

# SENATO DELLA REPUBBLICA

— XI LEGISLATURA —

Doc. XV

n. 4

## 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  
PER LA CELLULOSA E LA CARTA**

**(Esercizi 1988, 1989 e 1990)**

—————  
Comunicata alla Presidenza il 12 maggio 1992  
—————

11-CDC-ENT-0004-0



## I N D I C E

Determinazione della Corte dei conti n. 17/92 del 14 aprile 1992 . . . . .	Pag.	7
Relazione sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Ente nazionale per la cellulosa e la carta, per gli esercizi dal 1988 al 1990 . . .	»	11

*DOCUMENTI ALLEGATI.**Esercizio 1988:*

Relazione del presidente . . . . .	»	71
Relazione del Collegio dei revisori . . . . .	»	95
Bilancio consuntivo . . . . .	»	105

*Esercizio 1989:*

Relazione del presidente . . . . .	»	151
Relazione del Collegio dei revisori . . . . .	»	163
Bilancio consuntivo . . . . .	»	173

*Esercizio 1990:*

Relazione del presidente . . . . .	Pag. 213
Relazione del Collegio dei revisori . . . . .	» 225
Bilancio consuntivo . . . . .	» 233

## **DETERMINAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI**



*Determinazione n. 17/92.*

## LA CORTE DEI CONTI

### IN SEZIONE DEL CONTROLLO SULLA GESTIONE FINANZIARIA DEGLI ENTI A CUI LO STATO CONTRIBUISCE IN VIA ORDINARIA

nell'adunanza del 14 aprile 1992;

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

vista la legge 21 marzo 1958, n. 259;

visto il decreto del Presidente della Repubblica in data 25 aprile 1961, con il quale l'Ente nazionale per la cellulosa e per la carta è stato sottoposto al controllo della Corte dei conti;

visti i conti consuntivi dell'Ente suddetto, relativi agli esercizi finanziari 1988, 1989 e 1990, nonché le annesse relazioni del commissario straordinario e del Collegio dei revisori, trasmessi alla Corte in adempimento dell'articolo 4 della citata legge n. 259 del 1958;

esaminati gli atti;

udito il relatore Consigliere dott. Vittorio Lomazzi 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 1988, 1989 e 1990;

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 perché ne faccia parte integrante;

PER QUESTI MOTIVI

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 1988, 1989 e 1990 — corredati delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione — dell'Ente nazionale per la cellulosa e per la carta, l'unita relazione con la quale la Corte riferisce il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Ente stesso.

L'ESTENSORE  
F.to: Lomazzi

IL PRESIDENTE  
F.to: Coltelli

Depositata in Segreteria il 27 aprile 1992.

p.c.c.

IL DIRIGENTE SUPERIORE  
DIRETTORE DELLA SEGRETARIA  
(Giovanni Sforza)

## **RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI**



RELAZIONE SUL RISULTATO DEL CONTROLLO ESEGUITO SULLA  
GESTIONE FINANZIARIA PER GLI ESERCIZI DAL 1988 AL 1990  
DELL'ENTE NAZIONALE PER LA CELLULOSA E PER LA CARTA

SOMMARIO

1. - Premessa . . . . .	Pag.	13
2. - Ordinamento e compiti dell'Ente . . . . .	»	13
3. - I mezzi finanziari . . . . .	»	15
4. - Gli organi . . . . .	»	17
5. - Il personale . . . . .	»	23
6. - L'attività . . . . .	»	26
7. - Le società controllate . . . . .	»	32
8. - I bilanci e la vigilanza ministeriale . . . . .	»	45
9. - I rendiconti finanziari . . . . .	»	46
10. - I conti economici . . . . .	»	53
11. - La situazione amministrativa . . . . .	»	56
12. - La situazione patrimoniale . . . . .	»	58
13. - La contabilità speciale autonoma . . . . .	»	61
14. - Gli stati patrimoniali consolidati . . . . .	»	63
15. - Conclusioni . . . . .	»	66



## 1 - Premessa

Sulla gestione finanziaria dell'Ente nazionale per la cellulosa e per la carta, la Corte dei conti ha riferito fino a tutto l'esercizio 1987 (vedasi, da ultimo, Atti parlamentari X Legislatura, Camera dei Deputati, Doc. XV, n. 125); con la presente relazione riferisce in ordine agli esercizi dal 1988 al 1990.

L'Ente è incluso nella tabella allegata alla legge 20 marzo 1975, n. 70, tra gli enti di promozione economica. Con decreto del Presidente della Repubblica 19 aprile 1979 (pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 150 del 2 giugno 1979) sono state determinate le funzioni residue dell'Ente in relazione al disposto dell'art. 72, secondo comma, del decreto del Presidente della Repubblica 24 luglio 1977, n. 616, che ha trasferito alle Regioni le funzioni di promozione e di agevolazione delle produzioni agricole per la cellulosa.

## 2 - Ordinamento e compiti dell'E.N.C.C.

L'Ente nazionale per la cellulosa e per la carta è stato costituito con la legge 13 giugno 1935, n. 1453, che ne ha definito i compiti promozionali nei settori della fabbricazione della cellulosa e della produzione e vendita della carta, indicando, nel contempo, i relativi mezzi finanziari.

Con successivo regio decreto del 26 settembre 1935, n.

1932, è stato approvato lo statuto dell'Ente più compiutamente disciplinando gli scopi, la composizione e la durata degli organi e la formazione e deliberazione dei bilanci preventivo e consuntivo.

Modificazioni alla legge istitutiva sono state apportate dal regio decreto legge 12 novembre 1936, n. 2189, convertito nella legge 7 giugno 1937, n. 2726, e dalla legge 13 giugno 1940, n. 868, mentre la legge 27 ottobre 1965, n. 1293, ha fissato la composizione del Consiglio direttivo dell'Ente e la durata in carica dei revisori dei conti prima determinate dallo Statuto. Il predetto Consiglio è stato infine integrato con un rappresentante del Ministero del bilancio e della programmazione economica con decreto del Presidente della Repubblica del 30 marzo 1968, n. 686.

Le funzioni residue dell'Ente, ridefinite dal già citato decreto del Presidente della Repubblica 19 aprile 1979, sono le seguenti:

- 1) sviluppo della fabbricazione della cellulosa in Italia, in quanto processo industriale;
- 2) incentivazione della produzione e dell'impiego di materie prime nazionali per la cellulosa, diverse da quelle agricole;
- 3) disciplina della produzione e della distribuzione della cellulosa e della carta, prodotte in territorio nazionale o importate, con particolare riguardo alla carta per giornali quotidiani o periodici;
- 4) rilevazioni statistiche, con il concorso obbligatorio delle

aziende, per la conoscenza permanente della situazione dell'industria della cellulosa e della carta;

5) provvidenze a favore della stampa;

6) interventi sul mercato della carta, compreso l'approvvigionamento all'estero;

7) attività di ricerca e sperimentazione d'interesse nazionale.

Le funzioni di competenza regionale sono state individuate nel premio di coltivazione, negli interventi per la difesa fitosanitaria e negli interventi sul prezzo del materiale vivaistico. In relazione a tale trasferimento l'Ente è tenuto a versare nel "Fondo comune" previsto dalla legge 16 maggio 1970, n. 281, l'importo annuale di 3 miliardi di lire.

### 3 - I mezzi finanziari

I mezzi finanziari di cui l'E.N.C.C. dispone per il perseguimento dei propri fini - a parte i contributi straordinari dello Stato destinati alle provvidenze per l'editoria - sono nella quasi totalità di natura contributiva. Trattasi di contributi obbligatori posti a carico delle aziende che agiscono nei settori produttivi della cellulosa, delle fibre tessili artificiali e della carta.

I predetti contributi sono i seguenti:

1) Art. 1, lett. b) legge n. 868/1940: contributo sul fatturato di carta e cartoni, calcolato sull'importo netto delle

fatture emesse dalle cartiere nazionali o loro consorzi o da importatori in Italia in corrispondenza della cessione di carta e cartoni di ogni tipo fabbricati in Italia o importati dall'estero e destinati al consumo interno, esclusa la carta per giornali quotidiani e la carta e i cartoni occorrenti per le Amministrazioni statali. L'art. 23 della legge 25 febbraio 1987, n. 67, esonera dal predetto contributo anche la carta destinata alla stampa dei periodici e dei libri, limitatamente al consumo relativo alla tiratura. La misura di tale contributo è pari al 3% e si applica e viene riscossa secondo le disposizioni contenute nell'apposito regolamento di cui al decreto ministeriale 26 giugno 1976. Inoltre, ai sensi dell'articolo unico, terzo comma, della legge n. 168/1956, l'aliquota contributiva - che colpisce anche la carta ed i cartoni impiegati dalle stesse ditte produttrici o importatrici, o da queste messi direttamente in vendita al pubblico attraverso i propri spacci - può essere modificata, entro il limite massimo del 3%, con decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri di concerto con il Ministro dell'industria. Il gettito di tale contributo costituisce per l'Ente l'entrata di norma più cospicua.

2) Art. 1, lett. d) legge n. 868/1940: contributo sulla cellulosa importata o prodotta in Italia e destinata ad impieghi diversi dalla fabbricazione di fibre tessili artificiali. Tale contributo, la cui misura può essere modificata con decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri di concerto con il Ministro dell'industria entro il limite massimo di lire 2,50 per

chilogrammo, è attualmente pari a lire 1 per chilogrammo di cellulosa.

3) Art. 1, lett. c) legge n. 868/1940: contributo annuo di lire 2 milioni a carico dei produttori in Italia di fibre tessili artificiali.

Per l'indicazione di altre minori entrate conseguenti all'attività istituzionale dell'Ente si rinvia ai paragrafi dedicati all'esame della gestione.

#### 4 - Gli Organi

Sono organi dell'Ente il Presidente, il Consiglio direttivo, il Comitato esecutivo ed il Collegio dei revisori.

Il Presidente è nominato, ai sensi dell'art. 3 della legge 23 agosto 1988, n. 400, con decreto del Presidente della Repubblica emanato su proposta del Presidente del Consiglio dei Ministri, previa deliberazione del Consiglio dei Ministri adottata su proposta del Ministro dell'industria, del commercio e dell'artigianato. La nomina ha durata triennale e può essere confermata per non più di due volte secondo il disposto dell'art. 6, secondo comma, della legge 24 gennaio 1978, n. 14.

I componenti del Consiglio direttivo sono nominati con decreto del Ministro dell'industria, del commercio e dell'artigianato di concerto con il Ministro del lavoro e della previdenza sociale e con il Ministro dell'agricoltura e delle foreste. La nomina ha durata triennale, può essere confermata una sola vol-

ta, ai sensi dell'art.32, primo comma, della legge n. 70/1975, ed in caso di vacanze nel corso del triennio, il componente che subentra rimane in carica fino a quando vi sarebbe rimasto quello sostituito.

Il Consiglio direttivo si compone, oltre che del Presidente, dei seguenti membri:

a) un rappresentante della Presidenza del Consiglio dei Ministri;

un rappresentante del Ministero dell'industria;

un rappresentante del Ministero dell'agricoltura e foreste;

un rappresentante del Ministero delle finanze;

un rappresentante del Ministero del bilancio;

tutti nominati su proposta dei rispettivi Ministri;

b) un coltivatore delle piante da carta;

un produttore di cellulosa per carta;

un produttore di carta da giornali;

un produttore di carte o cartoni vari;

un editore di giornali quotidiani;

un editore di giornali periodici;

un editore di libri o riviste;

un industriale cartotecnico;

un commerciante di carta o cartoni;

un giornalista professionista;

tutti designati dalle rispettive organizzazioni maggiormente rappresentative delle categorie interessate;

c) tre rappresentanti dei lavoratori designati dalle organizzazioni sindacali nazionali maggiormente rappresentative delle categorie interessate;

d) cinque esperti da scegliersi dal Ministro dell'industria tra le persone che, senza appartenere alle categorie interessate, possiedano riconosciute competenze nelle materie che formano oggetto dell'attività dell'Ente.

Il Consiglio direttivo nomina nel suo seno un Vice presidente e può delegare parte dei propri compiti ad un Comitato esecutivo composto dal Presidente e da sei membri da eleggersi tra i consiglieri.

Il controllo sulla gestione finanziaria dell'Ente è demandato ad un Collegio di tre revisori nominati con decreto del Ministro dell'industria in rappresentanza dei Ministeri dell'industria, del tesoro e dell'agricoltura. I revisori durano in carica tre anni e possono essere confermati.

Come riferito nella precedente relazione al Parlamento, il Ministro dell'industria sciolse con proprio decreto del 6 aprile 1983, il Consiglio direttivo dell'Ente e nominò un Commissario straordinario al fine "di promuovere sollecitamente il riordino strutturale e finanziario dell'Ente attraverso una gestione a ciò univocamente indirizzata, alla quale va attribuito il compito di formulare organiche proposte e di predisporre gli adempimenti preordinati allo scioglimento delle società indicate, con assorbimento nell'Ente ristrutturato dei compiti ritenuti necessari nel quadro delle ridefinite finalità dell'En-

te stesso".

