.966.308	L. 57.966.308	

Cat. 8 – 1) affitti immobili	L.	143.982.514		
2) interessi e premi	L.	48.000		
3) interessi attivi su mutui	L.	587.276		
4) interessi attivi su depositi c/c e vari	L.	2.438.448.323	L. 2.583.066.113	
Cat. 9 – 1) recuperi di spese per prestazioni Istituzionali	L.	116.772.790	L. 116.772.790	L. 11.038.453.094

e le minori entrate di L. 2.787.952.961 verificatesi sui capitoli appresso indicati:

Cat. 1 – 1) quote degli iscritti	L.	101.562.621		
2) quote contributi associativi	L.	20.000.000	L. 121.562.621	
Cat. 3 – 1) contributo 0,15%	L.	163.525.795	L. 163.525.795	
Cat. 6 – 1) valori trasferiti da altri enti	L.	200.000.000	L. 200.000.000	
Cat. 8 – 1) interessi attivi su quote partecipazioni ecc.	L.	8.002.630		
2) interessi su prestiti al personale	L.	16.965.639	L. 24.968.269	
Cat. 9 – 1) recuperi spese sostenute per gestione immobiliare	L.	2.241.574.785		
2) recuperi spese sostenute per beni e servizi	L.	36.321.491	L. 2.277.896.276	L. 2.787.952.961
			Totale	L. 8.250.500.133

In merito alle suesposte maggiori e minori entrate in relazione alle previsioni definitive l'Ente nella propria relazione ha fornito le necessarie delucidazioni che questo Collegio condivide ed alle quali fa rinvio.

Entrate c/capitale

In questa categoria sono state accertate entrate per L. 290.151.529= a fronte di una previsione definitiva di L. 267.000.000= con un aumento, quindi, di L. 23.151.529=.

Riguardano L. 24.700.000= per alienazione automezzi e alienazione mobili, macchine e attrezzature tecniche, L. 1.100.000= per realizzo di valori mobiliari e L. 264.351.529= riscossione mutui a medio e lungo termine e prestiti al personale.

Entrate per partite di giro

Dette entrate sono state accertate in L. 80.884.365.524= e trovano esatta corrispondenza con le uscite aventi analoga natura.

Comprendono anche la somma di L. 2.881.049.348= concernente partite in conto sospesi.

Le ulteriori entrate riguardano ritenute erariali, previdenziali ed assistenziali, trattenute per conto terzi e depositi cauzionali nonché la somma di L. 21.290.000.000= di cui al capitolo 034 delle entrate ed al n. 79 delle uscite che si riferisce a trasferimento di fondi dal c/c postale all'Istituto tesoriere.

Spese

Nei confronti delle previsioni definitive di L. 524.710.000.000= le spese impegnate durante l'esercizio in esame ammontano a complessive L. 370.675.367.265= con una diminuzione di L. 154.034.632.735=.

Delle predette spese impegnate L. 350.437.431.309= risultano pagate e L. 20.237.935.956= ancora da pagare e costituiscono i cosiddetti residui di competenza.

Le spese pagate riguardano L. 283.053.170.253= quelle correnti, L. 370.249.469= quelle in conto capitale e L. 67.014.011.587= quelle per partite di giro mentre quelle rimaste da pagare si riferiscono quanto a L. 6.189.742.563= alle spese correnti, quanto a L. 177.839.456= a quelle in c/ capitale e quanto a L. 13.870.353.937= alle partite di giro.

Spese correnti

Le spese correnti previste ammontano a L. 303.965.000.000=, quelle impegnate durante l'esercizio sono di L. 289.242.912.816=.

Pertanto sono state impegnate minori spese correnti per complessive L. 14.722.087.184=.

In particolare le suesposte minori spese concernono le seguenti categorie:

Diminuzioni

- spese per gli Organi dell'Ente	L. 76.928.032
- oneri per il personale in servizio	L. 2.397.721.163
- spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	L. 2.768.791.763
- spese per prestazioni istituzionali	L. 7.437.000.664
- trasferimenti passivi	L. 750.874.034
- oneri finanziari	L. 421.391.454
- oneri tributari	L. 23.632.598
- poste correttive e compensative di entrate correnti	L. 550.570.472
- spese non calcolabili in altre voci	L. 295.177.004
	L. 14.722.087.184

Spese per gli Organi dell'Ente

Rispetto ad una previsione definitiva di L. 380.000.000= sono state impegnate spese per L. 303.071.968=.

E' stata, quindi, realizzata una economia di L. 76.928.032= di poco superiore a quella del precedente esercizio di L. 55.725.332=.

Oneri per il personale in servizio

Questa categoria registra una diminuzione di spesa di L. 2.397.721.163= rispetto a quella prevista di L. 6.319.000.000=.

La spesa impegnata, pertanto, ammonta a L. 3.921.278.837= di cui L. 3.374.280.902= pagate e L. 546.997.935= risultano ancora da pagare.

L'Ente nella relazione illustrativa ha ampiamente motivato le spese di cui trattasi. Il Collegio, pertanto, fa rinvio alle menzionate motivazioni esprimendo perplessità in ordine a quella di cui al cap. 7 – accantonamento polizza per il personale ex art. 31 di cui alla legge 70/1975. Invita, pertanto, l'Ente a formulare apposito quesito al Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale al fine di accertare la compatibilità con le altre forme di previdenza tuttora godute dal personale dell'Ente.

Spese per acquisto di beni di consumo e servizi

Nei confronti delle previsioni definitive di L. 15.579.000.000= sono state impegnate spese per complessive L. 12.810.208.237=. E' stata, pertanto, realizzata una economia di L. 2.768.791.763=.

L'Ente nella propria relazione rappresenta, tra l'altro, che l'economia di cui sopra nonché la constatazione che tutti i capitoli della categoria in esame hanno evidenziato uscite inferiori a quelle previste denota il rigore con il quale l'Ente ha proceduto ad assumere decisioni di spesa.

In merito il Collegio, rilevato che nei confronti della spesa impegnata nel decorso esercizio (L. 10.237.487.006) quella di cui all'esercizio in esame è aumentata di L. 2.572.721.238=, non può che continuare a ribadire quanto già osservato in occasione dell'esame degli elaborati dei precedenti esercizi e, cioè, che pur apprezzando la volontà dell'Ente di pervenire al contenimento delle spese di cui trattasi, ritiene che, per l'avvenire, l'Ente debba fare ricorso nei limiti più ristretti e soltanto nei casi ritenuti assolutamente indispensabili alle consulenze tecniche, legali e attuariali (L. 749.760.802=, L. 645.608.800= nel 1997) ed a quelle per consulenze tecniche esterne (L. 395.913.688=, L. 112.837.432= nel 1997).

In tale senso anche i Ministeri vigilanti e la stessa Corte dei Conti in occasione dell'esame di precedenti elaborati sono più volte intervenuti.

Spese per prestazioni istituzionali

Questa categoria ha registrato una diminuzione di spesa di L. 7.437.000.664= rispetto a quella prevista di L. 268.190.000.000=.

E' stata impegnata, pertanto, la somma di L. 260.752.999.336= di cui L. 257.577.126.157= pagate e L. 3.175.873.179= rimaste da pagare.

La categoria comprende le spese di L. 254.341.539.336= per prestazioni istituzionali, L. 2.361.460.000= per prestazioni di assistenza e L. 2.200.000.000= per indennità di maternità per le libere professioniste di cui alla legge n. 379/1990 e L. 1.850.000.000= di cui al contributo 0,15% ex art. 17 del D.P.R. n. 371/1998 con decorrenza 1 novembre 1998.

Il capitolo in esame, peraltro, ha riscontro nelle entrate cat. 3 – cap. 8bis per lo stesso importo.

In relazione alle predette spese il Collegio condivide l'ampia relazione svolta dall'Ente nell'illustrare il bilancio in esame e ad essa fa rinvio.

Trasferimenti passivi

Rispetto alle previsioni definitive di L. 862.000.000= questa categoria ha registrato impegni per L. 111.125.966= con una diminuzione di L. 750.874.034.

Dalla relazione predisposta dall'Ente si evince che l'onere sostenuto per la corresponsione dei benefici al personale non supera l'1% delle spese per il personale in attività di servizio.

Questa categoria comprende anche i valori per la copertura dei periodi assicurativi trasferiti ad altri enti ammontanti a L. 71.736.466=. Ribadisce, all'uopo, il Collegio l'osservazione fatta nel precedente esercizio e cioè che il notevole divario fra spese previste per il titolo in questione e quelle impegnate si ritiene debba attribuirsi ad errate previsioni.

Oneri finanziari

Gli oneri finanziari riguardano impegni per complessive L. 283.608.546= e concernono interessi passivi per L. 279.231.146= e commissioni bancarie per L. 4.377.400=

L'Ente nella più volte citata relazione ha brevemente illustrato le suesposte cifre comparandole sia alle spese previste, sia con riguardo a quelle del conto consuntivo dell'esercizio decorso.

Oneri tributari

Detta categoria prevede L. 11.000.000.000= quale previsione definitiva di cui L. 10.976.367.402= impegnate, L. 10.940.803.402= pagate, L. 35.564.000= rimaste da pagare e L. 23.632.598= per economie realizzate.

L'Ente nella propria relazione ha specificato i principali tributi pagati.

Per quanto riguarda, poi, le economie di L. 550.570.472.= e L. 295.177.004= verificatesi nei confronti delle previsioni definitive, rispettivamente, nelle poste correttive e compensative di entrate correnti e nelle spese non classificabili in altre voci si fa rinvio a quanto rappresentato dall'Ente nella più volte citata relazione all'elaborato in esame.

Spese in c/capitale

Le spese previste per movimento di capitale ammontano a complessive L. 1.345.000.000= di cui L. 548.088.925= impegnate, L. 370.249.469= pagate e L. 177.839.456= rimaste da pagare.

Le spese impegnate si riferiscono:

a) quanto a L. 74.123.959= a spese che incrementano il patrimonio immobiliare
b) quanto a L. 42.500.000= ad acquisto di automezzi
c) quanto a L. 266.780.721= ad acquisto di mobili macchine ed attrezzature
d) quanto a L. 144.684.285= a concessione di prestiti al personale.

Spese per partite di giro

Dette spese concordano con le corrispondenti entrate nell'ammontare complessivo di spese impegnate di L. 60.884.365.524=.

Residui attivi

I residui attivi all'inizio dell'esercizio ammontavano a L. 107.680.794.229=.

Durante il corso dell'esercizio ne sono stati riscossi L. 53.616.276.959=, rimasti da riscuotere L. 45.154.440.827=.

Ciò in quanto si sono verificati maggiori accertamenti per L. 444.371.722= e minori accertamenti per L. 9.354.448.165=.

Se poi ai suddetti residui attivi rimasti da riscuotere (L. 45.154.440.827=) vengono sommati quelli derivanti dalla competenza ammontanti a L. 50.893.111.326= si ottiene a fine esercizio una massa attiva di residui di L. 96.047.552.153= (L. 45.154.440.827 + L. 50.893.111.326).

Residui passivi

I residui passivi all'inizio dell'esercizio ammontavano a L. 19.111.162.780=. Durante il corso dell'esercizio ne sono stati pagati per L. 9.731.634.386=, rimasti da pagare per L. 8.052.522.868= e radiati per L. 1.327.005.526=.

Pertanto alla fine dell'esercizio esistono residui passivi provenienti dagli esercizi precedenti per L. 8.052.522.868= che sommati a quelli provenienti dalla competenza dell'esercizio ammontanti a L. 20.237.935.956= danno luogo ad una massa totale di residui passivi di L. 28.290.458.824= (L. 8.052.522.868 + L. 20.237.935.956).

