

Dei suddetti impegni, 19.280 milioni sono stati pagati già nel corso del 1994.

SPESE CORRENTI IMPEGNATE

	ESERCIZIO 1993	ESERCIZIO 1994	DIFFERENZA	IN %
Spese per gli organi dell'Ente	634 milioni	756 milioni	+122 milioni	19,24
Oneri per il personale in attività di servizio	4.159 milioni	4.727 milioni	+568 milioni	13,65
Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	5.910 milioni	6.904 milioni	+994 milioni	16,81
Spese per prestazioni istituzionali	38.873 milioni	44.067 milioni	+5.194 milioni	13,36
Trasferimenti passivi	38 milioni	126 milioni	+88 milioni	231,57
Oneri finanziari	37 milioni	37 milioni	—	—
Oneri tributari	16.574 milioni	14.080 milioni	-2.494 milioni	-15,05
Poste correttive e compensative di entrate correnti	79 milioni	152 milioni	+73 milioni	92,40
Spese non classificabili in altre voci	<u>1.678 milioni</u>	<u>2.562 milioni</u>	<u>+884 milioni</u>	52,68
	<u>67.982 milioni</u>	<u>73.411 milioni</u>	<u>+5.429 milioni</u>	

SPESE CORRENTI IMPEGNATE

	1991		1992		1993		1994	
	Importo	%	Importo	%	Importo	%	Importo	%
1) Spese organi dell'Ente	336	0,86	980	2,11	634	0,93	756	1,03
2) Oneri per il personale	4.064	10,44	4.254	9,18	4.159	6,12	4.727	6,44
3) Spese acquisto beni e servizi	4.385	11,26	4.955	10,69	5.910	8,69	6.904	9,40
4) Prestazioni istituzionali	20.374	52,33	26.532	57,24	38.873	57,18	44.067	60,03
5) Trasferimenti passivi	28	0,07	34	0,07	38	0,06	126	0,17
6) Oneri finanziari	50	0,13	40	0,09	37	0,05	37	0,05
7) Oneri tributari	7.718	19,82	7.797	16,82	16.574	24,38	14.080	19,18
8) Poste correttive di entrata	18	0,05	40	0,09	79	0,12	152	0,21
9) Spese non classificabili in altre voci	1.963	5,04	1.720	3,71	1.678	2,47	2.562	3,49
	38.936	100,00	46.352	100,00	67.982	100,00	73.411	100,00

STATO PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale è stata redatta in applicazione delle norme di amministrazione e contabilità degli Enti Pubblici.

ATTIVO

Le disponibilità liquide hanno registrato un incremento di 25.390 milioni.

I residui attivi sono sensibilmente diminuiti rispetto allo scorso esercizio, sono infatti diminuiti per 10.766 milioni.

I crediti bancari e finanziari hanno registrato viceversa un incremento compensativo di 31.168 milioni, conseguente al versamento fatto alla Tesoreria Centrale dello Stato per il prelievo forzoso. .

La consistenza dei titoli al termine dell'esercizio è pari a 72.923 milioni, 23.943 rappresentano gli acquisti in corso di perfezionamento alla chiusura dell'esercizio finanziario. Nel 1994 sono state acquistate

1.686.000 azioni INA al prezzo di L. 2.400, fatto decisamente innovativo rispetto al passato.

La consistenza dei cespiti immobiliari, inclusa la Sede, è di 354.699 milioni, gli acquisti che al termine del 1994 erano in corso di perfezionamento sono pari a 43.496 milioni, la riserva complessiva 1993 e 1994 prevista dalla Legge n. 498 del 23.12.1992, è pari a 41.993 milioni, l'incremento complessivo appare quindi di 88.909 milioni.

Le immobilizzazioni tecniche registrano un incremento di 2.741 milioni, di cui 2.690 milioni per il potenziamento del Centro Elaborazione Dati, si sta attendendo infatti alla informatizzazione di tutte le attività della Cassa.

Nel prospetto che segue vengono analizzati i singoli cespiti che concorrono a formare le attività' raffrontandone i relativi valori a quelli dell'esercizio precedente. I valori vengono espressi in milioni di lire.