Le società di cui si fa cenno sono la S.A.F., "Società Agricola e Forestale per le piante da cellulosa e da carta, S.p.A.", operante nei settori tecnico-economici agricoli, e la S.I.V.A., "Società Immobiliare Via Assisi, S.p.A.", operante nei settori tecnico-economici industriali, costituite dall'Ente stesso con propria partecipazione totalitaria, rispettivamente nel 1951 e nel 1952, nonché la società di servizi comuni "Ricerca Economica Statistica Servizi - R.E.S.S. - S.p.A.", costituita nel 1979 dalle prime due, e la P.A.I.C.A., "Paste per l'industria cartaria, S.p.A.", costituita nel 1978 dalla S.I.V.A. e, dopo una vita stentata della quale si è riferito nella precedente relazione, posta in liquidazione con deliberazione dell'assemblea straordinaria dei soci del 24 marzo 1987.

In effetti, a tali società, operanti in regime di diritto privato, l'Ente affidò con deliberazione del 10 aprile 1979 gran parte dei propri compiti istituzionali, circostanza questa che la Corte dei conti ha più volte censurato nella considerazione che un ente pubblico, creato dalla legge con precise finalità di interesse pubblico perseguibili soltanto con l'azione immediata e diretta dell'Ente stesso, non possa trasferire l'attività necessaria alla diretta realizzazione di tali fini ad altri soggetti.

Con successivi decreti ministeriali e, da ultimo, con quello in data 14 giugno 1990, è stata rinnovata la nomina del Commissario straordinario, coadiuvato da due sub-commissari, nella considerazione che il riordinamento strutturale e finanziario dell'Ente - da perseguire in via legislativa - non è ancora compiuto, di guisa che la gestione commissariale dura ormai da oltre otto anni, senza che siano stati attuati gli adempimenti richiesti dall'Amministrazione vigilante per lo scioglimento delle suddette Società.

In proposito, va ribadito quanto la Corte ha avuto già modo di precisare in numerose occasioni e cioè che la gestione commissariale si caratterizza per la temporaneità e la eccezionalità: la sua durata deve essere limitata nel tempo al fine di consentire la ricostituzione dei normali organi di amministrazione. Nella eccezionalità della nomina del Commissario straordinario è, dunque implicita la sua temporaneità, cosicché per tale organo non può nemmeno essere invocato l'istituto della "prorogatio" applicato ai normali organi di amministrazione scaduti, come si è invece verificato nel periodo 31 ottobre 1987 - 20 giugno 1988.

Pertanto, la rinnovazione della nomina del Commissario dell'E.N.C.C. più volte confermata e la mancata ricostituzione dei normali organi di amministrazione vanno dichiarate non conformi a legge.

Le indennità di carica spettanti al Commissario straordinario e ai due sub-commissari sono state fissate, nel periodo og-

getto della presente relazione, con decreti ministeriali e nelle seguenti misure mensili lorde:

- D. M. 14 marzo 1986:	Commissario	£ 5.500.000
	sub-commissari	£ 3.850.000
- D. M. 9 gennaio 1989:	Commissario	£ 6.600.000
	sub-commissari	£ 4.250.000
- D. M. 13 settembre 1990:	Commissario	£ 7.920.000
	Sub-commissari	£ 5.100.000

Il Collegio dei revisori - già costituito con decreto ministeriale del 10 aprile 1986 per il triennio 1986-1988 - è stato rinnovato con decreto del 21 gennaio 1991 con notevole ritardo rispetto al termine di tre anni previsto dalla legge. La Corte deve pertanto censurare la mancata tempestività con la quale il Ministero vigilante ha provveduto alla ricostituzione dell'organo.

Il compenso corrisposto ai revisori dei conti, ai sensi dell'art. 6 dello Statuto dell'Ente, è costituito da una indennità annua lorda determinata con delibere del Commissario straordinario nelle seguenti misure:

	1988	1989	1990
Presidente	9.000.000	9.750.000	12.000.000
Revisori	6.000.000	6.500.000	8.000.000

In proposito, questa Corte deve ribadire le osservazioni riportate nella precedente relazione al Parlamento secondo cui "in attesa di ogni auspicabile iniziativa degli Organi legislativi e di governo, è da condividere pienamente l'opinione tendente ad affermare la portata generale della disposizione di cui all'art. 32 della legge 20 marzo 1975, n. 70, il cui ambito applicativo, anziché rimanere circoscritto agli espressi destinatari (componenti del consiglio di amministrazione), costituisce un parametro di sicuro riferimento in tema di determinazione di qualsiasi emolumento da attribuirsi ai componenti della generalità degli organi individuali e collegiali comunque operanti nel comparto del Parastato. E ciò non solo per assicurare l'omogeneità dei trattamenti, ma anche, nel caso di specie, per evitare che siano gli amministratori a fissare il compenso da attribuire ai componenti degli organi interni di controllo".

#### 5 - Il personale

L'Ente ha rideterminato le proprie dotazioni organiche ai sensi del decreto del Presidente della Repubblica 1° marzo 1988, n. 285, recante disposizioni in ordine alle qualifiche funzionali, ai profili professionali ed ai criteri concernenti l'attuazione del principio di inquadramento per profili professionali degli enti pubblici di cui alla legge 20 marzo 1975, n. 70.

La nuova tabella organica risulta pertanto essere la seguente:

---

 XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI
 

---

Profili professionali	Organico	Qual. funz.	Totale
Dirigente superiore	2	-	2
Dirigente	6	-	6
Consulente professionale	3	X	3
Funzionario capo	12	IX	12
Funzionario di amm.ne	15	VIII	
Funzionario tecnico	7	VIII	22
Collaboratore di amm.ne	34	VII	
Collaboratore tecnico	4	VII	
Ispettore di vigilanza	7	VII	45
Assistente di amm.ne	39	VI	
Assistente tecnico	3	VI	42
Operatore di amm.ne	18	V	
Operatore specializzato	2	V	20
Archivista	27	IV	27
Ausiliario di amm.ne	13	III	
Conducente di automezzi	5	III	18
Totale	197		197

In relazione, poi, all'istituzione del ruolo ad esaurimento sono stati resi indisponibili rispettivamente 5, 7 e 2 posti nei profili professionali di Funzionario capo, Funzionario tecnico e di Collaboratore di amministrazione.

La consistenza del personale dell'Ente al 31 dicembre di ogni anno, si evince dal seguente prospetto:

---

 XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI
 

---

Qualifiche	1988	1989	1990
Direttore generale	1	1	1
Dirigente superiore	1	1	2
Dirigente	5	5	5
Ispettore generale R.E.	-	-	8
Direttore divisione R.E.	-	-	5
X Qualifica funzionale	2	2	2
IX Qualifica funzionale	15	14	-
VIII Qualifica funzionale	6	5	5
VII Qualifica funzionale	21	21	34
VI Qualifica funzionale	20	20	6
V Qualifica funzionale	22	21	37
IV Qualifica funzionale	22	21	5
III Qualifica funzionale	7	15	15
II Qualifica funzionale	10	-	-
Totali	<u>132</u>	<u>126</u>	<u>125</u>

Gli oneri per il personale in attività di servizio, nel loro valore totale e medio per dipendente, ed il relativo incremento percentuale sono stati i seguenti:

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

	1987	1988	1989	1990
Oneri totali	5.104	5.283	5.333	6.562
Numero dipendenti	135	132	126	125
Onere medio (x 1.000)	37.807	40.023	42.325	52.496
Incremento %	-	5,86	5,75	24,00

Il forte incremento verificatosi nell'ultimo esercizio è dovuto, oltre che alla applicazione del D.P.R. n. 285/1988, anche all'esecuzione del D.P.R. 13 gennaio 1990, n. 43, concernente il nuovo contratto per il personale degli enti pubblici non economici che, com'è noto, si riferisce al periodo 1° gennaio 1988 - 31 dicembre 1990. Il tardivo perfezionamento del predetto accordo, pubblicato nella G.U. del 6 marzo 1990, ha determinato la concentrazione nell'ultimo esercizio dei benefici economici riferibili ai due esercizi precedenti.

In conclusione, l'incremento verificatosi nel triennio di riferimento contrattuale (oneri dell'esercizio 1990 rispetto agli oneri del 1987) assomma al 38,85% ben al disopra dei limiti indicati nelle leggi finanziarie per il periodo in questione.

#### 6 - L'attività

Nelle relazioni che accompagnano i conti consuntivi dei singoli esercizi finanziari è ampiamente illustrata l'attività svolta dall'Ente, sia direttamente che tramite le Società controllate S.A.F., S.I.V.A. e R.E.S.S.; ad esse pertanto si fa

rinvio per una più completa informazione.

Si ritiene peraltro opportuno dar conto del livello di tale attività - seguendo lo schema già utilizzato in passato - evidenziando alcuni dati sintetici nei principali settori d'intervento.

a) Settore agricolo forestale.

L'attività promozionale dell'Ente nel settore in argomento è svolta per il tramite della S.A.F. (Società Agricola e Forestale), la quale provvede alla produzione di piante arboree ed alla loro conseguente distribuzione agli operatori con fatturazione a prezzo agevolato.

La produzione vivaistica della predetta Società ha avuto l'andamento che si evince dal seguente prospetto (in migliaia di unità):

	Pioppelle	Eucalipti	Conifere in coltivazione	Latifoglie in coltivazione
1988	3.219	954	13.787	3.687
1989	3.136	594	12.417	4.207
1990	3.489	609	9.872	4.362

Per i singoli comparti produttivi le conseguenti distribuzioni agli operatori (in migliaia di unità) ed i rispettivi ricavi (in milioni di lire) sono risultati i seguenti:

	Pioppelle	Eucalipti e latifoglie	Conifere	Macrofitosacchi piante ornam.	Ricavi
1988	949	2.106	3.927	279	5.847
1989	1.202	1.687	3.055	601	7.783
1990	1.184	1.394	2.072	747	8.304

Dall'esame dei dati riportati emerge la lenta ripresa del mercato pioppicolo, che può considerarsi definitivamente avviata nonostante l'equivalenza delle quantità distribuite nell'ultimo esercizio rispetto al precedente determinata dalle sfavorevoli condizioni metereologiche, che non hanno consentito di corrispondere alla rilevante richiesta del mercato.

Per contro il settore degli eucalipti, altre latifoglie e conifere è stato interessato nel triennio da una continua flessione, strettamente collegata alla perdurante carenza di iniziative e di interventi finanziari da parte dei competenti organismi pubblici.

In forte espansione è invece il settore dei microfitosacchi, delle piante ornamentali e di interesse agrario (principalmente piante per arredo urbano ed olivi) che, oltre a rappresentare una produzione complementare a quella delle essenze forestali, permette, in termini finanziari, il parziale recupero delle minori entrate derivanti dalla distribuzione del materiale vivaistico tradizionale.

Gli altri interventi dell'Ente nel settore in questione, sempre svolti tramite la S.A.F., hanno riguardato la fornitura

di materie prime alle industrie che producono carta e paste per carta, la formazione e l'addestramento professionale, le indagini territoriali e gli inventari forestali, l'assistenza operativa a terzi, sia nel campo della difesa fitosanitaria che nella preparazione del terreno da destinare a nuove piantagioni, oltre ad agevolazioni varie nel campo dell'arboricoltura da legno.

L'attività di ricerca e sperimentazione, condotta dal Centro di sperimentazione agricola e forestale di Roma e dall'Istituto di sperimentazione per la pioppicoltura di Casale Monferrato, anche con contributi finanziari provenienti dalla C.E.E., dal C.N.R., dal Ministero dell'agricoltura e foreste e dalle Regioni, ha riguardato il miglioramento genetico, le indagini stazionali e le relazioni pianta-coltura-ambiente, le tecniche di coltivazione, la difesa delle piante, la qualità del legno, le utilizzazioni forestali e gli studi economici.

b1) Commercializzazione della carta da giornale.

Questa attività viene svolta dall'Ente tramite la Società S.I.V.A., la quale provvede all'acquisto dalle cartiere nazionali e da quelle estere di carta per giornali, alla sua conservazione nei propri magazzini ed infine alla sua cessione alle imprese utilizzatrici, assicurando quindi la sua funzione di mediazione tra le industrie cartarie ed il mondo editoriale e di sostegno al reperimento delle materie prime.

L'attività in questione si sostanzia nel periodo considerato nei seguenti termini (valori espressi in tonnellate):

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

	Acquisti	Cessioni	Giacenze
1988	241.366	238.440	36.503
1989	268.761	244.641	60.544
1990	218.751	228.482	50.684

## b2) Commercializzazione delle materie prime.

La vendita di cellulosa alle industrie cartarie è esposta nel seguente prospetto (valori espressi in tonnellate):

	Acquisti	Cessioni	Giacenze
1988	62.492	60.852	7.494
1989	65.366	54.543	18.303
1990	60.807	70.244	5.630

## c) Provvidenze per la stampa.

Nella precedente relazione al Parlamento sono stati dettagliatamente esposti gli interventi in favore dell'editoria contenuti nella legge organica 5 agosto 1981, n. 416, e nella successiva del 25 febbraio 1987, n. 67.