Fondo di cassa e avanzo di amministrazione

Fondo cassa allo 01.01.1998		L. + 11.743.466.589
a) Riscossioni		
Riscossioni in c/competenza	L. 353.889.905.860	
Riscossioni in c/residui	L. 53.616.276.959	L. + 407.506.182.819
b) Pagamenti		
Pagamenti in c/competenza	L. 350.437.431.309	
Pagamenti in c/residui	L. 9.731.634.386	L. - 360.169.065.695
Fondo cassa al 31.12.1998		L. + 59.080.583.713

Conseguentemente l'avanzo di amministrazione viene così determinato

Fondo cassa al 31.12.1998		L. + 59.080.583.713
Residui attivi		
Provenienti da esercizi precedenti	L. + 45.154.440.827	
Provenienti dalla competenza	L. + 50.893.111.326	L. + 96.047.552.153
Residui passivi		
Provenienti da esercizi precedenti	L. - 8.052.522.868	
Provenienti dalla competenza	L. - 20.237.935.956	L. - 28.290.458.824
Avanzo di amministrazione al 31.12.1998		L. + 126.837.677.042

Conto economico e stato patrimoniale

Relativamente al conto economico dell'esercizio si rappresenta che il risultato positivo di L. 25.435.480.710= (di cui L. 24.651.254.101 si riferiscono alla gestione previdenza e L. 784.226.609 alla gestione assistenza) deriva dalla differenza fra le entrate correnti accertate di L. 323.608.500.133= e le spese correnti impegnate di L. 289.242.912.816=, nonché dalle altre poste che concorrono alla determinazione del risultato dell'esercizio che complessivamente ammontano per le entrate a L. 1.793.423.248= e per le spese a L. 10.723.529.855=.

Lo stato patrimoniale presenta alla fine dell'esercizio in esame un totale di attività per L. 212.816.726.886=, un totale di passività per L. 45.679.557.148= con un aumento rispetto all'esercizio precedente di L. 25.435.480.710= pari al risultato positivo conseguito durante l'esercizio per effetto della gestione.

Al fine comunque di avere una visione sintetica della gestione relativa all'anno 1998 e come, peraltro, già fatto per gli anni precedenti si evidenziano di seguito gli elementi più significativi della stessa posti a confronto con i risultati del precedente esercizio:

a) il fondo di cassa che all'inizio della gestione presentava un saldo positivo di L. 11.743.466.589= è passato a L. 59.080.583.713= con un aumento di L. 47.337.117.124=;

b) l'avanzo di amministrazione che all'inizio della gestione era di L. 100.313.098.038= è passato a L. 126.837.677.042= con un aumento di L. 26.524.579.004=;

c) il conto economico generale presenta un avanzo economico di L. 25.435.480.710= mentre quello del precedente esercizio presentava un avanzo soltanto di L. 6.669.507.031=. L'aumento, pertanto, è stato di L. 18.765.973.679=.

Ciò premesso ed accertato che le scritture finali dell'esercizio 1997 in ordine alla consistenza di cassa, ai residui attivi e passivi nonché agli elementi patrimoniali concordano con quelle iniziali dell'esercizio 1998 e che le scritture finali dell'esercizio in esame concordano con quelle contabili dell'Ente, il Collegio ritiene che il conto consuntivo di cui trattasi possa essere approvato nelle risultanze proposte.

Tuttavia come già avvenuto in sede di relazione ai precedenti bilanci, il Collegio ribadisce le raccomandazioni affinché le spese legali e quelle per consulenze professionali esterne vengano contenute nei limiti più ristretti e nei casi ritenuti assolutamente indispensabili.

Inoltre il Collegio in merito alla definitiva situazione del personale invita l'Ente ad intensificare le azioni già intraprese al fine di acquisire personale e ciò per non compromettere le attività istituzionali dell'Ente ed evitare anche il ricorso alle consulenze esterne.

Circa, poi, la gestione di cassa il Collegio ribadisce le raccomandazioni affinchè l'Ente intensifichi le azioni per la riscossione immediata dei residui attivi in particolare quelli provenienti dagli esercizi più remoti e provveda con urgenza al pagamento dei residui passivi soprattutto quelli che possano dar luogo ad interessi moratori o altre somme aggiuntive.

Nella considerazione, poi, che i residui sia attivi che passivi influiscono, come è noto, sul risultato di esercizio modificando, peraltro, anche la situazione finanziaria, il Collegio ribadisce la raccomandazione agli Organi responsabili affinchè venga fatta annualmente una completa revisione degli stessi al fine di eliminare dalle scritture contabili quelli ritenuti assolutamente inesigibili, ovviamente dopo aver espletato tutte le azioni del caso, e quelli ove non sussista più l'obbligo di pagamento.

IL COLLEGIO SINDACALE

PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Dr. Emilio Croce	Presidente
Dr. Maurizio Pace	Vice Presidente
Dr. Benito Zampi	Tesoriere

Dr.ssa Stefania Dalfrà
Dr. Michele De Nicotera
Dr.ssa Antonella Ferrini
Dr. Alvise Gallina
Dr. Salvatore Giunta
Dr. Giuseppe Listo
Dr. Oscar Sabelli
Dr. Guido Visco Gilardi

COMITATO ESECUTIVO

Dr. Emilio Croce
Dr. Maurizio Pace
Dr.ssa Stefania Dalfrà
Dr. Oscar Sabelli
Dr. Guido Visco Gilardi

COLLEGIO DEI SINDACI

Dr.ssa Anna Concetta Curtilli
Dr. Guido Cavaliere
Dr. Domenico Monteleone
Dr. Paolo Picchio

DIRETTORE GENERALE: Avv. Marco Lazzaro

PAGINA BIANCA

Rendiconto finanziario

PAGINA BIANCA

ENTRATE

Entrate ***E.N.P.A.F.***

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI ACCERTATI		
			In aumento	In diminuzione					In più	In meno
	TITOLO E1 ENTRATE CONTRIBUTIVE									
	CATEGORIA E101 ALIQUOTE CONTRIBUTIVE.									
001 E101001	CONTRIBUTI PREVIDENZA ORDINARI	142 200.000 000	4 400.000 000	0	146.600.000.000	129.317.913.484	19.174.566.491	148 492.479 975	1 892 479 975	0
002 E101002	CONTRIBUTO UNA TANTUM PREVIDENZA 1996	0	0	0	0	0	0	0	0	0
003 E101003	CONTRIBUTI ASSISTENZA	2.960 000.000	95 000.000	0	3.055 000.000	2.713.716.325	389.631.176	3.103.347.501	48 347.501	0
004 E101004	CONTRIBUTO 0,90% - LEGGE 11.7.77 N.395	121.000.000 000	4.000.000.000	0	125.000.000 000	109.168.746 991	22.124 721.415	131.293 468.406	6.293.468.406	0
005 E101005	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE GESTIONE PREVIDENZA PER RISCATTI DI PERIODI DI ANZIANITA'	145.000.000	0	0	145.000.000	10.760 071	32.677.308	43.437.379	0	101 562.621
006 E101006	QUOTE DI CONTRIBUTI ASSOCIATIVI UNA TANTUM	20.000.000	0	0	20.000.000	0	0	0	0	20 000 000

RENDICONTO FINANZIARIO 1998

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI ATTIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
18.914.376.762	13.754 533 059	4.967 967.780	18.722.500.839	0	191.875.923	147.846.000.000	143.072 446.543	0	4.773.553.457	24.142.534.271
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
331.656.000	328 906.000	1.530.000	330.436.000	0	1.220.000	3.080.000.000	3.042.622.325	0	37.377.675	391.161.176
53.260.108.368	28.139.364.415	16.123.136.670	44.262.501 085	0	8.997.607.283	120 000.000.000	137.308.111.406	17.308.111.406	0	38.247.858.085
2.011.483 547	664.042.034	1.307.622.111	1.971.664.145	0	39.819.402	800.000.000	674.802.105	0	125.197.895	1.340.299.419
0	0	0	0	0	0	20.000.000	0	0	20.000.000	0

Entrate ***E.N.P.A.F.***

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI ACCERTATI		
			in aumento	in diminuzione					in più	in meno
007 E101007	INDENNITA' DI MATERNITA' PER LE LIBERE PROFESSIONISTE - LEGGE 11.12.90 N.397	2.360.000 000	76.000.000	0	2.436.000.000	2.172 437.721	309.914.280	2.482.352.001	46 352.001	0
07A E10107A	CONTRIBUTI PREVIDENZA AGGIUNTIVA	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: I		**268.685.000.000**	**8.571.000.000**	**0**	**277.256.000.000**	**243.383.574.592**	**42.031.510.670**	**285.415.085.262**	**8.280.647.883**	**121.562.621**
	CATEGORIA E102 QUOTE PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI									
000 E102000		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: II		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Totale per il TITOLO: I		**268.685.000.000**	**8.571.000.000**	**0**	**277.256.000.000**	**243.383.574.592**	**42.031.510.670**	**285.415.085.262**	**8.280.647.883**	**121.562.621**
	TITOLO E2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI									
	CATEGORIA E203 TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO									
008 E203008	CONTRIBUTO 0,15% - ART. 20 D.P.R. 21.2.89 N. 94 QUALE CORRISPETTIVO DI PRESTAZIONI FARMACEUTICHE	11.100.000.000	0	1.850.000.000	9.250 000 000	6.210.461.695	3.097.504.613	9.307.966.308	57.966.308	0

RENDICONTO FINANZIARIO 1998

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI ATTIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
264.541.825	263.005.825	828 000	263 833.825	0	708.000	2.450.000.000	2.435.443.546	0	14 556.454	310.742.280
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
74.782.166.502	43.149.851.333	22.401.084.561	65.550.935.894	0	9.231.230.608	274.196.000.000	286.533.425.925	17.308.111.406	4.970.685.481	64.432.595.231
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
74.782.166.502	43.149.851.333	22.401.084.561	65.550.935.894	0	9.231.230.608	274.196.000.000	286.533.425.925	17.308.111.406	4.970.685.481	64.432.595.231
20 056.211 263	6.571 160.926	13.727.284.679	20 298.445.605	242.234.342	0	10.000.000.000	12.781.622.621	2.781.622.621	0	16.824.789.292

Entrate **E.N.P.A.F.**

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI in aumento	VARIAZIONI in diminuzione	DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI ACCERTATI	in più	in meno
008b E203008b	CONTRIBUTO 0,15% EX ART. 17 D.P.R. N. 371/98 CON DECORRENZA 1.11.1998	0	1.850.000 000	0	1.850 000.000	104.846.696	1.581.627.509	1.686.474.205	0	163.525.795
Totale per la CATEGORIA: III		**11.100.000.000**	**1.850.000.000**	**1.850.000.000**	**11.100.000.000**	**8.315.308.391**	**4.679.132.122**	**10.994.440.513**	**57.966.308**	**163.525.795**
	CATEGORIA E204 TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI									
000 E204000		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: IV		0	0	0	0	0	0	0	0	0
	CATEGORIA E205 TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE									
000 E205000		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: V		0	0	0	0	0	0	0	0	0
	CATEGORIA E206 TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO									
009 E206009	VALORI TRASFERITI DA ALTRI ENTI DI PREVIDENZA PER LA COPERTURA DEI PERIODI ASSICURATIVI - LEGGE N.45/90	200.000.000	0	0	200.000.000	0	0	0	0	200.000.000

RENDICONTO FINANZIARIO 1998

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI ATTIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
0	0	0	0	0	0	1.850.000.000	104.846.696	0	1.745.153.304	1.581.627.509
20.056.211.263	6.571.160.926	13.727.284.679	20.298.445.605	242.234.342	0	11.850.000.000	12.886.469.317	2.781.622.621	1.745.153.304	18.406.416.801
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	200.000.000	0	0	200.000.000	0

Entrate ***E.N.P.A.F.***

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI ACCERTATI		
			in aumento	in diminuzione					in più	in meno
Totale per la CATEGORIA: VI		200.000.000	0	0	200.000.000	0	0	0	0	200.000.000
Totale per il TITOLO: II		11.300.000.000	1.850.000.000	1.850.000.000	11.300.000.000	6.315.308.391	4.679.132.122	10.994.440.513	57.966 308	363.525.795
	TITOLO E3 ALTRE ENTRATE									
	CATEGORIA E307 ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI									
000 E307000		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: VII		0	0	0	0	0	0	0	0	0
	CATEGORIA E308 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI									
010 E308010	AFFITTI DI IMMOBILI	17.500.000.000	1.500 000.000	0	19.000.000 000	16 645 478.922	2.498.503 592	19.143 982 514	143.982.514	0
011 E308011	INTERESSI E PREMI SU TITOLI A REDDITO FISSO	0	0	0	0	48.000	0	48.000	48.000	0
012 E308012	INTERESSI ATTIVI SU MUTUI	12.000.000	0	0	12.000 000	11.330.793	1.256.483	12.587.276	587.276	0