ATTIVO	1993		1994	
	Consistenza	%	Consistenza	%
- Disponibilità liquide	111.718	16,81	86.327	11,31
- Residui attivi	88.992	13,39	78.226	10,25
- Crediti bancari e finanziari	25.721	3,87	56.890	7,45
- Investimenti mobiliari	84.711	12,75	96.866	12,69
- Investimenti immobiliari	347.527	52,29	436.435	57,16
- Immobilizzazioni tecniche*	5.959	0,89	8.700	1,14
- Altri costi pluriennali	—	—	—	—
TOTALE	<u>664.628</u>	<u>100,0</u>	<u>763.444</u>	<u>100,0</u>

* In tale voce è compreso anche l'importo relativo
all'immobile sede della Cassa per 3.753 milioni.

Ovviamente la situazione della Cassa alla chiusura dell'esercizio non comprende alcune giacenze sui conti correnti postali, delle quali si ha comunicazione dopo la chiusura dell'esercizio stesso quando non è più possibile emettere le reversali di incasso sulla precedente competenza, per cui dette giacenze vanno a formare residui.

PASSIVO

I residui passivi, pari a 136.110 milioni, rispetto al precedente esercizio hanno registrato un decremento compensativo di 14.168 milioni.

I mutui passivi hanno subito un decremento di 57 milioni, per effetto delle rate di ammortamento, pagate nell'esercizio, del mutuo, ormai in via di estinzione, che la Cassa si è accollata nel 1976 per l'acquisto dell'immobile sito in Brindisi, Viale Porta Pia.

Il fondo indennità di anzianità del personale ha avuto un incremento compensativo di 281 milioni.

il Fondo per la Previdenza e il Fondo per l'Assistenza, incrementati con le entrate della gestione 1994 al netto delle spese di gestione, risultano con le seguenti consistenze (in milioni di lire):

	1.1.1994	31.12.1994
	consistenza	consistenza
Fondo per la previdenza	462.220	565.112
Fondo per l'assistenza	<u>1.456</u>	<u>2.113</u>
TOTALE	<u>463.676</u>	<u>567.225</u>

Le poste rettificative dell'attivo hanno subito un incremento compensativo di 9.212 milioni per effetto degli ammortamenti eseguiti nell'esercizio.

Nel prospetto che segue sono analizzati i singoli cespiti che concorrono a formare la parte passiva dello Stato Patrimoniale, con raffronto dei relativi valori con quelli dell'esercizio precedente. I valori sono espressi in milioni di lire.

PASSIVO	1993		1994	
	Consistenza	%	Consistenza	%
- residui passivi	150.279	22,61	136.111	17,83
- debiti bancari e finanziari	78	0,02	21	0,01
- fondo accantonamento prev.za	462.220	69,55	565.112	74,02
- fondo accantonamento ass.za	1.456	0,22	2.113	0,27
- fondo indennità anzianità personale	1.509	0,22	1.790	0,23
- poste rettificative dell'attivo	<u>49.086</u>	<u>7,38</u>	<u>58.298</u>	<u>7,64</u>
TOTALE	<u>664.628</u>	<u>100,00</u>	<u>763.445</u>	<u>100,0</u>

CONTO ECONOMICO

Le entrate e le spese correnti, riportate per categoria, ammontano le prime a complessivi 186.620 milioni e le seconde a 73.411 milioni. L'avanzo di parte corrente è pari a 113.209 milioni.

La seconda parte del conto economico riguarda i componenti che non danno luogo a movimenti finanziari.

ENTRATE

- Entrate correnti	186.620	milioni
- Onere derivante dalla concessione di prestiti		
al personale (art. 59 D.P.R. 509/79)	1	milioni
- Variazioni patrimoniali straordinarie	138	milioni
- Fitto figurativo - SEDE	<u>130</u>	milioni
TOTALE	<u>186.889</u>	milioni

SPESE

- Spese correnti	73.411	milioni
- Onere derivante dalla concessione di prestiti		
al personale (art. 59 D.P.R. 509/79)	1	milioni

- Ammortamenti	9.215	milioni
- Accantonamento al fondo previdenza	102.892	milioni
- Accantonamento al fondo assistenza	657	milioni
- Accantonamento indennità anzianità		
al personale	408	milioni
- Variazioni patrimoniali straordinarie	175	milioni
- Fitto figurativo - SEDE	<u>130</u>	milioni
TOTALE	<u>186.889</u>	milioni

In allegato al conto economico viene data la dimostrazione delle attribuzioni al fondo per la Previdenza e al fondo per l'Assistenza.

Tutto ciò premesso e considerato, si sottopone al vostro esame e alla vostra approvazione il Bilancio Consuntivo 1994.