Nel periodo che interessa la presente relazione nuove disposizioni sono state dettate con la legge 7 agosto 1990, n. 250, concernente "Provvidenze per l'editoria e riapertura dei termini, a favore delle imprese radiofoniche, per la dichiarazione di rinuncia agli utili di cui all'art. 9, comma 2, della legge 25 febbraio 1987, n. 67, per l'accesso ai benefici di cui

all'art. 11 della legge stessa".

In particolare, con l'art. 6 l'Ente è stato autorizzato a contrarre con la Cassa depositi e prestiti un mutuo di durata almeno ventennale per l'importo complessivo di lire 450 miliardi da destinare alla corresponsione dei contributi previsti dalla richiamata legge n. 67/1987; gli oneri per capitali ed interessi del mutuo sono a carico dello Stato sino all'ammontare di lire 52 miliardi annui.

Modifiche ed integrazioni alla normativa suaccennata sono state successivamente introdotte dalla legge 14 agosto 1991, n. 278.

Permangono in vigore le disposizioni di natura contabile relative all'iscrizione in bilancio ed alla gestione dei fondi in una contabilità speciale autonoma.

Mentre si fa rinvio al successivo paragrafo 13 per quanto riguarda gli interventi a favore dell'editoria operati dall'Ente in esecuzione delle citate disposizioni, si da conto delle iniziative assunte in modo autonomo con onere a carico dell'Ente medesimo con gli ordinari mezzi finanziari.

L'Ente in esecuzione di propria delibera (n. 530 dell'8 febbraio 1988) ha disposto ed attuato, nel triennio in questione, l'erogazione di lire 22.500 milioni a favore della stampa quotidiana; ha inoltre provveduto ad effettuare il rimborso del contributo E.N.C.C. sulla carta e cartoni impiegati nell'editoria scolastica e culturale, sulla carta nazionale o nazionalizzata utilizzata per la stampa dei prodotti grafici destinati ai

mercati esteri e per la confezione di prodotti cartotecnici, nonché sulle carte e cartoni costituenti gli involucri o i supporti di merci spedite oltre frontiera. Il complesso di tali erogazioni ammonta nel triennio 1988-1990 a lire 19.328 milioni.

#### 7 - Le Società controllate.

Nelle precedenti relazioni al Parlamento, la Corte dei conti ha censurato l'assetto organizzativo adottato dall'Ente nell'ormai lontano 1979, in base al quale sono state trasferite alle Società controllate la gran parte dei compiti operativi, unitamente al personale, in modo tale da modificare profondamente la struttura conferita all'Ente medesimo dal legislatore.

Infatti, mediante la cosiddetta ristrutturazione, l'E.N.C.C. si è trasformato in un ente di mera direzione, se non addirittura in una "holding" finanziaria, senza che una normativa di livello primario stabilisse forme, modalità e limiti della sua riorganizzazione. Né il commissariamento dell'Ente, adottato con l'esplicita volontà di addivenire allo scioglimento delle Società controllate, ha prodotto il benché minimo effetto.

Dopo l'emanazione del decreto legge 29 luglio 1982, n. 486, concernente la razionalizzazione dell'attività dell'Ente, decaduto per mancata conversione, e la successiva presentazione, il 18 aprile 1983, di un disegno di legge, sempre relativo alla ristrutturazione dell'Ente, non approvato per l'anticipato scio-

glimento delle Camere, il Governo ha prodotto un nuovo disegno di legge presentato alla Camera dei Deputati il 7 marzo 1991 (A.C. n. 5517) recante norme per la trasformazione dell'Ente nazionale per la cellulosa e la carta in Ente nazionale per la forestazione e il recupero della carta (ENFOR). Anche tale iniziativa risulta decaduta per l'anticipata fine della X Legislatura.

Rimane pertanto ancora attuale, in materia di rapporti con le predette Società, l'indirizzo espresso dal Ministero vigilante (nota del 3 maggio 1983, n. 123325), all'atto dello scioglimento degli ordinari organi di amministrazione, di continuare ad erogare contributi in conto esercizio in misura strettamente indispensabile alle attività da compiere e tali da conservare il patrimonio materiale ed intellettuale che, nella previsione del primo disegno di legge citato e confermato anche nel secondo, avrebbe dovuto essere riassorbito dall'Ente.

Nel triennio oggetto della presente relazione, l'Ente ha invece proseguito a corrispondere, come per il passato, contributi a vario titolo come risulta dal seguente prospetto (in milioni di lire):

---

 XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI
 

---

	1988	1989	1990
- Spese di funzionamento:			
RESS (CED e stampati)	538	275	357
RESS (istruttoria e contabi- lizzazione contributi)	5.959	8.211	9.758
RESS (mostre e fiere, pro- paganda)	228	183	126
Totale	<u>6.725</u>	<u>8.669</u>	<u>10.241</u>
- Contributi in c/ esercizio:			
SAF	37.000	41.000	45.800
SIVA	18.000	22.000	26.500
RESS	7.100	6.708	4.500
- Contributo per commercializ- zazione carta da giornale:			
SIVA	-	19.642	-
Totale	<u>62.100</u>	<u>89.350</u>	<u>76.800</u>
- Contributi in c/ capitale:			
SAF	15.000	30.000	16.000
SIVA	6.000	30.000	16.000
RESS	1.000	-	5.000
Totale	<u>22.000</u>	<u>60.000</u>	<u>37.000</u>
- Contributo per mantenimento scorte strategiche	-	7.000	23.627
Totale generale	<u>90.825</u>	<u>165.019</u>	<u>147.668</u>

Per la migliore comprensione dei dati esposti occorre tener conto delle seguenti osservazioni:

1) il contributo per la commercializzazione della carta da giornale quotidiano è stato disposto con delibera n. 640 del 15 marzo 1989, approvata dal Ministero vigilante con nota n. 1339 del 20 aprile s. a., al fine di "sostenere l'attività di commercializzazione della carta da giornale quotidiano svolta dalla società SIVA, attraverso l'erogazione alla società stessa di contributi in conto esercizio, da effettuarsi con successive apposite delibere nel corso dell'anno, per una somma complessiva pari a £ 25 miliardi". L'importo è stato reperito mediante riduzione, per la medesima somma, dello stanziamento di bilancio destinato alla realizzazione dell'annuale intervento straordinario agevolativo autonomo a favore della stampa quotidiana ritenuto non più necessario per il "positivo mutamento della situazione generale dell'editoria nazionale registratosi nel corso del 1988". La predetta delibera, in sede di esame da parte del Collegio sindacale nella seduta del 31 marzo 1989, non ottenne parere favorevole nella considerazione che "la prevista concessione del contributo non è correlata all'attuazione di uno specifico programma di intervento approvato da parte dell'Ente e da affidare, quanto all'esecuzione, alla SIVA, con la conseguenza che il contributo si risolve in una erogazione a fondo perduto in conto gestione, la cui utilizzazione è affidata alle decisioni autonome della Società".

2) Il contributo per il mantenimento di scorte strategiche

trae origine da una "direttiva" del Ministero vigilante (nota n. 2217 del 10 luglio 1989) secondo la quale "codesto Ente continuerà ad assicurare la disponibilità di scorte strategiche corrispondenti al fabbisogno massimo di un mese di consumo sia di carta da giornale sia di materie prime fibrose necessarie per la sua produzione". Pertanto, con delibera n. 707 del 31 ottobre s. a., l'Ente ha provveduto ad istituire apposito capitolo di spesa con uno stanziamento di £ 7 miliardi occorrenti per il quadrimestre settembre-dicembre. Il Collegio sindacale, nella seduta del 23 ottobre 1989, raccomandava all'Ente, per la congruità dell'intervento, di "procedere ad una dettagliata e documentata analisi dei costi prima di effettuare l'erogazione".

3) Per quanto concerne i disposti contributi in conto capitale a favore delle Società controllate, appaiono meritevoli di attenta considerazione quelli conseguenti ad altra "direttiva" del Ministero vigilante, di cui alla nota n. 2216 del 10 luglio 1989, con la quale si autorizzava, "stante l'importanza economica e sociale del progetto industriale, la partecipazione delle Società SIVA e SAF, controllate da codesto Ente, al capitale sociale di Nuova Cartiera di Arbatax S.p.A., mediante sottoscrizione di azioni ordinarie e privilegiate per un impegno finanziario totale di £ 72 miliardi". L'Ente ha pertanto disposto, con delibera n. 679 del 10 luglio 1989, apposita variazione di bilancio per erogare ad ognuna delle predette Società l'importo di £ 30 miliardi, mentre i restanti 12 miliardi sono stati stanziati e impegnati nell'esercizio successivo.

Da quanto esposto risulta chiaro come le Società controllate, oltre ai contributi in conto esercizio, così denominati in bilancio e assentiti in via generale dall'Amministrazione vigilante nella richiamata nota del 3 maggio 1983, secondo la quale i medesimi dovevano essere erogati "in misura strettamente indispensabile alle attività da compiere e tali da conservare il patrimonio materiale ed intellettuale" delle Società, hanno beneficiato di ulteriori notevoli contributi aventi la medesima natura e necessari per permettere alle medesime la chiusura in pareggio dei bilanci nel triennio in questione.

Infatti, come anche rilevato dal Collegio sindacale, il contributo disposto per la commercializzazione della carta da giornale quotidiano non è stato erogato a fronte di un particolare ed aggiuntivo progetto, mentre l'onere di assicurare il mantenimento di scorte strategiche, per la sua limitata valenza temporale (un mese), non può aver prodotto per le Società interessate un onere tale da ritenere necessario un contributo specifico di quasi 24 miliardi di lire per anno.

Nelle conclusioni della precedente relazione al Parlamento, la Corte aveva rilevato che "la commistione tra compiti propri e attività trasferite dall'Ente" produceva per le Società controllate "uno stato di incertezza operativa che, tra l'altro, impedisce anche di esprimere un giudizio sulla loro potenziale efficienza produttiva ed economica".

Ed in effetti, l'imponenza finanziaria dei contributi concessi, il loro continuo incremento, il protrarsi della gestione

commissariale ed, in ultimo, la circostanza che il loro utilizzo sfugga al controllo del Collegio sindacale ed alla vigilanza del Ministero dell'industria, impongono l'adozione di una svolta non più procrastinabile. La Corte, pertanto, ritiene necessario che l'Ente valuti le richieste di contributo avanzate dalle Società controllate non limitandosi a prendere atto delle necessità finanziarie che emergono dai "budget" previsionali dalle stesse compilati, ma assicurando contributi che tengano conto, da un lato, dei prezzi di mercato dei beni e dei servizi forniti e dall'altro, del prezzo di vendita agevolato praticato in concreto. Solo così, infatti, sarà possibile far venire alla luce l'effettiva situazione economica e finanziaria delle Società in questione.

Per quanto concerne, infine, le contribuzioni in conto capitale, impegnate a carico degli esercizi 1989 e 1990, ripartite in parti uguali tra le due Società SAF e SIVA, occorre chiarire che l'iniziativa fu formalizzata dall'Ente nei suoi termini con nota inviata al Ministro dell'industria in data 30 giugno 1988, n. 18668, ed era intesa a fornire alle predette Società i mezzi finanziari per consentire il loro ingresso nel capitale sociale di Nuova Cartiera di Arbatax S.p.A. mediante sottoscrizione di azioni ordinarie e privilegiate. In tale nota l'Ente esponeva nei termini che qui di seguito si riassumono, la situazione della cartiera e gli investimenti necessari per il suo rilancio.

La Cartiera di Arbatax era stata posta in procedura di amministrazione straordinaria, ai sensi della legge 3 aprile 1979,

n. 95, con decreto del Ministro dell'industria del 15 aprile 1985. In precedenza la società era stata ammessa alla procedura di amministrazione controllata (ottobre 1982) e successivamente di concordato preventivo (giugno 1984). Su iniziativa del Commissario della procedura di amministrazione straordinaria e a seguito dell'invito formulato dalla Regione Sardegna, fu realizzata una aggregazione di soggetti pubblici e privati interessati al risanamento ed al rilancio della cartiera. L'iniziativa della Regione era motivata dalla particolare situazione di grave sottosviluppo economico della zona ove sorge la cartiera medesima.

L'iniziativa trovò pratica realizzazione in una serie di incontri presso il Ministero dell'industria conclusi nella dichiarazione di chiusura della procedura di vendita dello stabilimento da parte del Ministero stesso, che ne autorizzò la cessione alla neocostituita Nuova Cartiera di Arbatax S.p.A..