RENDICONTO FINANZIARIO 1998

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI ATTIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
0	0	0	0	0	0	200.000.000	0	0	200.000.000	0
20.056.211.263	6.571.160.926	13.727.284.679	20.298.445.605	242.234.342	0	12.050.000.000	12.686.469.317	2.781.622.621	1.945.153.304	18.406.416.801
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.582.367.965	2.245 896.198	3.519.385.358	5.765.281.556	182.913.591	0	16.900 000.000	18.891.375.120	1.991.375.120	0	6.017.888.950
0	0	0	0	0	0	0	48.000	48.000	0	0
73.579.848	4.695.717	69 171.091	73.866.808	286.960	0	12.000.000	16.026.510	4.026.510	0	70.427.574

Entrate **E.N.P.A.F.**

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI ACCERTATI		
			in aumento	in diminuzione					in più	in meno
013 E308013	INTERESSI ATTIVI SU DEPOSITI, C/C E VARIE	0	350.000.000	0	350 000 000	2 073.011.667	715.436 656	2.788.448.323	2.438.448.323	0
014 E308014	INT. ATTIVI SU QUOTE PARTECIPAZIONE ISCRITTI ALL'ONERE GEST. PREV. PER RISCATTI DI PERIODI DI ANZIANITA'	128.000 000	0	0	128.000.000	113 074 575	6.922.795	119 997.370	0	8.002 630
015 E308015	INTERESSI SU PRESTITI AL PERSONALE	42.000.000	0	0	42.000.000	24 989.050	45.311	25.034.361	0	16 965.639
015bis 308015bi	INTERESSI DI MORA	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: VIII		**17.682.000.000**	**1.850.000.000**	**0**	**19.532.000.000**	**18.867.933.007**	**3.222.164.837**	**22.090.097.844**	**2.583.066.113**	**24.968.269**
	CATEGORIA E309 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI									
016 E309016	RECUPERI DI SPESE SOSTENUTE PER CONTO DELLA GESTIONE IMMOBILIARE:	6.920.000.000	0	0	6.920.000.000	4 353 035.906	325.389.309	4 678 425.215	0	2.241 574.785
017 E309017	RECUPERI DI SPESE SOSTENUTE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO, SERVIZI E VARIE	50.000.000	0	0	50.000.000	13 678.509	0	13.678 509	0	36.321.491

RENDICONTO FINANZIARIO 1998

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI ATTIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
220.504.349	218.379.083	21.062.095	239.441.178	18.936.829	0	0	2.291.390.750	2.291.390.750	0	738.498.751
6.844.302	906.760	0	906.760	0	5 937.542	128.000.000	113.981.335	0	14.018.665	6.922.795
1.606.042	839.289	766.753	1.606.042	0	0	42.000.000	25.828.339	0	16.171.661	812.064
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.884.902.506	2.470.717.047	3.610.385.297	8.081.102.344	202.137.380	5.937.542	17.082.000.000	21.338.650.054	4.286.840.380	30.190.326	6.832.550.134
1.269.363.208	344.771.119	807.312.074	1.152.083.193	0	117.280.015	6.500.000.000	4.697 807.025	0	1.802.192.975	1.132.701.383
60.855.919	60.855.919	0	60.855.919	0	0	50.000.000	74.534.428	24.534.428	0	0

Entrate ***E.N.P.A.F.***

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI ACCERTATI		
			in aumento	in diminuzione					in più	in meno
018 E309018	RECUPERI DI SPESE SOSTENUTE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	300.000.000	0	0	300.000.000	416.772.790	0	416.772.790	116.772.790	0
18A E30918A	RECUPERI DI SPESE GENERALI SOSTENUTE PER CONTO ASSICURAZIONE MALATTIE	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: IX		7.270.000.000	0	0	7.270.000.000	4.783.487.205	325.389.309	5.108.876.514	116.772.790	2.277.896.276
	CATEGORIA E310 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI									
000 E310000		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: X		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per il TITOLO: III		24.952.000.000	1.850.000.000	0	26.802.000.000	23.651.420.212	3.547.554.146	27.198.974.358	2.699.838.903	2.302.864.545
Totale Entrate Correnti		304.937.000.000	12.271.000.000	1.850.000.000	315.358.000.000	273.350.303.195	50.258.196.938	323.608.500.133	11.038.453.094	2.787.952.961
	TITOLO E4 ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI									
	CATEGORIA E411 ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI									

RENDICONTO FINANZIARIO 1998

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI ATTIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
0	0	0	0	0	0	300.000.000	416.772.790	116.772.790	0	0
72.948 612	0	72.948 612	72.948.612	0	0	0	0	0	0	72.948.612
1.403.167.739	405.627.038	880.260.686	1.285.887.724	0	117.280.015	6.850.000.000	5.189.114.243	141.307.218	1.802.192.975	1.205.649.995
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7.288.070.245	2.876.344.085	4.490.645.983	7.366.990.068	202.137.380	123.217.557	23.932.000.000	26.527.764.297	4.428.147.598	1.832.383.301	8.038.200.129
102.126.448.010	52.597.356.344	40.619.015.223	93.216.371.567	444.371.722	9.354.448.165	310.178.000.000	325.947.659.539	24.517.881.625	8.748.222.086	90.877.212.161

Entrate ***E.N.P.A.F.***

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI ACCERTATI		
			in aumento	in diminuzione					in più	in meno
18B E411188	ALIENAZIONE DI IMMOBILI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: XI		0	0	0	0	0	0	0	0	0
	CATEGORIA E412 ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE									
019 E412019	ALIENAZIONE AUTOMEZZI	14.000.000	0	0	14.000 000	0	16.000 000	16.000.000	2 000.000	0
020 E412020	ALIENAZIONE MOBILI, MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNICHE	0	0	0	0	8.700.000	0	8 700 000	8.700.000	0
Totale per la CATEGORIA: XII		14.000.000	0	0	14.000.000	8.700.000	16.000.000	24.700.000	10.700.000	0
	CATEGORIA E413 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI									
021 E413021	REALIZZO DI TITOLI EMESSI O GARANTITI DALLO STATO ED ASSIMILATI - gestione previdenza	0	0	0	0	1.100.000	0	1 100 000	1.100 000	0
022 E413022	REALIZZO DI TITOLI EMESSI O GARANTITI DALLO STATO ED ASSIMILATI - gestione assistenza	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: XIII		0	0	0	0	1.100.000	0	1.100.000	1.100.000	0

RENDICONTO FINANZIARIO 1998

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI ATTIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	14.000.000	0	0	14.000.000	16.000.000
0	0	0	0	0	0	0	8.700.000	8.700.000	0	0
0	0	0	0	0	0	14.000.000	8.700.000	8.700.000	14.000.000	16.000.000
0	0	0	0	0	0	0	1.100.000	1.100.000	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	1.100.000	1.100.000	0	0

Entrate ***E.N.P.A.F.***

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI ACCERTATI		
			in aumento	in diminuzione					in più	in meno
	CATEGORIA E414 RISCOSSIONE DI CREDITI									
023 E414023	PRELEVAMENTI DI DEPOSITI BANCARI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
024 E414024	RISCOSSIONE MUTUI A MEDIO E LUNGO TERMINE	123.000.000	0	0	123 000.000	103.147.822	14 387 797	117.535.619	0	5.464 381
025 E414025	RISCOSSIONE DI PRESTITI AL PERSONALE	130 000.000	0	0	130 000.000	146 666.576	149.334	146 815.910	16 815 910	0
Totale per la CATEGORIA: XIV		253.000.000	0	0	253.000.000	249.814.398	14.537.131	264.351.529	16.815.910	5.464.381
Totale per il TITOLO: IV		267.000.000	0	0	267.000.000	259.614.398	30.537.131	290.151.529	28 615.910	5.464.381
	TITOLO E5 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE CATEGORIA E515 TRASFERIMENTI DALLO STATO									
000 E515000		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: XV		0	0	0	0	0	0	0	0	0

RENDICONTO FINANZIARIO 1998

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI ATTIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
206.995 857	12 924.763	194.071.094	206 995 857	0	0	123 000.000	116.072.585	0	6.927.415	208 458.891
45.350.474	42.791 555	2.558.919	45.350.474	0	0	130.000.000	189.458.131	59.458.131	0	2.708 253
252.346.331	55.716.318	196.630.013	252.346.331	0	0	253.000.000	305.530.716	59.458.131	6.927.415	211.167.144
252.346.331	55.716 318	196.630.013	252.346.331	0	0	267.000.000	315.330.716	69.258.131	20.927.415	227.167.144
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Entrate ***E.N.P.A.F.***

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI ACCERTATI	in più	in meno
			in aumento	in diminuzione						
	CATEGORIA E516 TRASFERIMENTI DALLE REGIONI									
000 E516000		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: XVI		0	0	0	0	0	0	0	0	0
	CATEGORIA E517 TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE									
000 E517000		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: XVII		0	0	0	0	0	0	0	0	0
	CATEGORIA E518 TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO									
000 E518000		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: XVIII		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per il TITOLO: V		0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TITOLO E6 ACCENSIONE DI PRESTITI									

RENDICONTO FINANZIARIO 1998

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI ATTIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Entrate ***E.N.P.A.F.***

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI ACCERTATI		
			in aumento	in diminuzione					in più	in meno
	CATEGORIA E619 ASSUNZIONE DI MUTUI									
000 E619000		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: XIX		0	0	0	0	0	0	0	0	0
	CATEGORIA E620 ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI									
026 E620026	ANTICIPAZIONI BANCARIE	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: XX		0	0	0	0	0	0	0	0	0
	CATEGORIA E621 EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI									
000 E621000		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: XXI		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per il TITOLO: VI		0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TITOLO E7 PARTITE DI GIRO									

RENDICONTO FINANZIARIO, 1998

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI ATTIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Entrate ***E.N.P.A.F.***

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI ACCERTATI		
			in aumento	in diminuzione					in più	in meno
	CATEGORIA E722 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO									
027 E722027	RITENUTE ERARIALI SU R.L.D. E REDDITI ASSIMILATI.	35.000.000.000	0	0	35.000.000 000	55.269 443 293	0	55.269.443.293	20.269.443 293	0
028 E722028	RITENUTE ERARIALI SU R L.A	600.000.000	0	0	600 000.000	646 507.143	0	646.507.143	46 507.143	0
029 E722029	RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	1.800.000 000	0	0	1.800 000.000	354.052 335	0	354.052 335	0	1 445 947.665
030 E722030	TRATTENUTE PER CONTO TERZI - DEPOSITI CAUZIONALI	500 000 000	0	0	500.000 000	169 415.400	0	169 415.400	0	330 584.600
031 E722031	RIMBORSI DI SOMME PAGATE PER CONTO TERZI - FONDO SPESE ISTRUTTORIA MUTUI IPOTECARI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
032 E722032	PARTITE IN C/SOSPESI:	1.000.000.000	0	0	1.000.000.000	2.550.570.096	330 479.252	2 881.049.348	1.881.049.348	0

RENDICONTO FINANZIARIO 1998

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI ATTIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
0	0	0	0	0	0	35.000 000 000	55.269 443.293	20.269.443.293	0	0
17.800	17.800	0	17.800	0	0	600.000 000	646.524.943	46.524.943	0	0
8.169	8.169	0	8.169	0	0	1.800.000.000	354.060.504	0	1.445.939.496	0
0	0	0	0	0	0	500.000 000	169.415.400	0	330.584.600	0
3.644.693	0	3.644.693	3 644.693	0	0	0	0	0	0	3.644.693
4.437.564.353	111.922.488	4.325 641.865	4 437.564 353	0	0	1 000.000.000	2.662.492.584	1.662.492.584	0	4.656.121.117