IL PRESIDENTE

f.to Rag. Luciano SAVINO

RELAZIONE
DEL COLLEGIO SINDACALE

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

Signori Delegati,

il progetto di conto consuntivo che si sottopone alla Vostra deliberazione è stato compilato sulla base delle disposizioni contenute nel regolamento di amministrazione e contabilità, approvato con D.P.R. 18 dicembre 1979 n. 696 e della modulistica ivi allegata ed è corredato da 50 allegati e da 5 tabelle che espongono in modo dettagliato gli aspetti più importanti della gestione.

I dati iscritti nelle previsioni definitive corrispondono a quelli della previsione iniziale, aggiornati in relazione alle delibere di variazione attuate nell'esercizio. Per effetto delle variazioni di bilancio l'ammontare complessivo delle entrate previste si determina

in L. 208.488.500.000 e quello delle uscite in L. 252.681.146.155. La differenza di L. 44.192.646.155 viene pareggiata dall'impiego dell'avanzo di amministrazione relativo all'esercizio 1993 che risulta di L. 50.352.146.155.

Ciò premesso, si ritiene opportuno anzitutto porre in evidenza, distintamente, per i maggiori aggregati economici delle entrate e delle uscite, l'andamento degli accertamenti e degli impegni, in correlazione alle corrispondenti previsioni definitive, sottolineando le variazioni che ne derivano, sia in valori assoluti, che in valori percentuali.

ENTRATE	Previsioni definitive	Accertamenti	Differenze risultanti	%
CORRENTI	184.965.600.000	186.620.174.699	+1.654.574.699	+ 0,89
IN CONTO	15.993.900.000	16.023.274.443	+29.374.443	+ 0,18
CAPITALE				
PARTITE DI GIRO	7.529.000.000	9.534.346.003	+ 2.005.346.003	+ 26,63
TOTALI	<u>208.488.500.000</u>	<u>212.177.795.145</u>	<u>+ 3.689.295.145</u>	+ 1,76

L'incremento nelle entrate correnti dipende in buona parte dai maggiori introiti verificatisi nei capitoli relativi agli interessi attivi bancari nonché del c/c postale e del c/c vincolato c/o il Ministero del Tesoro (cap. 0804) (+ Lit. 2.633.803.743), al contributo marche (cap. 1001) (+ Lit. 3.656.171.447) e al recupero oneri accessori su locazioni immobili (cap. 0902) (+ Lit. 779.098.186). Per converso, si registrano minori entrate segnatamente nel capitolo 0101 relativo al contributo soggettivo (- Lit. 3.000.240.000), nel capitolo 0802 relativo a interessi, premi e utile su titoli a reddito fisso (- Lit. 1.410.039.962) e nel capitolo 0103 convernente il contributo integrativo ex art. 12 Legge 414/91 (- Lit. 797.071.874).

Quanto alle entrate in conto capitale, l'analisi dei singoli capitoli non evidenzia aspetti di particolare interesse.

USCITE	Previsioni definitive	Impegni	Differenze risultanti	%
CORRENTI	89.886.267.459	73.411.067.566	- 16.475.199.893	- 18,32
IN CONTO	155.265.878.696	151.387.033.209	- 3.878.845.487	- 2,49
CAPITALE				
PARTITE DI GIRO	7.529.000.000	9.534.346.003	+ 2.005.346.003	+ 26,63
TOTALI	<u>252.681.146.155</u>	<u>234.332.446.778</u>	<u>- 18.348.699.377</u>	<u>- 7,26</u>

Per quanto concerne le spese correnti si sono registrate economie di bilancio in tutte le categorie.

Si segnalano specificamente le minori spese di Lit. 359.223.983 (cat. I - Spese per gli organi dell'Ente), di Lit. 1.312.365.449, (cat. IV - Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizio), di Lit. 3.813.806.413 (cat. VIII - Oneri Tributari) e di Lit. 11.163.447.439 (cat. V - Spese per prestazioni istituzionali).

Nell'ambito della categoria V le differenze più significative si registrano nel capitolo 0501 (Pensioni dirette di vecchiaia) per Lit. 4.319.669.726, nel capitolo 0504 (Pensioni di reversibilità) per Lit. 1.041.599.003, nel capitolo 0505 (Pensioni di invalidità) per Lit. 1.708.501.920, nel capitolo 0514 (Trasferimento contributi - Legge n.45/90) per Lit. 1.336.696.550.

Si registra invece un aumento di spesa rispetto alle previsioni di Lit. 745.277.060 per imposte su interessi attivi, che è correlato, tuttavia, alle maggiori entrate percepite per tale titolo.