La nuova Società presentò pertanto un piano di ristrutturazione dello stabilimento tenendo conto che le sue strutture impiantistiche ed organizzative erano state progettate per la realizzazione di elevate quantità di un solo prodotto: carta da giornale. Peraltro, le lunghe vicissitudini giudiziarie attraversate dalla società proprietaria dello stabilimento avevano fatto contenere gli interventi di manutenzione degli impianti con situazioni di elevata criticità e non avevano permesso l'aggiornamento tecnologico degli stessi. Ciò nonostante, la cartiera, per le sue caratteristiche, costituiva un impianto di livello europeo assolutamente non obsoleto. Tuttavia l'impasto uti-

zato per la produzione di carta da giornale era basato, per quanto riguarda le materie fibrose, su una percentuale di cellulosa del 25% circa, mentre la concorrenza internazionale ha ormai ridotto la quantità di cellulosa al 4% ed anche meno. Infine, lo stabilimento operava in una situazione di gravi disservizi per quanto riguarda le infrastrutture pubbliche (porto, rifornimenti idrici, ecc.). Le analisi aziendali, effettuate anche con il supporto di esperti consulenti, evidenziavano chiaramente come la situazione di debolezza dello stabilimento di Arbatax non fosse imputabile esclusivamente a fatti congiunturali ed a carenza tecnologica, ma anche a diseconomie organizzative aziendali che impedivano di raggiungere una adeguata competitività.

Le azioni che la Nuova Cartiera di Arbatax intendeva pertanto intraprendere per impedire il consolidamento del "trend" negativo erano: a) riduzione dei costi delle materie prime anche a seguito di nuovi investimenti; b) miglioramenti tecnici di adeguamento delle qualità alle necessità del mercato; c) incremento dell'attività produttiva a 350-360 gg./anno; d) interventi organizzativi per la riduzione del costo del lavoro.

Secondo il programma gli interventi necessari avrebbero richiesto un arco temporale non inferiore a 4/5 anni da suddividere nelle seguenti fasi:

- I fase: prevede di rafforzare la produttività, migliorare gli "standard" qualitativi e consolidare la situazione impiantistica con una spesa di circa £ 25 miliardi;

- II fase: l'obiettivo fondamentale è la realizzazione di un

impianto per la produzione di pasta termomeccanica ed un impianto per la produzione di pasta disinchiostrata da carta da macero per realizzare consistenti riduzioni del fabbisogno di cellulosa che dovrebbe scendere al 6%, con una spesa prevista di £ 65 miliardi;

- III fase: il miglioramento della posizione competitiva della cartiera conseguente agli interventi di cui alle fasi precedenti, dovrebbe consentire di valutare l'opportunità di effettuare ulteriori investimenti.

La relazione dell'Ente concludeva auspicando che, a monte del programma di rilancio, venissero risolti anche i gravi problemi di inefficienze strutturali con speciale riferimento agli approvvigionamenti idrici, ai servizi del porto e al depuratore consortile delle acque di scarico.

In merito a quanto esposto, non sembra a questa Corte dei conti che tra i compiti istituzionali dell'Ente rientri quello di partecipare, se pure per il tramite delle due Società controllate, ad una iniziativa di risanamento industriale, per di più di tali dimensioni, ed effettuata in un contesto economico organizzativo che induce ad esprimere fondate perplessità sulla sua buona riuscita finale.

Ed infatti, nella relazione del Consiglio di amministrazione della SIVA presentata all'assemblea dei soci, tenutasi il 13 marzo 1991, per l'approvazione del bilancio dell'esercizio 1990, sono state fornite notizie preoccupanti sull'andamento della

Nuova Cartiera di Arbatax, i cui dati di bilancio, per il medesimo esercizio, risultano negativamente influenzati dal fermo totale della produzione, durato fino al 9 febbraio 1990, a causa della necessità che la Regione Sardegna prorogasse l'autorizzazione allo scarico delle acque reflue in mare. Inoltre, nel corso dell'anno, aspre lotte sindacali hanno provocato rilevanti perdite di produzione con punte fino al 50% della capacità produttiva giornaliera. In conclusione, il conto economico al 31 dicembre 1990 è stato chiuso con una perdita di £ 11.985 milioni, riportati a nuovo.

Analoghe preoccupate considerazioni emergono dalla relazione presentata dal Consiglio di amministrazione della SAF, dalla quale si ha notizia anche del fatto che le predette difficoltà hanno comportato la necessità di rinviare l'inizio del piano di investimenti con rallentamento di tutti i connessi programmi produttivi.

La Corte dei conti non può pertanto che censurare la predetta intrapresa sotto il duplice profilo della sua estraneità ai fini istituzionali dell'Ente e della sua mancata convenienza economica, che espone il cosiddetto "gruppo E.N.C.C." a così forti perdite.

Nella precedente relazione si sono fornite ampie notizie sull'acquisto da parte dell'Ente e delle Società SIVA e SAF di un complesso industriale sito in Cremona per la produzione di paste semichimiche e la conseguente costituzione di una nuova

società per azioni denominata PA.I.CA - Paste per l'industria cartaria. Detta Società, nonostante i cospicui investimenti erogati per la sua ristrutturazione, andò incontro a costanti e gravose perdite di esercizio, di guisa che, in data 24 marzo 1987, l'assemblea straordinaria dei soci ne deliberò lo scioglimento e la messa in liquidazione.

In data 28 giugno 1988, l'assemblea ordinaria della PA.I.CA. ha approvato il bilancio finale di liquidazione, nonché le annesse relazioni del Liquidatore e del Collegio sindacale, incaricando inoltre la Società SIVA di seguire e far fronte a tutti gli impegni residui alla chiusura della liquidazione, sollevando così il Liquidatore nonché il Collegio sindacale da ogni ulteriore responsabilità.

Il bilancio finale della liquidazione consiste, in estrema sintesi, delle seguenti poste:

- Attività disponibili e realizzabili	£	444.959.905
- Perdite esercizi precedenti	"	1.604.998.219
- Perdita 1/1 - 27/6/1988	"	<u>2.422.674.954</u>
Totale	£	<u>4.472.633.078</u>
- Passività a breve	£	285.633.078
- ENCC per finanziamento c/capitale	"	687.000.000
- Capitale sociale	"	<u>3.500.000.000</u>
Totale	£	<u>4.472.633.078</u>

Dalla relazione del Collegio sindacale risulta, inoltre, che la liquidazione ha interessato l'alienazione dell'intero complesso immobiliare, nonché dei macchinari, attrezzature e scorte alla Società SIVA per una somma di £ 1.700 milioni, che ha comunque determinato una minusvalenza patrimoniale di £ 2.018 milioni. Nessun rimborso è stato possibile attribuire ai soci.

Pertanto, l'iniziativa in questione ha prodotto per l'Ente le seguenti perdite (in milioni di lire):

- Contributo alla Siva per costituzione Società PA.I.CA. (1978)	£ 2.000
- Aumento capitale sociale PA.I.CA. (1981)	" 2.500
- Aumento capitale sociale PA.I.CA. a seguito copertura perdite (1983)	" 957
- Contributo in c/capitale alla PA.I.CA. (1984)	" 1.650
- Contributi in c/esercizio (1983-1987)	" <u>5.047</u>
Totale	£ <u>12.154</u>

In conclusione, la Corte dei conti non può non rilevare come l'assetto organizzativo dell'Ente, non solo non ha subito, nonostante l'avvenuto commissariamento, gli auspicati interventi correttivi, ma è divenuto elemento determinante per l'assunzione di iniziative al di fuori dei fini istituzionali e per di più caratterizzate da elevati rischi finanziari. La Corte rivolge pertanto

all'Autorità di Governo un pressante invito ad adottare in merito i necessari risolutivi interventi.

#### 8 - I bilanci e la vigilanza ministeriale

Ai sensi del regolamento per l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui al D.P.R. 18 dicembre 1979, n. 696, i termini previsti in materia di approvazione dei bilanci son quelli del 31 ottobre e del 30 aprile, rispettivamente per la deliberazione del bilancio preventivo e del rendiconto consuntivo.

Nel periodo preso in esame dalla presente relazione, le date di adozione dei richiamati documenti contabili e delle conseguenti pronuncie ministeriali sono state le seguenti:

Anno		Preventivo	Consuntivo
1988	Ente	30-10-1987	26-04-1989
	Min.ro industria	31-05-1988	-
	Min.ro tesoro	27-04-1988	19-11-1990
1989	Ente	27-10-1988	24-04-1990
	Min.ro industria	20-04-1989	-
	Min.ro tesoro	29-03-1989	19-11-1990
1990	Ente	31-10-1989	26-04-1991
	Min.ro industria	01-06-1990	-
	Min.ro tesoro	28-04-1990	17-09-1991

Da quanto esposto risulta pertanto il pieno rispetto da parte dell'Ente dei termini previsti dalla normativa vigente.

Per quanto concerne invece la vigilanza del Ministero dell'industria, si devono confermare le censure espresse in merito nella precedente relazione al Parlamento, in quanto il predetto Dicastero, nonostante le numerose e puntuali osservazioni mosse dal Ministero del tesoro in ordine soprattutto all'assetto organizzativo dell'Ente ed all'insufficienza degli elementi forniti per giustificare gli stanziamenti previsti a favore delle Società controllate, si è sempre sostanzialmente limitato a formulare pareri favorevoli all'approvazione dei bilanci di previsione.

Per di più va rilevata l'assoluta mancanza di ogni pronuncia del Ministero vigilante sui consuntivi, pronuncia che pur non avendo natura ed effetti approvativi, racchiuda un giudizio sia sulla esposizione dei dati contabili che sui risultati della gestione.

#### 9 - I rendiconti finanziari

Nel prospetto che segue vengono esposti in forma sintetica i dati dei rendiconti finanziari relativi agli esercizi qui considerati (in milioni di lire):

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

	1988	1989	1990
Entrate accertate:			
- Entrate correnti	171.008	201.708	680.735
- Entrate in c/ capitale	44.029	55.300	166
- Partite di giro	<u>6.646</u>	<u>7.761</u>	<u>7.897</u>
Totale	<u>221.683</u>	<u>264.769</u>	<u>688.798</u>
Spese impegnate:			
- Spese correnti	251.152	148.800	626.306
- Spese in c/ capitale	44.206	72.232	37.636
- Partite di giro	<u>6.646</u>	<u>7.761</u>	<u>7.897</u>
Totale	<u>302.004</u>	<u>228.793</u>	<u>671.839</u>
Avanzo o disavanzo finanziario di competenza	<u>-80.321</u>	<u>+35.976</u>	<u>+16.959</u>

Per quanto concerne i risultati finanziari di competenza evidenziati per gli esercizi 1988 e 1989, occorre considerare che i medesimi non corrispondono agli effettivi risultati delle gestioni a causa dei movimenti registrati, nelle entrate e nelle spese in conto capitale, per prelevamenti e versamenti alla tesoreria unica.

Se dunque si depurano i suddetti rendiconti dell'importo, risultante al 31 dicembre dei predetti esercizi, relativo alla variazione del credito dell'Ente nei confronti della tesoreria

unica, si perviene alla seguente situazione (importi in milioni di lire):

Anno	Avanzo/Disavanzo	Var. Tesoreria	Situaz. effettiva
1988	- 80.321	- 23.410	- 103.731
1989	+ 35.976	- 44.424	- 8.448

Per l'esercizio 1990, invece, l'avanzo finanziario di competenza iscritto in bilancio corrisponde a quello effettivo non figurando più tra le entrate e le uscite in conto capitale i movimenti finanziari intervenuti con la tesoreria unica.

a) Le entrate e le spese correnti

I dati relativi alle voci considerate, espressi in milioni di lire, risultano dalle seguenti tabelle:

Entrate correnti

	1988	1989	1990
<b>Entrate contributive:</b>			
- Produttori fibre tessili artif.	2	2	2
- Importazione cellulosa	1.801	1.906	1.923
- Produttori cellulosa	133	72	70
- Fatturato carta e cartoni	93.312	113.234	110.108
- Importazione carta e cartoni	<u>47.061</u>	<u>57.716</u>	<u>69.251</u>
<b>Totale</b>	<u>142.309</u>	<u>172.930</u>	<u>181.354</u>
<b>Contributi statali per la stampa:</b>			
- Legge n. 67/1987	25.000	25.000	25.000
- Legge n. 250/1990, art. 6	-	-	450.000
- Legge n. 250/1990, art. 12	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>20.000</u>
<b>Totale</b>	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>	<u>495.000</u>
- Vendita beni e prest. servizi	-	-	-
- Redditi e proventi patrimoniali	1.243	597	1.442
- Poste correttive spese correnti	60	19	268
- Entrate non classificabili	<u>2.396</u>	<u>3.162</u>	<u>2.671</u>
<b>Totale generale</b>	<u>171.008</u>	<u>201.708</u>	<u>680.735</u>

<u>Spese correnti</u>			
	1988	1989	1990
- Spese per gli Organi dell'Ente	177	202	215
- Oneri per personale in servizio	5.283	5.333	6.562
- Acquisto beni consumo e servizi	8.363	10.559	12.196
- Prestazioni istituzionali	137.171	34.867	504.958
- Trasferimenti passivi	99.219	96.421	100.506
- Oneri finanziari	20	84	204
- Oneri tributari	614	547	720
- Poste correttive entrate corr.	5	766	939
- Spese non classificabili	300	21	6
Totale	<u>251.152</u>	<u>148.800</u>	<u>626.306</u>

Le poste di gran lunga prevalenti delle entrate contributive - categoria nella quale sono esposti i contributi che la legge pone a carico delle varie imprese - sono costituite dal gettito del contributo sul fatturato di carta e cartoni, calcolato sull'importo netto delle fatture emesse dalle cartiere nazionali e loro consorzi o da importatori in Italia, in corrispondenza della cessione di carta e cartoni di ogni tipo (esclusi la carta per giornali quotidiani e la carta ed i cartoni occorrenti per le amministrazioni statali) fabbricati nel territorio nazionale o importati dall'estero e destinati al consumo interno. Un modesto gettito ha, come nel passato, fornito il contributo sulla cellulosa prodotta in Italia o importata e destinata ad impieghi diversi dalla fabbricazione di fibre tessili artificiali.