Entrate ***E.N.P.A.F.***

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI ACCERTATI		
			in aumento	in diminuzione					in più	in meno
033 E722033	MAGGIORAZIONE TRATTAMENTO PENSIONISTICO EX COMBATTENTI ART. 6 LEGGE 15.4.85 N. 140	500 000 000	0	0	500.000.000	0	273.898.005	273.898.005	0	226 101.995
034 E722034	MOVIMENTO GIRO FONDI	180 000 000 000	0	0	180 000 000 000	21 290 000 000	0	21.290.000 000	0	158 710 000 000
034bis 722034bi	INTROITI PER CONTO GESTIONE ASSICURAZIONE MALATTIE	0	0	0	0	0	0	0	0	0
999 E999999	CONTO DI GIRO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: XXII		219.400.000.000	0	0	219.400.000.000	80.279.988.267	604.377.257	80.884.365.524	22.196.999.784	160.712.634.260
Totale per il TITOLO: VII		219.400.000.000	0	0	219.400.000.000	80.279.988.267	604.377.257	80.884.365.524	22.196.999.784	160.712.634.260

RENDICONTO FINANZIARIO 1998

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI ATTIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
856.236.975	851.255.840	4 981 135	856 236 975	0	0	500.000 000	851.255.840	351.255 840	0	278.879.140
0	0	0	0	0	0	180.000.000.000	21.290 000.000	0	158.710.000.000	0
4.527.898	0	4.527.898	4.527.898	0	0	0	0	0	0	4.527.898
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.301.999.888	963.204.297	4.338.795.591	5.301.999.888	0	0	219.400.000.000	81.243.192.564	22.329.716.660	160.486.524.096	4.943.172.848
5.301.999.888	963.204.297	4.338.795.591	5.301.999.888	0	0	219.400.000.000	81.243.192.564	22.329.716.660	160.486.524.096	4.943.172.848

Entrate ***E.N.P.A.F.***

CAPITOLO			GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
			PREVISIONI				SOMME ACCERTATE				
CODIFICA CAPITOLO		DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI ACCERTATI		
				in aumento	in diminuzione					in più	in meno
Riepilogo totali											
E1	I	ENTRATE CONTRIBUTIVE	268.685.000.000	8.571.000.000	0	277.256.000.000	243.383.574.592	42.031.510.670	285.415.085.262	8.280.847.883	121.562.621
E2	II	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	11.300.000.000	1.850.000.000	1.850.000.000	11.300.000.000	6.315.306.391	4.679.132.122	10.994.440.513	57.966.308	363.525.795
E3	III	ALTRE ENTRATE	24.952.000.000	1.850.000.000	0	26.802.000.000	23.651.420.212	3.547.554.146	27.198.974.358	2.699.838.903	2.302.864.545
E4	IV	ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E	267.000.000	0	0	267.000.000	259.614.398	30.537.131	290.151.529	28.615.910	5.464.381
E5	V	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E6	VI	ACCENSIONE DI PRESTITI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E7	VII	PARTITE DI GIRO	219.400.000.000	0	0	219.400.000.000	80.279.988.267	604.377.257	80.884.365.524	22.196.999.784	160.712.634.260
Totale per le Entrate:			524.604.000.000	12.271.000.000	1.850.000.000	535.025.000.000	353.889.905.860	50.893.111.326	404.783.017.186	33.264.068.788	163.506.051.602

RENDICONTO FINANZIARIO 1998

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI ATTIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
per titolo										
74.782.166.502	43.149.851.333	22.401.084.561	65.550.935.894	0	9.231.230.608	274.196.000.000	286.533.425.925	17.308.111.406	4.970.685.461	64.432.595.231
20.056.211.263	6.571.160.926	13.727.284.679	20.298.445.605	242.234.342	0	12.050.000.000	12.886.469.317	2.781.622.621	1.945.153.304	18.406.416.801
7.288.070.245	2.876.344.085	4.490.645.983	7.366.990.068	202.137.380	123.217.557	23.932.000.000	26.527.764.297	4.428.147.596	1.832.383.301	8.038.200.129
252.346.331	55.716.318	196.630.013	252.346.331	0	0	267.000.000	315.330.716	69.258.131	20.927.415	227.167.144
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.301.999.888	963.204.297	4.338.795.591	5.301.999.888	0	0	219.400.000.000	81.243.192.564	22.329.716.860	160.486.524.096	4.943.172.848
107.680.794.229	53.616.276.959	45.154.440.827	98.770.717.786	444.371.722	9.354.448.165	529.845.000.000	407.506.182.819	46.916.856.416	169.255.673.597	96.047.552.153

PAGINA BIANCA

SPESE

Spese **E.N.P.A.F.**

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALE IMPEGNI		
			in aumento	in diminuzione					in più	in meno
	TITOLO U1 SPESE CORRENTI									
	CATEGORIA U101 SPESE PER GLI ORGANI DELL' ENTE									
001 U101001	COMPENSI FISSI, MEDAGLIE PRESENZA, IND MISSIONE, RIMB SPESE VIAGGIO PRESIDENTE, OO.CC., COMMISSIONI E COLLEGIO SINDACI	380.000.000	0	0	380 000.000	298.203.968	4.868.000	303.071 968	0	76.928.032
Totale per la CATEGORIA: I		380.000.000	0	0	380.000.000	298.203.968	4.868.000	303.071.968	0	76.928.032
	CATEGORIA U102 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO									
002 U102002	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE	3.200.000.000	0	0	3.200.000.000	2.240.149.123	0	2.240.149.123	0	959.850.877
003 U102003	COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO ED INCENTIVANTI LA PRODUTTIVITA' E MAGGIORAZIONI DI	1.036.000.000	0	0	1.036.000.000	331.231.106	468.974.572	800 205.678	0	235.794 322
004 U102004	STIPENDI PER TURNI INDENNITA' E RIMBORSI MISSIONI ALL' INTERNO	20.000.000	0	0	20.000.000	5.694.828	0	5.694.828	0	14.305.172

RENDICONTO FINANZIARIO 1998

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
				in più	in meno			in più	in meno	
17.696.651	15.967.277	0	15.967.277	0	1.729.374	380.000.000	314.171.245	0	65.828.755	4.868.000
17.696.651	15.967.277	0	15.967.277	0	1.729.374	380.000.000	314.171.245	0	65.828.755	4.868.000
0	0	0	0	0	0	3.200.000.000	2.240.149.123	0	959.850.877	0
424.184.937	424.184.937	0	424.184.937	0	0	1.036.000.000	755.416.043	0	280 583.957	468 974.572
1.454.862	1.454.862	0	1.454.862	0	0	20 000.000	7.149.690	0	12.850.310	0

Spese **E.N.P.A.F.**

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALE IMPEGNI		
			in aumento	in diminuzione					in più	in meno
005 U102005	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE TRASPORTO PER MISSIONI ALL' ESTERNO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
006 U102006	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE	1.580.000.000	0	0	1.580 000.000	558.933.533	78.023.363	636 956.896	0	943.043.104
007 U102007	ACCANTONAMENTO POLIZZA PERSONALE - EX ART. 31 - LEGGE N. 70/1975	200.000.000	0	0	200.000.000	190.775.729	0	190 775.729	0	9.224.271
008 U102008	ALTRI ONERI SOCIALI A CARICO DELL' ENTE	50.000.000	0	0	50.000.000	11.479 802	0	11.479 802	0	38.520.198
009 U102009	CORSI PER IL PERSONALE E PARTECIPAZIONE ALLE SPESE PER CORSI	70.000.000	0	0	70.000.000	0	0	0	0	70.000.000
010 U102010	SERVIZIO SOSTITUTIVO DI MENSA	163 000.000	0	0	163.000.000	36.016.781	0	36.016.781	0	126.983.219
Totale per la CATEGORIA: II		6.319.000.000	0	0	6.319.000.000	3.374.280.902	546.997.935	3.921.278.837	0	2.397.721.163
	CATEGORIA U103 ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA									

RENDICONTO FINANZIARIO 1998

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
74.877.741	74.877.541	0	74.877.541	0	200	1.580.000.000	633.811.074	0	946.188.926	78 023.363
0	0	0	0	0	0	200.000.000	190.775.729	0	9.224.271	0
0	0	0	0	0	0	50.000.000	11.479.802	0	38 520.198	0
0	0	0	0	0	0	70.000.000	0	0	70.000.000	0
58.901.556	10.914.176	0	10.914.176	0	47.987.380	163.000.000	46.930.957	0	116 069.043	0
559.419.096	511.431.516	0	511.431.516	0	47.987.580	6.319.000.000	3.885.712.418	0	2.433.287.582	546.997.935

Spese **E.N.P.A.F.**

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALE IMPEGNI		
			in aumento	in diminuzione					in più	in meno
000 U103000		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: III		0	0	0	0	0	0	0	0	0
	CATEGORIA U104 SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI									
011 U104011	SPESE PER L'ACQUISTO DI CANCELLERIA E STAMPATI	150 000 000	0	0	150 000.000	38 030.458	0	38 030.458	0	111.969.542
012 U104012	ACQUISTO LIBRI, RIVISTE, GIORNALI ED ALTRE PUBBLICAZIONI	15 000 000	0	0	15.000.000	5 128 000	1.097.000	6.225.000	0	8 775.000
013 U104013	MANUTENZIONE ED ESERCIZIO MEZZI DI TRASPORTO	30.000.000	0	0	30.000.000	20.905.585	0	20.905.585	0	9.094.415
014 U104014	MANUTENZIONE, NOLEGGIO ED ATTREZZATURE TECNICHE	110.000.000	0	0	110.000.000	50.973.180	2.580.000	53.553.180	0	56.446.820
015 U104015	ACQUISTO VESTIARIO E DIVISE PERSONALE D'ORDINE	5.000.000	0	0	5.000 000	990.002	0	990.002	0	4.009.998

RENDICONTO FINANZIARIO 1998

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.637.447	3.043.680	810.152	3.853.832	0	783.615	150.000.000	41.074.138	0	108.925.862	810.152
3.083.880	956.800	713.600	1.670.400	0	1.413.480	15.000.000	6.084.800	0	8.915 200	1.810.600
823.041	823.041	0	823.041	0	0	30.000.000	21.728.626	0	8 271.374	0
9.701.670	2.515.500	471.240	2.986.740	0	6.714.930	110.000.000	53.488.680	0	56.511.320	3 051.240
0	0	0	0	0	0	5.000.000	990.002	0	4.009.998	0

Spese **E.N.P.A.F.**

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALE IMPEGNI		
			In aumento	In diminuzione					In più	In meno
016 U104016	SPESE DI RAPPRESENTANZA	1.000.000	0	0	1.000.000	156.000	0	156.000	0	844.000
017 U104017	SPESE DI FUNZIONAMENTO DI COMMISSIONI, COMITATI	15 000.000	0	0	15.000 000	0	0	0	0	15.000.000
018 U104018	COMPENSI PER VISITE MEDICO FISCALI AI *DIPENDENTI*	50.000.000	0	0	50 000.000	332.800	0	332.800	0	49.667.200
019 U104019	SPESE PER ACCERTAMENTI MEDICO FISCALI - GESTIONE PREVIDENZA	20 000.000	0	0	20 000.000	14.921.772	0	14 921.772	0	5.078.228
020 U104020	SPESE PER ACCERTAMENTI MEDICO FISCALI - GESTIONE ASSISTENZA	5 000 000	0	0	5 000.000	0	0	0	0	5.000.000
021 U104021	MANUTENZIONE, RIPARAZIONE LOCALI UFFICI	500.000 000	0	300.000.000	200.000.000	32.570.617	2.640.000	35.210.617	0	164.789.383
022 U104022	COMBUSTIBILE ED ENERGIA ELETTRICA PER RISCALDAMENTO E CONDIZIONATORI	60.000.000	0	0	60.000.000	32.251.745	17.748.255	50.000.000	0	10.000.000

RENDICONTO FINANZIARIO 1998

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
0	0	0	0	0	0	1.000.000	156.000	0	844.000	0
600.000	600.000	0	600.000	0	0	15 000 000	600.000	0	14 400.000	0
9.990.000	5.357.500	0	5.357.500	0	4 632.500	50 000 000	5.690 300	0	44.309.700	0
0	0	0	0	0	0	20.000.000	14.921.772	0	5 078 228	0
0	0	0	0	0	0	5.000.000	0	0	5 000 000	0
245.983.593	112.270.403	128.935.058	241.205 461	0	4.778.132	500.000 000	144.841.020	0	355.158 980	131.575.058
85.328.741	2.649.600	78.070.520	80.720.120	0	4.608.621	60 000.000	34.901.345	0	25.098.655	95.818.775