Il complessivo disavanzo di competenza trova giustificazione nelle maggiori somme impegnate per investimenti mobiliari ed

immobiliari e nel versamento sul c/c vincolato fruttifero presso la Tesoreria centrale dello Stato (D.L. 155/93 art. 12).

Detto disavanzo di competenza pari a Lit. 22.154.651.633 è interamente coperto dall'avanzo di amministrazione del 1993, applicato all'esercizio in esame.

	Entrate accertate	Uscite impegnate	Differenze risultanti
PARTE CORRENTE	186.620.174.699	73.411.067.566	+ 113.209.107.133
PARTE IN CONTO CAPITALE	16.023.274.443	151.387.033.209	- 135.363.758.766
PARTITE DI GIRO	9.534.346.003	9.534.346.003	-----
TOTALI	<u>212.177.795.145</u>	<u>234.332.446.778</u>	<u>- 22.154.651.633</u>

Il consuntivo in esame espone pertanto:

a) un avanzo di parte corrente di

Lit. 113.209.107.133

b) un disavanzo nel conto capitale di

Lit. 135.363.758.766

c) un complessivo disavanzo di competenza di

Lit. 22.154.651.633

ANALISI DEI RESIDUI PROVENIENTI DALLA GESTIONE DI COMPETENZA

	Accertamenti	Riscossioni	Residui attivi	% rimangono da riscuotere il
ENTRATE CORRENTI	186.620.174.699	127.957.194.477	58.662.980.222	31,43
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	16.023.274.443	16.022.796.297	478.146	0,029
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	9.534.346.003	9.422.047.207	112.298.796	1,17
TOTALI	<u>212.177.795.145</u>	<u>153.402.037.981</u>	<u>58.775.757.164</u>	<u>27,70</u>

	Impegni	Pagamenti	Residui passivi	% rimangono da pagare il
USCITE CORRENTI	73.411.067.566	67.276.907.169	6.134.160.397	8,35
USCITE IN CONTO CAPITALE	151.387.033.209	56.069.489.213	95.317.543.996	62,96
USCITE PER PARTITE DI GIRO	9.534.346.003	6.969.599.304	2.564.746.699	26,90
TOTALI	<u>234.332.446.778</u>	<u>130.315.995.686</u>	<u>104.016.451.092</u>	<u>44,38</u>

La consistenza dei residui attivi è pari al 27,70% (contro il 32,33% del 1993) degli accertamenti, mentre quella dei residui passivi è del 44,38% (contro il 61,73% del 1993). A ciò aggiungasi che nell'ambito della spesa in conto capitale la relativa consistenza risulta ancora elevata, ammontando al 62,96% contro l'87,17% dell'esercizio 1993.

Ciò detto in linea generale, va evidenziato che a formare il complessivo importo di Lit. 58.775.757.164 di residui attivi concorrono in massima parte le poste della parte corrente e, in particolare, le somme da riscuotere per contributo soggettivo di cui al cap. 0101, (Lit. 17.045.778.665), per contributo integrativo ex art. 12 di cui al cap. 0103 (Lit. 22.730.797.107), per contributo marche di cui al cap. 1001 (Lit. 1.376.619.088), nonché, tra i proventi patrimoniali, gli interessi attivi bancari e di conto corrente postale di cui al cap. 0804 (Lit. 10.133.803.743), gli affitti di immobili di cui al cap. 0801 (Lit. 3.821.875.580) e gli interessi e premi su titoli a reddito fisso di cui al cap. 0802 (Lit. 2.823.955.878).

Tali residui sono da mettere in relazione, per la maggior parte, alla natura specifica degli accertamenti da cui traggono origine, che

consente l'integrale riscossione dei correlativi crediti solo nei primi mesi dell'esercizio successivo.

Una notazione specifica merita la posta concernente i contributi previdenziali di cui al titolo I, categoria I, i cui residui si riconnettono essenzialmente a tardive comunicazioni degli accreditamenti da parte delle concessioni.

Come è noto il contributo personale dal 1992 viene riscosso mediante ruoli fino alla copertura del minimo e, per l'eccedenza, a mezzo di versamento diretto in due rate.

Pertanto per la prima parte si determina un residuo fisiologico per l'importo pari ai 4/10 della quota parte dei contributi iscritti a ruolo, mentre per la seconda si crea un residuo fisiologico pari alla metà del contributo dovuto in forma diretta.

A completamento delle considerazioni espresse si evidenzia che alla data del 22.5.1995 risultano riscossi residui di competenza dell'esercizio 1994 per Lit. 13.849.125.014 e residui provenienti da esercizi precedenti per Lit. 1.084.792.303.