I contributi statali si riferiscono alle somme destinate alle provvidenze per la stampa e l'editoria recate dalle norme indicate nel suesposto prospetto.

Le entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi riguardanti la sperimentazione agricola e forestale e tecnico-industriale, non risultano più ricomprese nel bilancio dell'Ente in quanto i Centri sperimentali che le producevano sono stati trasferiti alle Società controllate S.A.F. e S.I.V.A.

Nella categoria relativa ai redditi e proventi patrimoniali assumono carattere preponderante gli interessi attivi su depositi bancari, conti correnti postali e titoli, mentre non risultano accertati dividendi sui titoli azionari a causa del negativo andamento dei risultati di gestione delle Società controllate.

Le spese correnti sono costituite per la maggior parte da quelle per prestazioni istituzionali concernenti le provvidenze per la stampa e l'editoria finanziate con il contributo straordinario dello Stato, al quale si aggiungono somme messe a disposizione dall'Ente provenienti dalle ordinarie entrate contributive e destinate anche al rimborso del contributo per prodotti grafici e cartotecnici esportati.

Nella categoria riguardante le spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi assumono preponderante rilievo quelle per l'acquisizione dei servizi di elaborazione elettronica dei dati, per la riproduzione e stampa di documentazione e modelli vari e per l'attività istruttoria e contabilizzazione relativa all'ac-

certamento ed alla riscossione dei contributi dell'Ente, servizi tutti svolti dalla Società R.E.S.S.

Nella categoria concernente i trasferimenti passivi figurano poi i contributi in conto esercizio erogati a favore delle Società controllate, di cui si è ampiamente riferito nel paragrafo 7.

b) Le entrate e le spese in conto capitale

I dati relativi alle voci considerate, espressi in milioni di lire, risultano dalle seguenti tabelle:

Entrate in conto capitale

	1988	1989	1990
- Alienaz. immobili e diritti reali	-	9	-
- Alienaz. immobilizzazioni tecniche	2	22	32
- Riscossione di crediti	44.027	55.269	134
<b>Totale</b>	<u>44.029</u>	<u>55.300</u>	<u>166</u>

Spese in conto capitale

- Acquisto beni uso durevole	1.200	1.100	-
- Acquisto immobilizzazioni tecniche	160	70	74
- Partecip. e valori mobiliari	22.500	60.000	37.000
- Concessione crediti e anticip.	20.287	10.875	450
- Indennità di anzianità	58	186	111
- Rimborsi di mutui	<u>1</u>	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>Totale</b>	<u>44.206</u>	<u>72.232</u>	<u>37.636</u>

L'esame delle entrate in conto capitale evidenzia, nel biennio 1988-1989, la contabilizzazione nella categoria "Riscossione di crediti" dei prelievi effettuati sui fondi giacenti presso la tesoreria unica dello Stato, di cui si è detto all'inizio del presente paragrafo. Analogo discorso vale, per il medesimo periodo, per la categoria delle spese "Concessione di crediti e anticipazioni", dove risultano esposti i versamenti delle eccedenze finanziarie.

La categoria "Partecipazione e acquisti di valori mobiliari" riporta i conferimenti in conto capitale operati a favore delle Società controllate, di cui si è ampiamente riferito nel paragrafo 7.

#### 10 - I conti economici

I risultati economici delle gestioni, espressi in milioni di lire, sono illustrati nel seguente prospetto:

---

---

**XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI**

---

---

**Conti economici - Entrate**

	1988	1989	1990
- Entrate contributive	142.309	172.930	181.354
- Trasferimenti statali	25.000	25.000	495.000
- Redditi e proventi patrimoniali	1.243	597	1.442
- Poste correttive spese correnti	60	19	268
- Entrate non classificabili	<u>2.396</u>	<u>3.162</u>	<u>2.671</u>
Totale parte I	<u>171.008</u>	<u>201.708</u>	<u>680.735</u>
- Minori residui passivi	2.407	37.412	6.588
- Maggiori residui attivi	-	-	-
- Variazioni patrimoniali attive	-	-	15
- Utili su realizzi patrimoniali	<u>1</u>	<u>10</u>	<u>32</u>
Totale parte II	<u>2.408</u>	<u>37.423</u>	<u>6.635</u>
Totale generale	173.416	239.132	687.370
Disavanzo economico	<u>83.521</u>	-	-
Totale a pareggio	<u>256.937</u>	<u>239.132</u>	<u>687.370</u>

Conti economici - Uscite

	1988	1989	1990
- Spese per gli Organi dell'Ente	177	202	215
- Oneri per il personale	5.283	5.333	6.562
- Acquisto beni consumo e servizi	8.363	10.559	12.196
- Prestazioni istituzionali	137.171	34.867	504.958
- Trasferimenti passivi	99.219	96.421	100.506
- Oneri finanziari	20	84	204
- Oneri tributari	614	547	720
- Poste correttive entrate corr.	5	766	939
- Spese non classificabili	300	21	6
- Totale parte I	<u>251.152</u>	<u>148.800</u>	<u>626.306</u>
- Minori residui attivi	1.981	8.952	4.877
- Variazioni patrimoniali pass.	3.029	397	-
- Ammortamenti	190	188	187
- Perdite su realizzi patr.	6	-	-
- Accantonamento T.F.R.	579	290	1.657
Totale parte II	<u>5.785</u>	<u>9.827</u>	<u>6.721</u>
Totale generale	<u>256.937</u>	<u>158.627</u>	<u>633.027</u>
Avanzo economico	<u>-</u>	<u>80.505</u>	<u>54.343</u>
Totale a pareggio	<u>256.937</u>	<u>239.132</u>	<u>687.370</u>

Dai dati esposti risulta che la gestione dell'Ente ha prodotto risultati economici positivi ad eccezione dell'esercizio 1988, il cui saldo negativo è stato determinato dall'insufficienza del contributo straordinario dello Stato per le provvi-

denze alla stampa e all'editoria: 25 miliardi di lire a fronte degli interventi operati di poco superiori ai 132 miliardi.

In relazione alle poste dei suddetti conti economici che non danno luogo a movimenti finanziari, si rileva che le variazioni in meno dei residui attivi si riferiscono in massima parte alle entrate contributive e sono dovute principalmente alle esenzioni previste per la carta destinata alla stampa dei quotidiani, dei periodici e dei libri, ad erronee segnalazioni da parte delle dogane, a duplicazione di accertamenti, ad irreperibilità dei contribuenti e ad inesigibilità di crediti.

Le variazioni per minori residui passivi sono state causate principalmente da cancellazione per perenzione amministrativa, mentre il notevole importo esposto in tale voce nell'esercizio 1989, è dovuto alla cancellazione del contributo di lire 37 miliardi impegnato per la realizzazione di un progetto di interesse nazionale di sperimentazione produttiva di paste per carta.

Infine, l'importo per variazioni patrimoniali passive registrati a carico dell'esercizio 1988, è in relazione alla definitiva liquidazione della società P.A.I.C.A.

#### 11 - La situazione amministrativa

I dati della situazione amministrativa, espressi in milioni di lire, son quelli riportati nel seguente prospetto:

<u>Situazione amministrativa</u>			
	1988	1989	1990
Cassa al 1/1	71.273	47.305	17.498
Riscossioni:			
- Competenza	56.146	104.392	322.131
- Residui	<u>207.236</u> 263.382	<u>124.324</u> 228.716	<u>92.119</u> 414.250
Pagamenti:			
- Competenza	153.282	168.938	342.278
- Residui	<u>134.068</u> 287.350	<u>89.585</u> 258.523	<u>55.010</u> 397.288
Cassa al 31/12	47.305	17.498	34.460
Residui attivi:			
Esercizi prec.	84.657	73.910	82.134
Dell'esercizio	<u>122.527</u> 207.184	<u>105.219</u> 179.129	<u>366.667</u> 448.801
Residui passivi:			
Esercizi prec.	110.051	112.175	99.700
Dell'esercizio	<u>129.122</u> 239.173	<u>49.122</u> 161.297	<u>329.561</u> 429.261
Av. di amm.ne	<u>15.316</u>	<u>35.330</u>	<u>54.000</u>

Dai dati esposti risulta la costante presenza di un cospicuo avanzo di amministrazione. Occorre, peraltro, considerare quanto costantemente fatto presente dal Collegio dei revisori nelle relazioni ai conti consuntivi in questione, circa gli elementi di incertezza che sussistono in ordine alla possibilità della totale riscossione dei residui attivi relativi alle entrate contributive fintanto che non giungano a conclusione le procedure giudiziali (fallimenti, concordati preventivi, ammini-

strazioni controllate) relative a talune consistenti partite creditorie che, secondo dati forniti dall'Ente, ammontano per il 1990 a milioni di lire 45.147.

## 12 - La situazione patrimoniale

I dati della situazione patrimoniale dell'Ente, espressi in milioni di lire, sono quelli riportati nel seguente prospetto:

Situazione patrimoniale

Attività:	1988	1989	1990
- Disponibilità liquide	47.305	17.498	34.460
- Crediti verso lo Stato	25.000	-	245.000
- Crediti verso contribuenti	177.224	175.422	198.120
- Crediti diversi	6.601	5.090	7.380
- Arboreto	110	-	-
- Partecipazioni azionarie	79.600	105.099	105.099
- Finanziamenti in c/capitale	31.400	65.900	102.900
- Terreni e fabbricati	920	911	911
- Miglioramenti terreni	262	263	262
- Miglioramenti fabbricati	4.665	5.765	5.765
- Impianti e macchinari	4.313	4.262	4.087
- Attrezzature varie	2.504	2.501	2.476
- Automezzi	352	303	331
- Mobili e macchine d'ufficio	855	632	656
Totale attività	381.111	383.646	707.447
Disavanzo economico	83.521	-	-
Totale a pareggio	464.632	383.646	707.447
- Debitori per fidejussioni	25.343	25.569	27.092

Situazione patrimoniale

Passività:	1988	1989	1990
- Debiti per provvidenze stampa	165.006	121.561	363.761
- Debiti diversi	74.167	39.736	65.500
- Debiti bancari e finanziari	29	25	23
- Fondo indennità anzianità	3.026	3.131	4.676
- Fondo imposte e tasse	530	529	530
- Fondo oscillazione cambi	127	127	127
- Fondo oneri in accertamento	102	102	102
- Fondo trasferimento sede	1.091	1.091	1.091
- Fondo svalutazione crediti	2.887	2.887	2.887
- Fondo ammortamento immobili	1.705	1.827	1.943
- Fondo ammortamento impianti	6.801	6.753	6.538
- Fondo amm.to mobili e macchine	959	691	740
Totale passività	256.430	178.460	447.918
Patrimonio netto:			
- Fondo rival. cong. monetario	160	160	160
- Consist. patr. esercizi prec.	208.042	124.521	205.026
- Avanzo economico	-	80.505	54.343
Totale a pareggio	464.632	383.646	707.447
- Fidejussioni prestate	25.343	25.569	27.092

Tralasciando di commentare le voci minori o il cui oggetto è stato già illustrato, vanno considerate le partecipazioni azionarie nelle Società collegate che al 31 dicembre 1990 sono così rappresentate:

---

XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

---

S.A.F. - n. 4.929.998 azioni pari a	£ 49.299.980.000
S.I.V.A. - n. 5.199.937 azioni pari a	£ 51.999.370.000
R.E.S.S. - n. 380.000 azioni pari a	£ <u>3.800.000.000</u>
Totale	£ <u>105.099.350.000</u>

A tali partecipazioni azionarie vanno aggiunti milioni di lire 102.900 contabilizzati sotto la voce "finanziamenti diversi in conto capitale".

Per il fondo "liquidazione indennità di anzianità al personale", il Collegio dei revisori nelle proprie relazioni ai conti consuntivi riferisce che lo stesso è in misura congrua alle anzianità maturate dai dipendenti in servizio.