Spese **E.N.P.A.F.**

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALE IMPEGNI		
			in aumento	in diminuzione					in più	in meno
023 U104023	SPESE POSTALI E TELEGRAFICHE	300.000 000	0	0	300.000.000	300.000.000	0	300.000 000	0	0
024 U104024	SPESE TELEFONICHE	120.000.000	30.000.000	0	150.000.000	150.000.000	0	150.000 000	0	0
025 U104025	CONSULENZE LEGALI, TECNICHE ED ATTUARIALI	500 000 000	300 000.000	0	800.000.000	462.409.403	287.351.399	749.760.802	0	50.239 198
026 U104026	ONERI CENTRO ELABORAZIONE DATI	400.000.000	100.000.000	0	500 000 000	351.072.000	118.068.000	469.140.000	0	30.860 000
027 U104027	ENERGIA ELETTRICA ED ACQUA UFFICI	80 000 000	0	0	80.000.000	33.440.000	0	33.440.000	0	46.560.000
028 U104028	SPESE VARIE DI AMMINISTRAZIONE GENERALE	50.000.000	55 000.000	0	105.000 000	102.307.868	6.101	102.313.969	0	2.686.031
029 U104029	SERVIZIO PULIZIE UFFICI	150.000.000	0	0	150.000.000	108 899 000	9.870.000	118.769 000	0	31.231.000

RENDICONTO FINANZIARIO 1998

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
420.780	0	0	0	0	420.780	300.000.000	300.000.000	0	0	0
0	0	0	0	0	0	120.000 000	150.000.000	30.000.000	0	0
312.280.159	55.693.311	244.669.973	300.363 284	0	11.896.875	500.000.000	518.102.714	18.102.714	0	532.021.372
436.048.107	176.240.400	213.738.107	389.978.507	0	46.067.600	400.000 000	527.312.400	127.312.400	0	331 806.107
15.000.000	0	0	0	0	15.000 000	80.000.000	33.440.000	0	46.560.000	0
9.376.500	9.198.000	0	9.198.000	0	178.500	50 000.000	111.505.868	61.505.868	0	6.101
9.541.000	9.541.000	0	9.541.000	0	0	150.000.000	118.440.000	0	31.560 000	9.870.000

Spese **E.N.P.A.F**

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALE IMPEGNI		
			in aumento	in diminuzione					in più	in meno
030 U104030	PREMI DI ASSICURAZIONE	28.000 000	0	0	28.000.000	15.773.492	0	15.773.492	0	12.226.508
031 U104031	SPESE DI PUBBLICAZIONE PERIODICO ENPAF	50 000.000	20.000.000	0	70.000.000	59.400.000	0	59.400.000	0	10.600.000
032 U104032	PUBBLICAZIONI NOTIZIE ENPAF SU PERIODICI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
033 U104033	SPESE RIUNIONI DELEGATI ORDINI PROVINCIALI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
034 U104034	SPESE PER EROGAZIONI PUBBLICITARIE - ART. 13 LEGGE N. 416/1981	30.000.000	0	0	30.000.000	0	0	0	0	30.000.000
035 U104035	CANONI PASSIVI DI LOCAZIONE	0	0	0	0	0	0	0	0	0
036 U104036	ONERI SERVIZIO RISCOSSIONE TRIBUTI	1.949.000 000	0	0	1.949.000.000	1.949 000.000	0	1.949.000.000	0	0

RENDICONTO FINANZIARIO 1998

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
0	0	0	0	0	0	28.000.000	15 773 492	0	12 226.508	0
0	0	0	0	0	0	50.000.000	59 400.000	9.400 000	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	30.000.000	0	0	30.000.000	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	1.949.000.000	1.949.000.000	0	0	0

Spese **E.N.P.A.F.**

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALE IMPEGNI	in più	in meno
			in aumento	in diminuzione						
037 U104037	SPESE PER IL SERVIZIO DI PORTIERATO:	1.800.000.000	0	0	1.800.000 000	1 266.730.091	42.072.450	1.308.802.541	0	491.197.459
038 U104038	ACQUISTO DIVISE, TUTE PORTIERI ED OPERAI	36.000 000	0	0	36.000 000	0	0	0	0	36 000.000
039 U104039	SERVIZIO IDRICO E DI ILLUMINAZIONE	1.300.000.000	0	0	1.300.000 000	1.075.315.964	0	1.075.315.964	0	224.684.036
040 U104040	MANUTENZIONE ED ADATTAMENTO DEGLI STABILI DA REDDITO	3.120 000.000	0	0	3.120.000.000	1.341.094.027	1.776 362.146	3.117.456 173	0	2.543.827
041 U104041	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
042 U104042	CONSULENZE E PRESTAZIONI TECNICHE ESTERNE	500.000.000	0	0	500.000.000	308.411.890	87.501.798	395.913.688	0	104.086.312
043 U104043	PERIZIE TECNICHE	0	0	0	0	0	0	0	0	0

RENDICONTO FINANZIARIO 1998

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
58.291.667	58.291.667	0	58.291.667	0	0	1.800.000.000	1.325 021.758	0	474.978 242	42.072.450
0	0	0	0	0	0	36.000.000	0	0	36.000.000	0
0	0	0	0	0	0	1.300.000.000	1.075.315 964	0	224 684.036	0
1.128.632.940	52.060.410	519.376.259	571.436.669	0	557.196.271	3.120.000.000	1.393.154.437	0	1.726.845.563	2.295.738.405
923,085.970	73.231.200	244.680.231	317.911.431	0	605.174.539	0	73.231 200	73.231.200	0	244.680.231
58.698.825	15.434.010	27.253.365	42.687.375	0	16.011.450	500.000 000	323 845.900	0	176.154.100	114 755.163
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Spese **E.N.P.A.F.**

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALE IMPEGNI		
			in aumento	in diminuzione					in più	in meno
044 U104044	PREMI DI ASSICURAZIONE	100 000 000	0	0	100.000 000	89.145.000	0	89.145.000	0	10.855.000
045 U104045	SPESE PER IL SERVIZIO DI RISCALDAMENTO	3 500 000.000	0	0	3.500.000 000	2 504.161 940	32.338 000	2.536.499.940	0	963.500.060
046 U104046	SPESE VARIE	200.000 000	0	0	200 000.000	81.118.754	16.433.500	97.552 254	0	102.447.746
047 U104047	INDENNITA' AVVIAMENTO COMMERCIALE A CONDUTTORI - LEGGE N. 15/1987	200.000 000	0	0	200.000.000	21.600.000	0	21.600 000	0	178.400.000
Totale per la CATEGORIA: IV		15.374.000.000	505.000.000	300.000.000	15.579.000.000	10.416.139.588	2.394.068.649	12.810.208.237	0	2.768.791.763
	CATEGORIA U105 SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI									
048 U105048	PENSIONI	261.500.000.000	0	0	261.500.000.000	254.341 539 336	0	254.341.539.336	0	7.158.460.664
049 U105049	PRESTAZIONI DI ASSISTENZA	2.640.000 000	0	0	2.640 000 000	2 361.460.000	0	2.361.460 000	0	278.540 000

RENDICONTO FINANZIARIO 1998

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
0	0	0	0	0	0	100.000.000	89.145.000	0	10.855.000	0
216.468.026	40.650.450	173.795.297	214.445.747	0	2.022.279	3.500.000.000	2.544.812.390	0	955.187.610	206.133.297
389.000	0	0	0	0	389.000	200.000.000	81.118.754	0	118.881.246	16.433.500
45.385.200	0	45.385.200	45.385.200	0	0	200.000.000	21.600.000	0	178.400 000	45.385 200
3.573.744.546	618.556.972	1.877.899.002	2.296.455.974	0	1.277.288.572	15.374.000.000	11.034.696.560	319.552.182	4.658.855.622	4.071.967.651
0	0	0	0	0	0	261.500.000.000	254.341.539.336	0	7.158 460.664	0
1.000.000	1.000.000	0	1.000.000	0	0	2.640.000.000	2.362.460.000	0	277.540 000	0

Spese **E.N.P.A.F.**

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALE IMPEGNI		
			in aumento	in diminuzione					in più	in meno
050 U105050	INDENNITA' DI MATERNITA' PER LE LIBERE PROFESSIONISTE - LEGGE 11 12.90 N 379	2.200.000 000	0	0	2.200 000.000	874.126 821	1.325 873.179	2.200.000.000	0	0
050bis 105050bis	CONTRIBUTO 0.15% EX ART. 17 D P.R. N 371/98 CON DECORRENZA 1 11.1998	0	1 850.000.000	0	1.850.000.000	0	1.850.000.000	1.850.000.000	0	0
Totale per la CATEGORIA: V		266.340.000.000	1.850.000.000	0	268.190.000.000	257.577.126.157	3.175.873.179	260.752.999.336	0	7.437.000.664
	CATEGORIA U106 TRASFERIMENTI PASSIVI									
051 U106051	INTERVENTI ASSISTENZIALI A FAVORE DEL PERSONALE IN SERVIZIO	62.000.000	0	0	62.000.000	12.651.500	26.738.000	39.389.500	0	22.610.500
052 U106052	VALORI PER LA COPERTURA DEI PERIODI ASSICURATIVI TRASFERITI AD ALTRI ENTI PREVIDENZIALI	800 000.000	0	0	800.000.000	71.736.466	0	71.736.466	0	728.263.534
Totale per la CATEGORIA: VI		862.000.000	0	0	862.000.000	84.387.966	26.738.000	111.125.966	0	750.874.034
	CATEGORIA U107 ONERI FINANZIARI									
053 U107053	INTERESSI PASSIVI DIVERSI	1.500.000.000	0	800 000.000	700.000.000	279.231.146	0	279.231.146	0	420.768 854

RENDICONTO FINANZIARIO 1998

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
1.633.537.671	1.633.537.671	0	1.633 537.671	0	0	2.200.000.000	2.507.664.492	307.664.492	0	1.325 873.179
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.850.000.000
1.634.537.671	1.634.537.671	0	1.634.537.671	0	0	266.340.000.000	259.211.663.826	307.664.492	7.436.000.664	3.175.873.179
90.944.500	45.365.000	45.579.500	90.944.500	0	0	62.000.000	58.016.500	0	3 983.500	72.317.500
0	0	0	0	0	0	800 000.000	71.736.466	0	728.263.534	0
90.944.500	45.365.000	45.579.500	90.944.500	0	0	862.000.000	129.752.966	0	732.247.034	72.317.500
228.127.548	220.582.381	7.545.167	228.127.548	0	0	1.500.000.000	499.813.527	0	1.000.186.473	7.545.167

Spese **E.N.P.A.F.**

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALE IMPEGNI		
			in aumento	in diminuzione					in più	in meno
054 U·07054	SPESE E COMMISSIONI BANCARIE	5.000.000	0	0	5.000.000	4.377.400	0	4.377.400	0	622.600
Totale per la CATEGORIA: VII		1.505.000.000	0	800.000.000	705.000.000	283.608.546	0	283.608.546	0	421.391.454
	CATEGORIA U108 ONERI TRIBUTARI									
055 U108055	IMPOSTE E TASSE	300.000 000	100.000 000	0	400.000 000	340.803.402	35.564.000	376.367.402	0	23.632.598
056 U108056	IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI VARI SUL PATRIMONIO IMMOBILIARE	10.000.000.000	600.000 000	0	10.600 000.000	10.600.000.000	0	10.600.000.000	0	0
Totale per la CATEGORIA: VIII		10.300.000.000	700.000.000	0	11.000.000.000	10.940.803.402	35.564.000	10.976.367.402	0	23.632.598
	CATEGORIA U109 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI									
057 U109057	RESTITUZIONE E RIMBORSI CONTRIBUTIVI	600.000.000	0	0	600.000.000	75.362.528	3.864.000	79.226.528	0	520.773.472
058 U109058	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	30.000.000	0	0	30.000.000	203.000	0	203.000	0	29.797.000
Totale per la CATEGORIA: IX		630.000.000	0	0	630.000.000	75.565.528	3.864.000	79.429.528	0	550.570.472

RENDICONTO FINANZIARIO 1998

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
0	0	0	0	0	0	5.000.000	4.377.400	0	622 600	0
228.127.548	220.582.381	7.545.167	228.127.548	0	0	1.505.000.000	504.190.927	0	1.000.809.073	7.545.167
0	0	0	0	0	0	300.000.000	340.803.402	40.803.402	0	35.564.000
0	0	0	0	0	0	10.000.000.000	10.600.000.000	600.000.000	0	0
0	0	0	0	0	0	10.300.000.000	10.940.803.402	640.803.402	0	35.564.000
0	0	0	0	0	0	600.000.000	75.362.528	0	524.637.472	3.864.000
0	0	0	0	0	0	30.000.000	203.000	0	29.797.000	0
0	0	0	0	0	0	630.000.000	75.565.528	0	554.434.472	3.864.000

Spese **E.N.P.A.F.**

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALE IMPEGNI		
			in aumento	in diminuzione					in più	in meno
	CATEGORIA U110 SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI									
059 U110059	FONDI DI RISERVA	1 000.000.000	0	1.000.000 000	0	0	0	0	0	0
060 U110060	ONERI VARI STRAORDINARI	300 000.000	0	0	300 000.000	3 054.196	1.768.800	4.822.996	0	295.177.004
Totale per la CATEGORIA: X		**1.300.000.000**	**0**	**1.000.000.000**	**300.000.000**	**3.054.196**	**1.768.800**	**4.822.996**	**0**	**295.177.004**
Totale per il TITOLO: I		**303.010.000.000**	**3.055.000.000**	**2.100.000.000**	**303.965.000.000**	**283.053.170.253**	**6.189.742.563**	**289.242.912.816**	**0**	**14.722.087.184**
	TITOLO U2 SPESE IN CONTO CAPITALE									
	CATEGORIA U211 ACQUISIZIONE BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI									
061 U211061	ACQUISTO IMMOBILI:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
062 U211062	ALTRE SPESE INCREMENTATIVE DEL VALORE DEGLI IMMOBILI	500.000.000	0	0	500 000.000	37.200.000	36.923.959	74.123.959	0	425 876.041

RENDICONTO FINANZIARIO 1998

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	300.000.000	3 054.196	0	296.945.804	1.768.800
0	0	0	0	0	0	300.000.000	3.054.196	0	296.945.804	1.768.800
6.104.470.012	3.048.440.817	1.731.023.669	4.777.464.486	0	1.327.005.526	302.010.000.000	286.099.611.070	1.268.020.076	17.178.409.006	7.920.766.232
322.000.000	0	322.000.000	322.000 000	0	0	0	0	0	0	322.000.000
130.127.000	0	130.127.000	130.127.000	0	0	500.000.000	37.200.000	0	462.800 000	167.050.959

Spese **E.N.P.A.F.**

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALE IMPEGNI		
			in aumento	in diminuzione					in più	in meno
063 U211063	SPESE ALLESTIMENTO IMPIANTI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: XI		500.000.000	0	0	500.000.000	37.200.000	36.923.959	74.123.959	0	425.876.041
	CATEGORIA U212 ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE									
064 U212064	ACQUISTI DI AUTOMEZZI	45.000.000	0	0	45 000.000	0	42.500.000	42.500.000	0	2 500.000
065 U212065	ACQUISTI MOBILI, MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNICHE CONNESSE CON LA ELABORAZIONE AUTOMATICA DATI	400.000.000	0	0	400.000.000	188 365.224	98.415.497	286.780.721	0	113.219.279
Totale per la CATEGORIA: XII		445.000.000	0	0	445.000.000	188.365.224	140.915.497	329.280.721	0	115.719.279
	CATEGORIA U213 PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI									
066 U213066	ACQUISTO DI TITOLI EMESSI O GARANTITI DALLO STATO ED ASSIMILATI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
067 U213067	IMPIEGHI DI DISPONIBILITA' DI TITOLI A BREVE TERMINE	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: XIII		0	0	0	0	0	0	0	0	0

RENDICONTO FINANZIARIO 1998

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
452.127.000	0	452.127.000	452.127.000	0	0	500.000.000	37.200.000	0	462.800.000	489.050.959
0	0	0	0	0	0	45.000.000	0	0	45 000.000	42.500.000
14.076.272	803.280	13.272.992	14.076.272	0	0	400.000.000	189.168.504	0	210.831.496	111.688.489
14.076.272	803.280	13.272.992	14.076.272	0	0	445.000.000	189.168.504	0	255.831.496	154.188.489
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Spese **E.N.P.A.F.**

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALE IMPEGNI		
			in aumento	in diminuzione					in più	in meno
	CATEGORIA U214 CONCESSIONE DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI									
068 U214068	VERSAMENTI IN DEPOSITO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
069 U214069	CONCESSIONE DI MUTUI A MEDIO E LUNGO TERMINE	0	0	0	0	0	0	0	0	0
070 U214070	CONCESSIONE DI PRESTITI AL PERSONALE - ART. 59 D P R. N. 509/79 E SUCCESSIVE MODIFICAZIONI	400.000.000	0	0	400.000.000	144.684.245	0	144 684 245	0	255.315.755
Totale per la CATEGORIA: XIV		400.000.000	0	0	400.000.000	144.684.245	0	144.684.245	0	255.315.755
	CATEGORIA U215 INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO									
000 U215000	INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: XV		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per il TITOLO: II		1.345.000.000	0	0	1.345.000.000	370.249.469	177.839.456	548.088.925	0	796.911.075
	TITOLO U3 ESTINZIONE DI MUTUI ED ANTICIPAZIONI									

RENDICONTO FINANZIARIO 1998

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17.900.000	0	17.900.000	17.900.000	0	0	0	0	0	0	17.900.000
0	0	0	0	0	0	400.000 000	144.684.245	0	255 315 755	0
17.900.000	0	17.900.000	17.900.000	0	0	400.000.000	144.684.245	0	255.315.755	17.900.000
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
484.103.272	803.280	483.299.992	484.103.272	0	0	1.345.000.000	371.052.749	0	973.947.251	681.139.448

Spese **E.N.P.A.F.**

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALE IMPEGNI		
			in aumento	in diminuzione					in più	in meno
	CATEGORIA U316 RIMBORSI DI MUTUI									
70A U31670A	RIMBORSO DI MUTUI PASSIVI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: XVI		0	0	0	0	0	0	0	0	0
	CATEGORIA U317 RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE									
071 U317071	ESTINZIONE ANTICIPAZIONE BANCARIA	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: XVII		0	0	0	0	0	0	0	0	0
	CATEGORIA U318 RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI									
000 U318000		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: XVIII		0	0	0	0	0	0	0	0	0
	CATEGORIA U319 RESTITUZIONE ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI									

RENDICONTO FINANZIARIO 1998

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Spese **E.N.P.A.F.**

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALE IMPEGNI		
			in aumento	in diminuzione					in più	in meno
000 U319000		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: XIX		0	0	0	0	0	0	0	0	0
	CATEGORIA U320 ESTINZIONE DEBITI DIVERSI									
000 U320000		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: XX		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per il TITOLO: III		0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TITOLO U4 PARTITE DI GIRO									
	CATEGORIA U421 SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO									
072 U421072	RITENUTE ERARIALI SU R.L.D. E REDDITI ASSIMILATI	35.000.000.000	0	0	35.000.000.000	42.138.838.324	13.130.604.969	55.269.443.293	20.269.443.293	0
073 U421073	RITENUTE ERARIALI SU R L.A.	600.000.000	0	0	600.000.000	597.645.213	48.861.930	646.507.143	46.507.143	0

RENDICONTO FINANZIARIO 1998

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.207.510.806	5.207.510.806	0	5.207.510.806	0	0	35.000.000.000	47.346.349.130	12.346.349.130	0	13.130.604.969
55.300.246	55.300.246	0	55.300.246	0	0	600.000.000	652.945.459	52.945.459	0	48.861.930

Spese **E.N.P.A.F.**

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALE IMPEGNI		
			in aumento	in diminuzione					in più	in meno
074 U421074	RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	1.800.000.000	0	0	1.800.000.000	309.797.027	44.255 308	354 052 335	0	1.445.947.665
075 U421075	TRATTENUTE PER CONTO TERZI - DEPOSITI CAUZIONALI	500 000 000	0	0	500.000 000	21.846.750	147.568.650	169.415.400	0	330.584.600
076 U421076	RIMBORSI DI SOMME PAGATE PER CONTO TERZI - FONDO SPESE ISTRUTTORIA MUTUI IPOTECARI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
077 U421077	PARTITE IN CONTO SOSPESI	1 000.000.000	0	0	1.000.000 000	2.381.986 268	499 063.080	2.881.049 348	1.881.049.348	0
078 U421078	MAGGIORAZIONE TRATTAMENTO PENSIONISTICO EX COMBATTENTI ART. 6 LEGGE 15.4.85 N. 140	500.000.000	0	0	500 000.000	273.898.005	0	273.898.005	0	226.101.995
079 U421079	MOVIMENTO GIRO FONDI	180 000 000.000	0	0	180.000.000.000	21 290.000.000	0	21.290.000.000	0	158.710.000.000
99 U959999	CONTO DI GIRO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: XXI		219.400.000.000	0	0	219.400.000.000	67.014.011.587	13.870.353.937	80.884.365.524	22.196.999.784	160.712.634.260
Totale per il TITOLO: IV		219.400.000.000	0	0	219.400.000.000	67.014.011.587	13.870.353.937	80.884.365.524	22.196.999.784	160.712.634.260

RENDICONTO FINANZIARIO 1998

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
242.544.042	242.544.042	0	242.544.042	0	0	1.800.000.000	552.341.069	0	1.247.658.931	44.255.308
3.972.863.831	0	3.972.863.831	3.972.863.831	0	0	500.000 000	21.846.750	0	478.153.250	4.120.432.481
62.944.072	0	62.944.072	62.944.072	0	0	0	0	0	0	62.944.072
2.981.426.499	1.179.035.195	1.802.391.304	2.981.426.499	0	0	1.000.000.000	3.561.021.463	2 561 021.463	0	2 301.454 384
0	0	0	0	0	0	500.000.000	273.898 005	0	226.101.995	0
0	0	0	0	0	0	180.000.000.000	21.290.000.000	0	158.710.000.000	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12.522.569.496	6.684.390.289	5.838.199.207	12.522.589.496	0	0	219.400.000.000	73.698.401.876	14.960.316.052	160.661.914.176	19.708.553.144
12.522.589.496	6.684.390.289	5.838.199.207	12.522.589.496	0	0	219.400.000.000	73.698.401.876	14.960.316.052	160.661.914.176	19.708.553.144

Spese **E.N.P.A.F.**

CAPITOLO			GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
			PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE				
CODIFICA CAPITOLO		DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALE IMPEGNI		
				in aumento	in diminuzione					in più	in meno
Riepilogo totali											
U1	I	SPESE CORRENTI	303.010.000.000	3.055.000.000	2.100.000.000	303.965.000.000	283.053.170.253	8.189.742.563	289.242.912.816	0	14.722.087.184
U2	II	SPESE IN CONTO CAPITALE	1.345.000.000	0	0	1.345.000.000	370.249.469	177.839.456	548.088.925	0	796.911.075
U3	III	ESTINZIONE DI MUTUI ED ANTICIPAZIONI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
U4	IV	PARTITE DI GIRO	219.400.000.000	0	0	219.400.000.000	67.014.011.587	13.870.353.937	80.884.365.524	22.196.999.784	160.712.634.260
Totale per le Spese:			523.755.000.000	3.055.000.000	2.100.000.000	524.710.000.000	350.437.431.309	20.237.935.956	370.675.367.265	22.196.999.784	176.231.632.519