Quanto agli ammortamenti relativi a mobili, automezzi, attrezzature meccaniche e scientifiche nonché ai miglioramenti fondiari e dei fabbricati, il medesimo Collegio afferma che gli stessi risultano determinati nel rispetto delle aliquote fiscali consentite.

Per quanto riguarda invece il fondo "svalutazione crediti", mantenuto invariato nel triennio in questione, occorre rilevare come il medesimo non sia stato adeguato all'importo dei crediti in sofferenza che, come già rilevato, assommano alla fine dell'esercizio 1990 a milioni di lire 45.147.

### 13 - Le contabilità speciali autonome

Secondo le disposizioni recate dalle leggi n. 416/1981 e n.

67/1987, i fondi statali erogati all'Ente per gli interventi a favore della stampa e dell'editoria, unitamente a quelli provenienti dalle entrate contributive, devono formare oggetto di una contabilità speciale autonoma da allegare al bilancio dell'Ente stesso.

I dati delle predette gestioni, espressi in milioni di lire, sono riassunti nei seguenti prospetti:

Contabilità speciale Legge n. 416/1981

		Sanatoria	Interventi	Totale
1988	Residui	5.665	95.408	101.073
	Pagamenti	266	30.997	31.263
	Variazioni	-	- 4	- 4
	Rimasti da pagare	<u>5.399</u>	<u>64.407</u>	<u>69.806</u>
1989	Residui	5.399	64.407	69.806
	Pagamenti	10	8.110	8.120
	Variazioni	-	-	-
	Rimasti da pagare	<u>5.389</u>	<u>56.297</u>	<u>61.686</u>
1990	Residui	5.389	56.297	61.686
	Pagamenti	-	6.728	6.728
	Variazioni	- <u>4.389</u>	-	- <u>4.389</u>
	Rimasti da pagare	<u>1.000</u>	<u>49.569</u>	<u>50.569</u>

Contabilità speciale Legge n. 67/1987

	Impegni	Pagamenti	Residui
1988			
Competenza	100.000	47.141	52.859
Residui	<u>121.214</u>	<u>88.228</u>	<u>32.986</u>
Totale	<u>221.214</u>	<u>135.369</u>	<u>85.845</u>
1989			
Competenza	25.000	12.376	12.624
Residui	<u>85.845</u>	<u>42.804</u>	<u>43.041</u>
Totale	<u>110.845</u>	<u>55.180</u>	<u>55.665</u>
1990			
Competenza	495.000	228.113	266.887
Residui	<u>55.665</u>	<u>13.783</u>	<u>41.882</u>
Totale	<u>550.665</u>	<u>241.896</u>	<u>308.769</u>

Dall'esame dei dati esposti, risulta che l'Ente ha erogato nel triennio 1988-1990, contributi di cui alla legge n. 416/1981 per milioni di lire 46.111, interamente a carico delle proprie entrate contributive essendo stato completamente esaurito il contributo statale (711.000 milioni) entro l'esercizio 1987. Nel medesimo periodo, in relazione alle provvidenze disposte dalla legge n. 67/1987, l'Ente ha erogato contributi per milioni di lire 432.445.

## 14 - Gli stati patrimoniali consolidati

L'Ente ha pure elaborato, per ciascuno degli esercizi qui considerati, uno stato patrimoniale consolidato i cui dati si riferiscono all'Ente medesimo, alla S.A.F., alla S.I.V.A. ed

alla R.E.S.S. Le risultanze patrimoniali consolidate, espresse in milioni di lire, sono le seguenti:

<u>Stato patrimoniale consolidato</u>			
	1988	1989	1990
Attività:			
Disponibilità liquide	57.954	27.519	47.671
Crediti di funzionamento	388.668	370.200	690.919
Mutui attivi	694	795	881
Titoli e partecipazioni	3.981	67.385	68.589
Immobili	69.635	82.859	83.577
Immobiliz. materiali e tecn.	44.458	47.958	53.649
Prodotti e scorte	70.704	108.182	110.473
Ratei e risconti attivi	1.976	3.054	2.257
Oneri pluriennali	<u>2.470</u>	<u>1.545</u>	<u>1.161</u>
Totale attività	640.540	709.497	1.060.177
Perdite dell'esercizio	<u>83.521</u>	-	-
Totale a pareggio	<u>724.061</u>	<u>709.497</u>	<u>1.060.177&gt;</u>

Stato patrimoniale consolidato

	1988	1989	1990
<b>Passività:</b>			
Debiti di funzionamento	403.280	374.427	658.910
Mutui agrari e forestali	12.892	24.578	24.960
Fondo liquidazione anzianità	15.930	17.325	20.301
Fondi di accantonamento	21.490	21.069	21.473
Fondi di ammortamento	35.315	39.598	44.562
Ratei e risconti passivi	490	808	2.991
<b>Totale passività</b>	<b>489.397</b>	<b>477.805</b>	<b>773.197</b>
<b>Patrimonio netto:</b>			
Fondo rival. cong. monetario	19.961	19.961	19.961
Contributi in conto capitale	440	484	1.429
Riserve ordinarie e straord.	6.221	6.221	6.221
Avanzo econ. esercizi prec.	208.042	124.521	205.026
Avanzo econ. dell'esercizio	-	80.505	54.344
<b>Totale a pareggio</b>	<b>724.061</b>	<b>709.497</b>	<b>1.060.177</b>

Dall'esame dei dati esposti risulta che l'incremento del netto patrimoniale, passato da milioni di lire 124.521 dell'esercizio 1988 a milioni di lire 259.369 dell'esercizio 1990, è completamente determinato dai risultati economici della gestione dell'Ente, in quanto i bilanci delle Società controllate chiudono sempre in pareggio grazie ai contributi in conto capitale ed in conto esercizio erogati dall'Ente alle medesime.

La Corte dei conti deve pertanto confermare il giudizio non

favorevole espresso nella precedente relazione al Parlamento sui risultati della gestione economica e finanziaria del Gruppo conseguente alla "ristrutturazione" operata nel 1979, più volte censurata e tuttora applicata nonostante l'avvenuto commissariamento.

#### 15 - Conclusioni

La Corte dei conti, in sede conclusiva, non può che ribadire le considerazioni ed i rilievi formulati nel corso della presente relazione soprattutto per quanto riguarda la struttura che l'Ente si è dato a partire dall'ormai lontano 1979.

Va pertanto confermata la dichiarazione di non conformità a legge della devoluzione alle Società controllate S.A.F., S.I.V.A. e R.E.S.S. della gran parte dei compiti operativi, modificando in tal modo l'assetto conferito all'Ente dal legislatore, senza che il medesimo potesse determinare le forme, le modalità e i limiti dell'avvenuta riorganizzazione.

Inoltre, si richiama l'attenzione del Parlamento e delle Autorità di Governo sulla circostanza che, proprio il nuovo assetto si è rivelato essere per l'E.N.C.C. elemento determinante per l'assunzione di iniziative di risanamento industriale (Cartiera di Arbatax) al di fuori dei propri fini istituzionali e, per di più, caratterizzate da elevati rischi finanziari, forieri di conseguenze negative per le finanze dell'Ente.

Né il commissariamento, adottato nel 1983 con l'esplicita volontà di giungere allo scioglimento delle Società controllate, ha prodotto il benché minimo effetto, essendo continuati, nel periodo in questione, gli esborsi di rilevanti contributi in conto esercizio ed in conto capitale alle predette Società, che, solo in tal modo, hanno potuto esibire bilanci di esercizio in pareggio.

Si rinnova pertanto l'invito alle Autorità di Governo ad intraprendere in merito e con l'urgenza che il caso richiede, tutte le necessarie ed opportune iniziative.

Gli altri rilievi ed osservazioni formulate nel corso della relazione riguardano:

- protrazione a tutt'oggi del regime commissariale e mancata ricostituzione dei normali organi di amministrazione;

- notevole ritardo nel rinnovo del Collegio dei revisori;

- determinazione dei compensi per i membri del Collegio dei revisori stabiliti dall'Ente e non dal Ministero vigilante;

- approvazione da parte del Ministero vigilante dei bilanci preventivi nonostante le numerose e puntuali osservazioni formulate dal Ministero del tesoro;

- mancata pronunzia sui conti consuntivi da parte del Ministero vigilante.



ENTE NAZIONALE  
PER LA CELLULOSA E LA CARTA

---

**BILANCIO CONSUNTIVO  
DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 1988**



## RELAZIONE DEL PRESIDENTE



**RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 1988**

Il Bilancio di previsione per l'anno 1988 è stato adottato dall'Ente con delibera commissariale n. 503 del 30.10.1987, approvata dal Ministero dell'Industria, del Commercio e dell'Artigianato (Direzione Generale Produzione Industriale Divisione XII), nell'esercizio dei suoi poteri di vigilanza, con foglio 125409 del 31.5.1988.

Nel corso dell'esercizio sono state apportate variazioni alla previsione originaria con delibera commissariale n. 593 del 27.10.1987 approvata con foglio n. 125030 del 18.4.1989 dal Ministero Industria e Commercio.

**1. - RENDICONTO FINANZIARIO**

Il rendiconto finanziario per l'esercizio 1988 è rappresentato analiticamente negli allegati tabelloni delle entrate e delle spese dei quali, in questa relazione, sono riportati i dati più significativi.

**1.1. - GESTIONE DELLA COMPETENZA****1.1.1- ENTRATE**

Nel corso dell'anno 1988 sono state accertate (escluse le partite di giro) entrate per milioni 215.037 con una diminuzione del 6,26% circa rispetto ad una previsione definitiva di 228.508 milioni.

Si riportano i dati dell'anno 1988 posti a raffronto con quelli dell'esercizio precedente:

	<u>Anno 1988</u>	<u>Anno 1987</u>	<u>Differenza</u>
	(in milioni di lire)		
Entrate accertate			
Correnti:			
- contributive	142.309	139.526	+ 2.783
- trasferimenti attivi	25.000	155.000	- 130.000
- redditi e proventi patrimoniali	1.243	1.042	+ 201
- altre entrate correnti	<u>2.456</u>	<u>2.751</u>	- 295
 Totale entrate correnti	 171.008	 298.319	 - 127.311
	=====	=====	=====

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

In conto capitale:			
- Prelevamenti da c/c bancari	1.210	-	+ 1.210
- riscossione eccedenza plafond versata a Tesoreria unica	41.800	-	+ 41.800
- altre entrate in conto capitale	<u>1.049</u>	<u>41</u>	<u>+ 978</u>
Totale entrate in c/capitale	<u>44.029</u>	<u>41</u>	<u>+ 43.988</u>
Partite di giro	<u>6.646</u>	<u>8.540</u>	<u>- 1.894</u>
Totale entrate accertate	221.683 =====	306.900 =====	- 85.217 =====

Alla fine del 1988 (escluse le partite di giro) le entrate accertate (215.037 milioni) sono diminuite del 38,75% circa rispetto a quelle del 1987 (298.360 milioni). La diminuzione registrata deriva in gran parte: dal contributo straordinario dello Stato (25.000 milioni) per l'anno 1988 in applicazione dall'art. 28 di cui alla legge 67/87 a favore dell'editoria; dal prelievo di fondi precedentemente versati alla Tesoreria unica dello Stato (+ 41.800 milioni); dal prelevamento di (+ 1.210 milioni circa) dai c/c bancari e dall'incremento dell'accertamento delle entrate contributive (+ 2.783 milioni).

In particolare nel 1988 l'accertamento delle entrate contributive (142.309 milioni) è stato superiore del 5,38% alla previsione definitiva (135.033 milioni) e dell'1,99% rispetto all'accertamento dell'anno precedente (139.526 milioni). I contributi accertati sono così ripartiti:

Contributi	<u>Anno 1988</u>	<u>Anno 1987</u>	<u>Differenza</u>
	(in milioni di lire)		
A carico dei produttori nello Stato di fibre tessili artificiali	2	2	-
Sulla importazione di cellulosa destinata ad impieghi diversi dalla fabbricazione di fibre tessili artificiali	1.801	1.776	+ 25
Sulla cellulosa prodotta nello Stato destinata ad impieghi diversi dalla fabbricazione di fibre tessili artificiali	133	74	+ 59

Sul fatturato di carta e cartoni	93.312	91.312	+	1.588
Sull'importazione di carta e cartone	<u>47.061</u>	<u>45.950</u>	+	<u>1.111</u>
Totale contributi	142.309	139.526	+	2.783
	=====	=====		=====

Nella tabella che segue sono esposti, dal 1979 al 1988, i valori degli accertamenti e dei residui iniziali delle entrate contributive con i rispettivi incassi:

## Entrate contributive

Anno	Competenza		Residui		Totale	
	Totale Incasso	%	Totale Incasso	%	Totale Incasso	%
(in milioni di lire)						
1979	60.649	21,884	36,08	32.410	19.807	61,11
1980	82.956	33,978	40,96	51.271	36.318	70,84
1981	90.029	30,254	33,60	62.966	44.513	70,69
1982	96.332	30,454	31,61	77.519	49.899	64,37
1983	103.108	34,496	33,46	91.186	43.063	47,23
1984	121.120	38,997	32,20	114.499	60.534	52,87
1985	135.393	46,515	34,36	134.316	72.310	53,84
1986	153.653	47,570	30,96	149.530	66.105	44,21
1987	139.526	47,312	33,91	188.275	110.722	58,81
1988	142.309	47,380	33,29	165.853	83.557	50,38

I dati precedenti pongono in rilievo che nel 1988 è stato incassato il 33,29% delle entrate contributive accertate ed il 50,39% dei residui iniziali nonché il 42,50% del totale delle entrate contributive tra competenza e residui. Queste percentuali di incasso denotano, rispetto all'anno precedente, una leggera flessione delle riscossioni per la competenza, una diminuzione più accentuata per quanto attiene i residui (- 8,42%) e complessivamente un decremento delle riscossioni di circa 6 punti. Occorre inoltre ricordare che 40 miliardi circa di tali residui non saranno mai praticamente incassati dall'Ente in quanto si tratta di crediti inesigibili derivanti da contributi che dovrebbero provenire da procedure fallimentari, concorsuali, ecc.. Se si depurano pertanto i dati esposti di questi 40 miliardi, nel 1988 la percentuale degli incassi dei residui passerebbe dal 50,38% al 66,39% e quella complessiva dal 42,31% al 48,83%.

**1. 1. 2. - SPESE**

Nell'esercizio 1988 sono state impegnate (escluse le partite di giro) spese pari a 295.357 milioni.

Di seguito si riportano i dati dell'esercizio 1988 e del 1987:

	<u>Anno 1988</u>	<u>Anno 1987</u>	<u>Differenza</u>
	<u>(in milioni di lire)</u>		
<b>Spese impegnate</b>			
<b>Correnti:</b>			
- oneri per il personale	5.283	5.103	+ 180
- spese di funzionamento	8.363	8.315	+ 48
- spese istituzionali:			
- leggi sull'editoria			
- legge 416/81	-	-	-
- legge 67/87	100.000	155.000	- 55.000
- altre provvidenze alla stampa	32.739	27.000	+ 5.739
- contributo alle Regioni	3.000	3.000	-
- altre spese istituzionali	1.432	312	+ 1.120
- trasferimenti passivi	99.219	1.432	+ 44.204
- oneri tributari	614	493	- 121
- altre spese correnti	<u>502</u>	<u>610</u>	<u>- 108</u>
<b>Totale spese correnti</b>	<u>251.152</u>	<u>256.848</u>	<u>- 5.696</u>
<b>In conto capitale:</b>			
- versamento eccedenza plafond a tesoreria unica	19.600	38.200	- 18.600
- versamenti in deposito	-	990	- 990
- acquisizioni immobiliari	1.200		+ 1.200
- acquisizione immobilizzazioni tecniche	160	40	+ 120
- acquisizioni mobiliari	22.500	12.000	+ 10.500
- mutui edilizi al personale dipendente (art. 59 D.P.R. 509/79)	352	200	+ 152
- indennità di anzianità al personale	58	78	- 20
- concessione di prestiti al personale dipendente (art. 59 D.P.R. 509/79)	335	247	+ 88
- altre spese in conto capitale	<u>1</u>	<u>36</u>	<u>- 35</u>
<b>Totale spese in conto capitale</b>	<u>44.206</u>	<u>51.791</u>	<u>- 7.585</u>
<b>Partite di giro</b>	<u>6.646</u>	<u>8.540</u>	<u>- 1.894</u>
<b>Totale spese impegnate</b>	<u>302.004</u> =====	<u>317.179</u> =====	<u>- 15.175</u> =====

Nel 1988, escluse le partite di giro, sono stati assunti impegni per 295.358 milioni con una diminuzione del 4,50% circa rispetto agli impegni dell'anno precedente (308.639 milioni). Questo andamento trova supporto principalmente: negli impegni assunti per la legge 67/87 sull'editoria di cui si dirà più avanti (- 55.000 milioni); per il versamento alla Tesoreria unica della eccedenza del plafond previsto dalle norme vigenti in materia (18.600 milioni); nei maggiori impegni assunti per le provvidenze autonome dell'Ente alla stampa (+ 5.639 milioni); per i trasferimenti passivi (+ 42.204 milioni), tra cui contributi in c/esercizio alle Società S.A.F., R.E.S.S. e SIVA ed un contributo per la realizzazione di un progetto di interesse nazionale di sperimentazione produttiva di pasta per carta; per le acquisizioni mobiliari (+ 10.620 milioni).

Tra le spese in conto capitale figurano 22.000 milioni (anno precedente 12.000 milioni) che sono stati impegnati per finanziamenti gratuiti in c/ aumento del capitale sociale alle Società collegate S.A.F. 15.000 milioni) SIVA (6.000 milioni) ed alla R.E.S.S. (1.000 milioni; inoltre sono stati impegnati 500 milioni al FOR.LE.A.

Le spese per il personale ammontano a 5.283 milioni e riguardano al 31.12.1988 n. 131 dipendenti e 1 Direttore Generale (anno precedente 5.103 milioni per n. 132 dipendenti e 1 Direttore Generale).

### 1. 1. 3. - CONTABILITA' SPECIALE LEGGE 67/87 ( RINNOVO DELLA LEGGE SULL'EDITORIA)

Per la legge 67/87 sono stati assunti nell'esercizio in esame impegni di spesa per 100.000 milioni; 25.000 milioni sono stati accertati tra le entrate della categoria 3° al capitolo 20203 "Contributo straordinario a carico dello Stato di cui all'art. 28 legge 67/87".

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati pagamenti per 135.639 milioni. Di tale somma milioni 121.428 sono stati prelevati sul c/c 677 presso la Tesoreria Centrale dello Stato dai fondi messi a disposizione dallo Stato in applicazione della menzionata legge e milioni 12.941 sono stati messi a disposizione dall'Ente. Di seguito si riportano i dati relativi alla gestione della legge in esame:

<u>Impegni</u>	<u>Residui</u> 1.1.88	<u>Pagamenti</u> c/competenza	<u>Residui</u> c/residui	<u>Residui</u> al 31.12.88
100.000	121.214	88.228	47.141	85.845
=====	=====	=====	=====	=====

**1. 1. 4. - CONTABILITA' SPECIALE LEGGE 416/81**

Di seguito si espone la situazione della legge 416/81 al 31.12.1988:

	<u>Residui</u> all'1.1.88	<u>Minori</u> Residui	<u>Pagamenti</u>	<u>Residui</u> al 31.12.88
Legge 416/81				
Sanatoria (fino 1980)	5.666	-	266	5.400
Provvidenze (1981-1985)	<u>95.408</u>	<u>4</u>	<u>30.997</u>	<u>64.407</u>
Totali	<u>101.074</u> =====	<u>4</u> =====	<u>31.263</u> =====	<u>69.807</u> =====

Tali pagamenti (31.263 milioni) sono stati tutti sopportati dall'E.N.C.C., per cui l'onere complessivo a carico dell'Ente al 31.12.1988 ammonta a milioni 177.595 essendo stato il contributo dello Stato (milioni 711.000) completamente utilizzato entro il 1987.

Complessivamente la gestione della legge 416/81 fino al 31.12.1988 presenta le seguenti risultanze:

	<u>Legge 416/81</u>			
	<u>Impegni</u>	<u>Variazioni</u>	<u>Pagamenti</u>	<u>Residui</u>
	(in milioni di lire)			
Provvidenze				
Quotidiani (art. 22)	513.800	-	506.036	7.764
Periodici (art. 24)	284.457	-	228.979	55.478
Altre provvi- denze (artt. 25, 26 e 27)	47.500	- 4	46.332	1.164
Sanatoria (artt. 44, 45 e 46)	<u>112.648</u>	<u>-</u>	<u>107.248</u>	<u>5.400</u>
	<u>958.405</u> =====	<u>- 4</u> =====	<u>888.595</u> =====	<u>69.806</u> =====

**1. 2. 4. - CONTABILITA' SPECIALE LEGGE 67/87**

Si riportano di seguito alcuni dati relativi alla legge 67/87 al 31/12/88:

	Residui all'1.1.88	Impegni C/Comp.za	Pagamenti		Residui al 31.12.88
			C/Residui	C/Comp.za	
Quotidiani	120.214	72.400	87.228	35.200	70.186
Periodici	1.000	-	1.000	-	-
Agenzia di Stampa	-	9.600	-	7.687	1.913
Pubblicazioni di Elevato Va- lore Cultura- le	-	12.000	-	2.907	9.093
Stampa Italia- na all'Estero	-	6.000	-	1.347	4.653
	<u>121.214</u>	<u>100.000</u>	<u>88.228</u>	<u>47.141</u>	<u>85.845</u>
	=====	=====	=====	=====	=====

A fronte di tale legge negli anni 1987/1988 l'Ente ha assunto impegni per complessivi 255.000 milioni ed ha erogato 169.155 milioni di cui 155.000 milioni per gli anni 1986/1987 sono stati già incassati dallo Stato e 25.000 milioni per il 1988 esposti in bilancio nel conto residui attivi al Cap. 20303 sono da incassare, pertanto al 31/12/1988 il costo della legge per l'Ente, in termini di cassa, è risultato di milioni 14.155.

**1. 1. 5. - RAPPORTI CON LE SOCIETA' CONTROLLATE**

Il 30.4.1983 sono state risolte le convenzioni che regolavano i rapporti finanziari tra l'Ente e le Società controllate riguardo all'affidamento esecutivo dei programmi delle attività istituzionali dell'Ente. A decorrere dal mese di maggio dello stesso anno tali rapporti si sono concretizzati nell'erogazione di contributi in conto esercizio in misura strettamente indispensabile così come previsto dal Ministero Industria con nota n. 123325 del 3.5.1983.

Si riportano i dati del 1988 e del 1987 relativamente alla gestione delle somme impegnate a favore delle Società controllate:

	<u>Anno 1988</u>	<u>Anno 1987</u>	<u>Differenza</u>
	(in milioni di lire)		
Rapporti con le Società controllate			
Spese correnti:			
- Spese di funzionamento:			
- R.E.S.S. (C.E.D. e stampati)	538	2.736	- 2.198
- R.E.S.S. (istruttoria e contabilizzazione contributi)	<u>5.959</u>	<u>3.806</u>	<u>+ 2.153</u>
Totale spese di funzionamento	<u>6.497</u>	<u>6.542</u>	<u>- 45</u>
- Spese istituzionali:			
- R.E.S.S. (mostre e fiere, propaganda)	<u>228</u>	<u>222</u>	<u>+ 6</u>
- Trasferimenti passivi (contributi in conto esercizio):			
- S.A.F.	37.000	34.000	+ 3.000
- SIVA	18.000	16.200	+ 1.800
- R.E.S.S.	7.100	5.745	+ 1.355
- P.A.I.C.A.	<u>-</u>	<u>1.010</u>	<u>- 1.010</u>
Totale trasferimenti passivi	<u>62.100</u>	<u>56.955</u>	<u>+ 5.145</u>
Totale spese correnti	<u>68.825</u>	<u>63.719</u>	<u>+ 5.106</u>

---

 XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI
 

---

Spese in conto capitale:			
- S.A.F.	15.000	6.000	+ 9.000
- SIVA	6.000	6.000	-
- R.E.S.S.	<u>1.000</u>	<u>-</u>	<u>+ 1.000</u>
Totale spese in conto capitale	22.000	12.000	+ 10.000
Totale impegni a favore Società	<u>90.825</u>	<u>75.719</u>	<u>+ 15.106</u>
	=====	=====	=====

Alla fine dell'esercizio i suddetti importi risultano così ripartiti per Società:

	<u>Anno 1988</u>	<u>Anno 1987</u>	<u>Differenza</u>
	(in milioni di lire)		
Società controllate			
S.A.F.	52.000	40.000	+ 12.000
SIVA	24.000	22.200	+ 1.800
R.E.S.S.	14.825	12.509	+ 2.316
PA.I.CA.	<u>-</u>	<u>1.010</u>	<u>- 1.010</u>
Totale	90.825	75.719	+ 15.106
	=====	=====	=====

### 1. 1. 6. - RISULTATO FINANZIARIO DELLA GESTIONE DELLA COMPETENZA

La gestione finanziaria della competenza dell'esercizio 1988 chiude con un disavanzo di 80.321 milioni (anno precedente disavanzo di 10.279 milioni) derivante dalla differenza delle entrate accertate pari a 221.683 milioni e delle spese impegnate pari a 302.004 milioni, così come risulta dal prospetto che segue:

	<u>Anno 1988</u>	<u>Anno 1987</u>	<u>Differenza</u>
	(in milioni di lire)		
Risultato finanziario della competenza			
Entrate correnti accertate	171.008	298.319	- 80.144
Spese correnti impegnate	<u>251.152</u>	<u>256.848</u>	<u>- 5.696</u>
Differenza	- 80.144	+ 41.471	- 74.448
	-----	-----	-----

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

	<u>Anno 1988</u>	<u>Anno 1987</u>	<u>Differenza</u>
	(in milioni di lire)		
Entrate in conto capitale accertate	44.029	41	+ 43.988
Spese in conto capitale	<u>44.205</u>	<u>51.791</u>	- 7.586
Differenza	+ 176	- 51.750	+ 51.574
<hr/>			
Entrate per partite di giro accertate	6.646	8.540	- 1.894
Spese per partite di giro impegnate	<u>6.646</u>	<u>8.540</u>	- 1.894
Differenza	-	-	-
<hr/>			
Totale entrate accertate	221.683	306.900	
Totale spese impegnate	<u>302.004</u>	<u>317.179</u>	
<hr/>			
Differenza:			
- Disavanzo di competenza	- 80.321	- 10.279	
	=====	=====	

Nel 1987 era stato registrato un disavanzo di competenza di 10.279 milioni influenzato anche dai movimenti delle entrate e delle spese in conto capitale per prelevamenti e versamenti alla tesoreria unica dell'eccedenza del plafond. Depurati i dati finanziari di quell'anno da detti movimenti (sbilancio di 39.185 milioni), nell'anno considerato si era praticamente verificato un avanzo di competenza di 28.096 milioni.