RENDICONTO FINANZIARIO 1998

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
per titolo										
6.104.470.012	3.048.440.817	1.731.023.669	4.777.464.486	0	1.327.005.526	302.010.000.000	286.099.611.070	1.288.020.078	17.178.409.006	7.920.756.232
484.103.272	803.280	483.299.992	484.103.272	0	0	1.345.000.000	371.052.749	0	973.947.251	661.139.448
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12.522.589.496	6.664.390.289	5.638.198.207	12.522.589.496	0	0	219.400.000.000	73.698.401.876	14.960.316.052	160.661.914.176	19.708.553.144
19.111.182.780	9.731.634.386	8.052.522.868	17.784.157.254	0	1.327.005.526	522.755.000.000	360.169.065.895	16.228.336.128	178.814.270.433	28.290.458.824

CONTO ECONOMICO GENERALE

	PARTE
	Entrate e spese
TITOLO I	
Entrate correnti	
Categoria 1^ - Aliquote contributive	285.415.085.262
TITOLO II	
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	
Categoria 3^ - Trasferimenti da parte dello Stato	10.994.440.513
TITOLO III	
Altre entrate	
Categoria 8^ - Redditi e proventi patrimoniali	22.090.097.844
Categoria 9^ - Poste correttive e compensative di spese correnti	5.108.876.514
TOTALE PARTE PRIMA (1)	**323.608.500.133**
	PARTE
	Componenti che non danno
a) variazione in aumento dei residui attivi	444.371.722
b) variazione in diminuzione dei residui passivi	1.327.005.526
c) costo reale per la concessione di prestiti al personale di cui all'art. 59 D.P.R. 509/79 e successive modificazioni	46.000
d) fitto figurativo dei locali adibiti ad uso uffici dell'Ente	22.000.000
TOTALE PARTE SECONDA (2)	**1.793.423.248**
TOTALE GENERALE (1+2)	**325.401.923.381**

DELL'ESERCIZIO 1998

PRIMA

finanziarie correnti

TITOLO I

Spese correnti

Categoria 1^ - Spese per gli Organi dell'Ente	303.071.968
Categoria 2^ - Oneri per il personale in attività di servizio	3.921.278.837
Categoria 4^ - Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	12.810.208.237
Categoria 5^ - Spese per prestazioni istituzionali	260.752.999.336
Categoria 6^ - Trasferimenti passivi	111.125.966
Categoria 7^ - Oneri finanziari	283.608.546
Categoria 8^ - Oneri tributari	10.976.367.402
Categoria 9^ - Poste correttive e compensative di entrate correnti	79.429.528
Categoria 10^ - Spese non classificabili in altre voci	4.822.996
TOTALE PARTE PRIMA (1)	**289.242.912.816**

SECONDA

luogo a movimenti finanziari

a) variazione in diminuzione dei residui attivi	9.354.448.165
b) costo reale per la concessione di prestiti al personale di cui all'art. 59 D.P.R. 509/79 e successive modificazioni	46.000
c) fitto figurativo dei locali adibiti ad uso uffici dell'Ente	22.000.000
d) quote per adeguamento fondo indennità anzianità personale e portieri	144.033.661
e) quota ammortamento mobili, macchine ed attrezzature connesse con la elaborazione automatica dati	109.127.824
f) quota ammortamento immobili	1.093.874.205
TOTALE PARTE SECONDA (2)	**10.723.529.855**
TOTALE GENERALE (1+2)	**299.966.442.671**
AVANZO ECONOMICO	**25.435.480.710**
TOTALE A PAREGGIO	**325.401.923.381**

SITUAZIONE PATRIMONIALE al 31/12/1998

N.	ATTIVITA'	Consistenza		Differenza	
		all'1/1/98	al 31/12/98	in più	in meno
1	**Disponibilità liquide:**				
	- cassa interna	14.640.189	24.849.211	10.209.022	
	- depositi presso Istituto Tesoriere	6.744.094.203	53.860.539.258	47.116.445.055	
	- depositi presso Istituti di Credito	4.031.632.340	4.175.294.990	143.662.650	
	- c/c postale	953.099.857	1.019.900.254	66.800.397	
		11.743.466.589	59.080.583.713	47.337.117.124	-
2	**Residui attivi:**				
	- crediti versi iscritti e terzi contribuenti	74.782.166.502	64.432.595.231		10.349.571.271
	- crediti diversi	32.898.627.727	31.614.956.922		1.283.670.805
		107.680.794.229	96.047.552.153	-	11.633.242.076
3	**Crediti bancari e finanziari:**				
	- mutui ipotecari	142.855.075	25.319.456		117.535.619
	- depositi cauzionali	68.360.472	68.360.472		
	- prestiti al personale	472.781.693	470.650.028	144.684.245	146.815.910
		683.997.240	564.329.956	144.684.245	264.351.529
4	**Investimenti mobiliari:**				
	- titoli emessi o garantiti dallo Stato	1.100.000	-		1.100.000
5	**Immobili:**				
	- edifici	54.388.376.640	54.462.500.599	74.123.959	
	- sede E.N P.A F.	488.390.125	488.390.125		
		54.876.766.765	54.950.890.724	74.123.959	-
6	**Immobilizzazioni tecniche:**				
	- automezzi, mobili e macchine ed attrezzature connesse con la elaborazione automatica dati	1.868.697.029	2.173.277.750	329.280.721	24.700.000
7	**Valori mobiliari:**				
	- eredità Ragazzi Enzo	92.590	92.590		
	TOTALE ATTIVITA'	176.854.914.442	212.816.728.886	(47.885.208.049	11.923.393.805
9	**Conti d'ordine**				
	- valori polizze personale per indennità anzianità	1.898.795.507	2.052.173.995	153.378.488	

SITUAZIONE PATRIMONIALE al 31/12/1998

N.	PASSIVITA'	Consistenza all'1/1/98	Consistenza al 31/12/98	Differenza in più	Differenza in meno
1	**Residui passivi:**				
	- residuo dare per acquisto immobili	322.000.000	322.000.000		
	- depositi cauzionali derivanti da contratti di affitto	3.972.863.831	4.120.432.481	169.415.400	21.846.750
	- residuo dare per mutui	17.900.000	17.900.000		
	- residuo dare per acquisto mobili e macchine	14.076.272	154.188.489	140.112.217	
	- debiti diversi	14.784.322.677	23.675.937.854	8.891.615.177	
		19.111.162.780	28.290.458.824	9.201.142.794	21.846.750
2	**Debiti di tesoreria:**				
	- anticipazioni bancarie	-	-		
3	**Depositi bancari e finanziari:**				
	- mutui passivi	-	-		
4	**Fondi di accantonamento vari:**				
	- fondo liquidazione indennità personale	1.442.781.330	1.586.814.991	144.033.661	
5	**Poste rettificative dell'attivo:**				
	- fondo svalutazione crediti	3.934.738	3.934.738		
	- fondo ammortamento automezzi, mobili e macchine d'ufficio	1.468.074.616	1.577.202.440	109.127.824	
	- fondo ammortamento immobili	13.126.490.460	14.220.364.665	1.093.874.205	
		14.598.499.814	15.801.501.843	1.203.002.029	-
6	**Legato Formaggia**	78.900	78.900		
7	**Eredità Ragazzi Enzo**	702.590	702.590		
	TOTALE PASSIVITA'	35.153.225.414	45.679.957.148	10.548.178.484	21.846.750
8	**Patrimonio netto:**				
	- riserva tecnica - gestione assistenza	5.127.847.913	5.127.847.913		
	- riserva tecnica - gestione previdenza	136.055.945.725	136.055.945.725		
	- fondo riserva ordinaria	18.480.650	18.480.650		
	- fondo riserva straordinaria	499.414.740	499.414.740		
		141.701.689.028	141.701.689.028	-	-
9	**Avanzo patrimoniale:**				
	- avanzo economico dell'esercizio		25.435.480.710	25.435.480.710	
	TOTALE A PAREGGIO	176.854.914.442	212.816.726.886	35.983.659.194	21.846.750
10	**Conti d'ordine**				
	- valori polizze personale per indennità di anzianità	1.898.795.507	2.052.173.995	153.378.488	

PAGINA BIANCA

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 1998

Consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio		11.743.466.589
Riscossioni:		
- in conto competenza	353.889.905.860	
- in conto residui	53.616.276.959	407.506.182.819
Pagamenti:		
- in conto competenza	350.437.431.309	
- in conto residui	9.731.634.386	360.169.065.695
Consistenza di cassa alla fine dell'esercizio		**59.080.583.713**
Residui attivi:		
- degli esercizi precedenti	45.154.440.827	
- dell'esercizio	50.893.111.326	96.047.552.153
Residui passivi:		
- degli esercizi precedenti	8.052.522.868	
- dell'esercizio	20.237.935.956	28.290.458.824
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio		**126.837.677.042**

CONTO ECONOMICO GESTIONE ASSISTENZA

PARTE

Entrate e spese

TITOLO I	
Entrate correnti	
Categoria 1^ - Aliquote contributive	3.103.347.501
TITOLO III	
Altre entrate	
Categoria 8^ - Redditi e proventi patrimoniali	120.000.000
Categoria 9^ - Poste correttive e compensative di spese correnti	380.000
TOTALE PARTE PRIMA (1)	**3.223.727.501**

PARTE

Componenti che non danno

TOTALE PARTE SECONDA (2)	
TOTALE GENERALE (1+2)	**3.223.727.501**

DELL'ESERCIZIO 1998

PRIMA

finanziarie correnti

TITOLO I	
Spese correnti	
Categoria 1^ - Spese per gli Organi dell'Ente	2.757.955
Categoria 2^ - Oneri per il personale in attività di servizio	35.683.637
Categoria 4^ - Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	37.792.309
Categoria 5^ - Spese per prestazioni istituzionali	2.361.460.000
Categoria 9^ - Poste correttive e compensative di entrate correnti	586.990
TOTALE PARTE PRIMA (1)	**2.438.280.892**

SECONDA

luogo a movimenti finanziari

a) variazione in diminuzione dei residui attivi	1.220.000
TOTALE GENERALE	**2.439.500.892**
AVANZO ECONOMICO	**784.226.609**
TOTALE A PAREGGIO	**3.223.727.501**

CONTO ECONOMICO GESTIONE PREVIDENZA

	PARTE Entrate e spese
TITOLO I	
Entrate correnti	
Categoria 1^ - Aliquote contributive	282.311.737.761
TITOLO II	
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	
Categoria 3^ - Trasferimenti da parte dello Stato	10.994.440.513
TITOLO III	
Altre entrate	
Categoria 8^ - Redditi e proventi patrimoniali	21.970.097.844
Categoria 9^ - Poste correttive e compensative di spese correnti	5.108.496.514
TOTALE PARTE PRIMA (1)	**320.384.772.632**

	PARTE Componenti che non danno
a) variazione in aumento dei residui attivi	444.371.722
b) variazione in diminuzione dei residui passivi	1.327.005.526
c) costo reale per la concessione di prestiti al personale di cui all'art. 59 D.P.R. 509/79 e successive modificazioni	46.000
d) fitto figurativo dei locali adibiti ad uso uffici dell'Ente	22.000.000
	-
TOTALE PARTE SECONDA (2)	**1.793.423.248**
TOTALE GENERALE (1+2)	**322.178.195.880**

DELL'ESERCIZIO 1998

PRIMA

finanziarie correnti

TITOLO I

Spese correnti

Categoria 1^ - Spese per gli Organi dell'Ente	300.314.013
Categoria 2^ - Oneri per il personale in attività di servizio	3.885.595.200
Categoria 4^ - Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	12.772.415.928
Categoria 5^ - Spese per prestazioni istituzionali	258.391.539.336
Categoria 6^ - Trasferimenti passivi	111.125.966
Categoria 7^ - Oneri finanziari	283.608.546
Categoria 8^ - Oneri tributari	10.976.367.402
Categoria 9^ - Poste correttive e compensative di entrate correnti	78.842.538
Categoria 10^ - Spese non classificabili in altre voci	4.822.996
TOTALE PARTE PRIMA (1)	286.804.631.924

SECONDA

luogo a movimenti finanziari

a) variazione in diminuzione dei residui attivi	9.353.228.165
b) costo reale per la concessione di prestiti al personale *di cui all'art. 59 D.P.R. 509/79 e successive modificazioni*	46.000
c) fitto figurativo dei locali adibiti ad uso uffici dell'Ente	22.000.000
d) quote per adeguamento fondo indennitàanzianità personale e portieri	144.033.661
e) quota ammortamento mobili, macchine ed attrezzature connesse con la elaborazione automatica dati	109.127.824
f) quota ammortamento immobili	1.093.874.205
TOTALE PARTE SECONDA (2)	10.722.309.855
TOTALE GENERALE (1+2)	297,526.941.779
AVANZO ECONOMICO	24.651.254.101
TOTALE A PAREGGIO	322.178.195.880

Residui Attivi al 31.12.1998 relativi agli esercizi precedenti (art. 39 D.P.R. n. 696/79)

CODICE	DESCRIZIONE CAPITOLI	TOTALE RESIDUI AL 31.12.97	RIACCERTAMENTI aumento	RIACCERTAMENTI diminuzione	TOTALE	RISCOSSI	RESIDUI 31.12.1997
E101001	Contributi previdenza ordinari	18.914.376.762		191.875.923	18.722.500.839	13.754.533.059	4.967.967.780
E101003	Contributi assistenza	331.656.000		1.220.000	330.436 000	328.906.000	1.530.000
E101004	Contributo 0,90% - Legge 11.7.1977, n. 395	53.260.108.368		8.997.607.283	44 262.501.085	28.139.364.415	16.123.136.670
E101005	Quote di partecipazione degli iscritti all'onere della gestione previdenza riscatti di periodi di anzianità	2.011.483.547		39.819.402	1.971.664.145	664.042.034	1.307.622.111
E101007	Indennità di maternità per le libere professioniste - Legge 11.12.90 n. 395	264 541.825		708.000	263.833.825	263.005.825	828.000
E203008	Contributo 0,15% - art. 20 D.P.R. 21.2 1989 n. 94	20.056.211.263	242.234 342		20.298.445.605	6.571.160.926	13.727.284.679
E308010	Affitti di immobili	5.582.367 965	182.913.591		5.765 281.556	2.245.896.198	3.519.385 358
E308012	Interessi attivi su mutui	73.579.848	286 960		73.866.808	4.695.717	69.171.091
E308013	Interessi attivi su depositi e c/c	220.504.349	18.936 829		239.441.178	218.379.083	21.062.095
E308014	Interessi attivi su quote di partecipazione degli iscritti all'onere della gestione previdenza per riscatti di periodi di anzianità	6.844 302		5.937.542	906.760	906.760	-
E308015	Interessi su prestiti al personale	1.606 042			1.606.042	839.289	766.753
E309016	Recuperi di spese sostenute per conto gestione immobili	1.269.363 208		117 280.015	1.152.083.193	344.771.119	807.312.074
E309017	Recuperi di spese sostenute per l'acquisto di beni di consumo, serv. e varie	60.855.919			60.855.919	60 855.919	-
E30918A	Recuperi di spese sostenute per conto gestione assicurazione malattie	72.948 612			72.948.612	-	72.948.612
E414024	Riscossione mutui a medio e lungo termine	206.995.857			206 995.857	12.924.763	194.071.094
E414025	Riscossione di prestiti al personale	45.350.474			45.350.474	42.791.555	2.558.919
E722028	Ritenute erariali su R.L.A.	17.800			17.800	17.800	-
E722029	Ritenute previdenziali ed assistenziali	8.169			8.169	8.169	-
E722031	Rimborsi di somme pagate per conto terzi - fondo spese istruttoria mutui ipotecari)	3.644 693			3.644.693	-	3.644.693
E722032	Partite in conto sospesi	4.437.564.353			4.437.564.353	111.922.488	4.325.641.865
E722033	Maggiorazione trattamento pensionistico ex combattenti - art 6 L.140/85, art. L. 544/88	856.236.975			856.236.975	851.255.840	4 981.135
E722034b	Introiti per conto gestione assicurazioni malattie	4.527.898			4.527.898		4.527.898
	TOTALI	107.890.794.229	444.371.722	3.354.449.165	99.770.717.786	54.816.276.969	45.154.440.827

Allegato 3

ANNO DI COMPETENZA											
residui 1986 e prec.	residui 1987	residui 1988	residui 1989	residui 1990	residui 1991	residui 1992	residui 1993	residui 1994	residui 1995	residui 1996	residui 1997
											4.967.967.7
											1.530.0
1.598.259.801	252.269.061	186.680.969	684.435.072	582.321.900	69.644.653	3.676.663.797	2.773.745.555	3.418 594.464	147.829.718	903 766.686	1.828 924.9
											1 307 622.1
											828.0
			1.024.320.444	1.346.639.321	1.363.543.864	1.300.148 012	1.714.516.567	2.417.899.417	1.201.290.193	1.708 548.156	1.650 378 7
146.485.418	28.348.170	45.304.549	61.313.630	81.698.614	198.174.703	157.342.912	233.982.707	417.350.746	561.662.089	788 705.240	799 016 5
26.017.549	6.324.466	6.095.584	4.884.396	4.621.092	3.478.225	3.213.123	2.679.205	4.314 707	4.313.299	2.082.997	1.146.4
											21.062.0
											766.7
100.310.681	30.708.707	1.632.025	23.410.890	13.441 601	137 955.813	32.436.778	118.933.753	53.589.786	66.290 839	124.704.685	103.896.5
72.948.612											
32.060.106	13.540.044	13.715.566	9.599.444	12.559 314	13.891.606	12 774 282	10 509.328	22 185.292	27.381.861	16.904.318	8.949 9
											2.558 9
1.844.693		1.050.000							750.000		
798.094.898	58.168.345	176.027.942	213.476.572	65.204.875	567 885 986	365.479.969	499 449.746	266.719.003	371.054.065	511.027.914	433.052.5
											4.981 1
4.527.898											
2.730.549.855	389.359.793	430.506.836	2.021.440.449	2.106.486.717	2.354.574.850	5.648.059.873	5.363.816.861	6.809.853.415	2.380.572.064	4.055.739.896	11.132.682.5

Residui Passivi al 31.12.1998 relativi agli esercizi precedenti (art. 39 D.P.R. n. 696/79)

CODICE	DESCRIZIONE CAPITOLI	TOTALE RESIDUI AL 31.12.97	RIACCERTAMENTI aumento	RIACCERTAMENTI diminuzione	TOTALE	PAGATI	RESIDUI 31.12.1997
U101001	Compensi fissi, medaglie presenza, ind. Missione, rimb. spese viaggio Presidente, OO.CC., Commissioni e Collegio Sindaci	17.696.651		1.729.374	15.967.277	15.967.277	-
U102003	Compensi per lavoro straordinario ed incentivanti la produttività e maggiorazione di stipendi per turni	424.184 937			424.184.937	424.184.937	-
U102004	Indennità e rimborsi spese trasporto per missioni all'interno	1.454 862			1.454.862	1.454.862	-
U102006	Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente	74 877 741		200	74.877.541	74.877.541	-
U102010	Servizio sostitutivo di mensa	58.901.556		47.987.380	10.914.176	10.914.176	-
U104011	Spese per l'acquisto di cancelleria e stampati	4 637.447		783.615	3.853.832	3.043.680	810 152
U104012	Acquisto libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	3.083 880		1.413.480	1.670 400	956.800	713.600
U104013	Manutenzione ed esercizio mezzi di trasporto	823.041			823.041	823.041	-
U104014	Manutenzione, riparazione attrezzature tecniche	9.701.670		6.714.930	2.986.740	2.515.500	471.240
U104017	Spse di funzionamento di commissioni e comitati	600.000			600.000	600.000	-
U104018	Compensi per visite medico fiscali al dipendenti	9 990.000		4.632.500	5.357.500	5.357.500	-
U104021	Manutenzione, riparazione locali uffici	245 983.593		4.778 132	241 205 461	112 270.403	128 935.058
U104022	Combustibile ed energia elettr. per riscaldamento e condizionatori uffici	85.328.741		4.608.621	80.720.120	2.649.600	78.070.520
U104023	Spese postali e telegrafiche	420.780		420.780	-	-	-
U104025	Consulenza legali, tecniche ed attuariali	312.260.159		11.896.875	300.363.284	55.693.311	244.669.973
U104026	Oneri centro elaborazione dati	436 048.107		46 067 600	389.978.507	176.240.400	213.738.107
U104027	Energia elettrica ed acqua uffici	15.000.000		15.000.000	-	-	-
U104028	Spese varie di amministrazione generale	9.376.500		178 500	9.198.000	9.198.000	-
U104029	Servizio pulizie uffici	9 541.000			9.541.000	9.541.000	-
U104037	Spese per il servizio di portierato	58.291.667			58 291.667	58.291.667	-
U104040	Manutenzione ed adattamento degli stabili da reddito	1.128.632.940		557.196.271	571.436.669	52.060.410	519.376.259
U104041	Manutenzione straordinaria immobili	923 085 970		605.174.539	317.911.431	73 231.200	244.680.231
U104042	Consulenze e prestazioni tecniche esterne	58 698 825		16.011.450	42.687.375	15.434.010	27.253.365
U104045	Spese per il servizio di riscaldamento	216.468.026		2.022.279	214.445.747	40.650.450	173.795.297
U104046	Spese varie	389.000		389.000	-	-	-
U104047	*Indennità di avviamento commerciale a conduttori* - L. 15/87	45.385.200			45 385 200	-	45.385.200
U105049	Prestazioni di assistenza	1.000 000			1.000.000	1.000.000	-
U105050	Indennità di maternità per le libere professioniste L. 11.12.1990, n. 379	1.633.537.671			1.633.537.671	1.633.537.671	-
U106051	Interventi assistenziali a favore del personale in servizio - art. 59 DPR 509/79 e successive modificazioni	90.944 500			90.944.500	45.365.000	45 579.500
U107053	Interessi passivi diversi	228.127.548			228.127.548	220.582.381	7.545.167
U211061	Acquisto immobili	322.000.000			322.000.000	-	322.000.000
U211062	Altre spese incrementative del valore degli immobili	130.127.000			130.127.000	-	130.127.000
U212065	Acq. mobili, macchine ed attrez.re connesse con la elaborazione automatica dati	14 076.272			14.076.272	803.280	13.272.992
U214069	Concessione di mutui a medio e lungo termine	17.900.000			17.900.000	-	17.900.000
U421072	Ritenute erariali su R.L.D. e redditi assimilati	5 207 510.806			5 207.510.806	5.207.510.806	-
U421073	Ritenute erariali su R.L.A.	55.300.246			55.300 246	55.300.246	-
U421074	Ritenute previdenziali ed assistenziali	242.544.042			242.544.042	242.544.042	-
U421075	Trattenute per conto terzi - depositi cauzionali	3 972.863.831			3.972.863.831	-	3.972.863.831
U421076	*Rimborsi di somme pagate per c/terzi - fondo spese istruttoria mutui ipotecari*	62.944 072			62.944 072	-	62.944.072
U421077	Partite in conto sospesi	2 981 426.499			2.981.426.499	1.179.035.195	1.802.391.304
	TOTALI	19.111.162.780	-	1.327.006.626	17.784.157.254	9.731.634.386	8.052.522.868

Allegato 4

ANNO DI COMPETENZA											
residui 1986 e prec.	residui 1987	residui 1988	residui 1989	residui 1990	residui 1991	residui 1992	residui 1993	residui 1994	residui 1995	residui 1996	residui 1997
										810.152	
											713 600
											471.240
									69.377.214		59.557.844
									45.059.953	33 010 567	
						1.500.000		167.782.933		71 988 400	3.398 640
								1.196 307	10.055 500	120.496.100	81.990.200
				4.039.517	27.714.909	8 264.550	65.160.603		12.492.949	204 986.022	196 717.709
							20.017.537	93.105.175	127.042 769	4 514.750	
									1.599 935	12 643 350	13.010.080
							16 156.161			157.639.136	
								45.385 200			
								696.500	10.165 000	445.000	34.273.000
								7.545.167			
322.000.000										130 127.000	
								11.774 693		614.129	884.170
17.900.000											
											3 972.863 831
62.424 472	519.600										
300.000			2.246.356		192.327.052	52.852 823	23 357.041	166 868.406	275 284.285	796.781.367	292 373 974
402.624.472	519.600		2.246.356	4.039.517	220.041.961	62.617.373	124.691.342	494.354.381	581.077.605	1.534.055.973	1.656.254.288