Allo stesso modo se si depurassero i dati del 1988 dei movimenti finanziari in c/capitale avvenuti con la Tesoreria unica e con gli Istituti di credito (sbilancio di 23.410 milioni), si otterrebbe un disavanzo di competenza di 103.730 milioni contro il disavanzo di 80.321 milioni evidenziato.

## 1. 2. - GESTIONE DEI RESIDUI

### 1. 2. 1. - RESIDUI ATTIVI

Alla fine dell'esercizio 1988 i residui attivi complessivamente rimasti da riscuotere ammontano a 207.184 milioni di cui 122.527 milioni per la parte di competenza e 84.657 milioni per la parte relativa agli anni precedenti (anno 1987 = 293.874 milioni suddivisi rispettivamente in 215.946 e 77.928 milioni), così come risulta dal seguente prospetto:

	<u>Anno 1988</u>	<u>Anno 1987</u>	<u>Differenza</u>
	(in milioni di lire)		
<b>Residui attivi</b>			
<b>Correnti:</b>			
- entrate contributive	177.224	167.808	+ 9.416
- trasferimenti attivi	25.000	121.214	- 96.214
- redditi e proventi patrimoniali	1.168	980	+ 188
- altri residui attivi correnti	<u>3.745</u>	<u>3.849</u>	<u>- 104</u>
<b>Totale residui attivi correnti</b>	<b>207.137</b>	<b>293.851</b>	<b>- 86.714</b>
In conto capitale	6	3	+ 3
Partite di giro	<u>41</u>	<u>20</u>	<u>+ 21</u>
<b>Totale residui attivi</b>	<b>207.184</b>	<b>293.874</b>	<b>- 86.690</b>
	=====	=====	=====

Rispetto all'anno 1987 i residui attivi sono diminuiti del 29,50% circa, tale diminuzione deriva dalla riscossione dei residui relativi agli anni 1986/1987 di cui alla legge 67/87.

In particolare i residui attivi relativi alle entrate contributive sono aumentati del 5,61% circa e ammontano a 177.224 milioni di cui 94.929 milioni per la parte di competenza e 82.295 milioni per la parte relativa agli anni precedenti (anno precedente 167.808 milioni suddivisi rispettivamente in 92.213 e 75.595 milioni).

#### 1. 2. 2. - RESIDUI PASSIVI

Al 31.12.1988 restano da pagare complessivamente 239.173 milioni di cui 129.122 milioni per la parte di competenza e 110.051 milioni per la parte relativa agli anni precedenti (anno precedente 246.526 milioni suddivisi rispettivamente in 139.971 e 106.555 milioni), così come risulta dal prospetto che segue:

	<u>Anno 1988</u>	<u>Anno 1987</u>	<u>Differenza</u>
	(in milioni di lire)		
<b>Residui passivi</b>			
<b>correnti:</b>			
- oneri per il personale	576	383	+ 193
- spese di funzionamento	1.732	1.173	+ 559
- spese istituzionali	165.807	232.382	- 66.575
- altri residui passivi correnti	<u>39.242</u>	<u>1.143</u>	<u>+ 38.099</u>
<b>Totale residui passivi correnti</b>	<b>207.357</b>	<b>235.081</b>	<b>- 27.724</b>

---

 XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI
 

---

In conto capitale	24.336	5.831	+ 18.505
Partite di giro	<u>7.480</u>	<u>5.614</u>	<u>+ 1.866</u>
Totale residui passivi	239.173	246.526	- 7.353
	=====	=====	=====

Rispetto al 1987 i residui passivi in complesso sono diminuiti del 2,99% circa.

A tale variazione concorrono:

- legge 416/81 i cui residui per effetto dei pagamenti avvenuti nel corso dell'anno al 31 dicembre ammontano a 70 miliardi circa;
- i trasferimenti passivi per miliardi 38,5 circa;
- i conferimenti e le altre spese in c/capitale per 24 miliardi;
- le partite di giro per 7 miliardi.

### 1. 3. - GESTIONE DELLA CASSA

Al termine dell'esercizio 1988 le disponibilità liquide dell'Ente ammontano a 47.305 milioni, con un decremento rispetto alla consistenza iniziale di 23.968 milioni, e ripartite come di seguito:

	<u>Anno 1988</u>	<u>Anno 1987</u>	<u>Differenza</u>
	(in milioni di lire)		
Disponibilità liquide:			
Fondi presso l'Istituto Cassiere all'inizio dell'esercizio	+ 3.438	+ 4.277	- 839
Fondi presso altri Istituti di credito all'inizio dell'esercizio	+ 4.422	+ 3.436	+ 986
Fondi presso la Tesoreria unica all'inizio dello esercizio	+ 63.413	+ 25.213	+ 38.200
Variazione fondi presso altri Istituti di Credito durante il corso dell'esercizio	- 1.210	+ 985	- 2.195
Variazione fondi presso la Tesoreria unica durante il corso dello esercizio	- 22.200	+ 38.200	- 60.400
Riscossioni dell'esercizio	306.392	286.372	+ 20.020
Pagamenti dell'esercizio	<u>306.950</u>	<u>287.210</u>	<u>+ 19.740</u>

---

 XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI
 

---

Fondi presso l'Istituto Cassiere alla fine dell'esercizio	2.880	3.438	-	558
Fondi presso gli altri Istituti di Credito alla fine dell'esercizio	3.212	4.422	-	1.210
Fondi presso la Tesoreria unica alla fine dello esercizio	<u>41.213</u>	<u>63.413</u>	-	<u>22.200</u>
Totale disponibilità liquide	<u>47.305</u>	<u>71.273</u>	-	<u>23.968</u>
	=====	=====		=====

Analiticamente le riscossioni ed i pagamenti dell'esercizio 1988 sono stati i seguenti:

	<u>Compet.za</u>	<u>Residui</u>	<u>Totale</u>
	(in milioni di lire)		
Gestione della cassa			
Riscossioni:			
- entrate correnti	48.510	207.231	255.741
- entrate in conto capitale	44.023	3	44.026
- entrate per partite di giro	<u>6.622</u>	<u>3</u>	<u>6.625</u>
Totale riscossioni	<u>99.155</u>	<u>207.237</u>	<u>306.392</u>
Pagamenti:			
- spese correnti	148.614	127.986	276.600
- spese in conto capitale	19.871	5.700	25.571
- spese per partite di giro	<u>4.397</u>	<u>382</u>	<u>4.779</u>
Totale pagamenti	<u>172.882</u>	<u>134.068</u>	<u>306.950</u>
Differenza riscossioni/ pagamenti	<u>- 73.727</u>	<u>+ 73.169</u>	<u>- 558</u>
	=====	=====	=====

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

In particolare, come già accennato in precedenza, nel 1988 sono stati riscossi 47.380 milioni di entrate contributive di competenza a fronte di un accertamento di 142.309 milioni con una incidenza percentuale del 33,29% (anno 1987 = 47.312 su 139.526 milioni pari al 33,91%) e sono stati riscossi 83.557 milioni di entrate contributive in conto residui a fronte di residui iniziali per 167.808 milioni con una incidenza percentuale del 49,79% (anno 1987 = 110.722 su 188.275 milioni pari al 58,81%).

**2. - SITUAZIONE PATRIMONIALE**

La situazione patrimoniale al 31.12.1988 presenta attività per 381.110 milioni e passività per 464.631 milioni con un disavanzo di 83.521 milioni che trova riscontro nel conto economico (1987 = rispettivamente 471.368 e 388.659 milioni con un avanzo di 82.709 milioni) così come evidenziato nella tabella che segue:

	<u>Anno 1988</u>	<u>Anno 1987</u>	<u>Differenza</u>
	<u>(in milioni di lire)</u>		
Situazione patrimoniale			
Attività:			
- disponibilità liquide, residui attivi, crediti e rimanenze	256.240	366.228	- 109.988
- investimenti mobiliari	110.999	92.519	+ 18.480
- immobili	5.848	4.647	+ 1.201
- immobilizzazioni tecniche	8.023	7.974	+ 49
- disavanzo economico dell'esercizio	<u>83.521</u>	<u>-</u>	<u>+ 83.521</u>
Totale attività	464.631	471.368	- 6.737
	=====	=====	=====
Passività:			
- residui passivi e debiti	239.222	246.553	- 7.331
- fondi di accantonamento, di ammortamento e vari	17.207	16.773	+ 434
- consistenza patrimoniale di esercizi precedenti	208.202	125.333	+ 82.869
- avanzo economico dello esercizio	<u>-</u>	<u>82.709</u>	<u>- 82.709</u>
Totale passività	464.631	471.368	- 6.737
	=====	=====	=====

Tra le attività, rispetto al 1987, è da porre in evidenza un decremento dei residui attivi per milioni 86.797 circa, una diminuzione dei depositi dell'Ente presso la Tesoreria unica di 22.200 milioni e 14.850 milioni in più per finanziamenti alle Società controllate SAF, e SIVA e R.E.S.S.. Per quanto riguarda le passività sempre rispetto al bilancio del 1987 si fa rilevare una diminuzione dei residui passivi per milioni 2.407 ed un incremento dei fondi di accantonamento per milioni 685.

Per effetto dei risultati della gestione dell'esercizio 1988 il patrimonio netto dell'Ente (compreso il Fondo di rivalutazione conguaglio monetario pari a 160 milioni circa) passa da 208.202 milioni a 124.687 milioni.

### 3. - CONTO ECONOMICO

Il conto economico dell'esercizio 1988 presenta entrate per 173.416 milioni e spese per 256.937 milioni con un disavanzo economico di 83.521 milioni (anno precedente entrate per 342.658 milioni, spese per 259.949 milioni e un avanzo economico di 82.709 milioni) così come risulta dal prospetto che segue:

	<u>Anno 1988</u>	<u>Anno 1987</u>	<u>Differenza</u>
	(in milioni di lire)		
Conto economico			
Entrate:			
- entrate correnti	171.008	298.319	- 127.311
- minori residui passivi	2.407	44.325	- 41.918
- variazioni patrimoniali attive e utili su rea- lizzi patrimoniali	2	14	- 12
- disavanzo economico a pareggio	<u>83.521</u>	<u>-</u>	<u>+ 83.521</u>
Totale entrate	<u>256.938</u>	<u>342.658</u>	<u>- 85.720</u>
	=====	=====	=====
Spese:			
- spese correnti	251.152	256.848	- 5.696
- minori residui attivi	1.981	2.103	- 122
- variazioni patrimoniali passive	3.029	300	+ 2.729
- ammortamenti e accanto- mento indennità di quie- scenza al personale	776	698	+ 78
- avanzo economico a pareggio	<u>-</u>	<u>82.709</u>	<u>- 82.709</u>
Totale spese	<u>256.938</u>	<u>342.658</u>	<u>- 85.720</u>
	=====	=====	=====

Per quanto attiene le variazioni patrimoniali passive, è da rilevare che la definitiva liquidazione della P.A.I.C.A., ha causato all'Ente una perdita che si traduce nell'annullamento della quota capitale relativa alle azioni possedute dall'Ente per lire 2.370.000.000 e in un rientro di lire 963.000.000 a fronte del finanziamento in c/capitale di lire 1.650.000.000 deliberato nell'anno 1984.

Gli ammortamenti dell'anno iscritti per un totale di 190 milioni riguardano i mobili e le macchine d'ufficio, gli automezzi, le attrezzature meccaniche e scientifiche ed i miglioramenti fondiari ai terreni e ai fabbricati. I coefficienti di ammortamento sono nei limiti stabiliti dal D.M. 29.10.1974 in esecuzione di quanto previsto dall'art. 68 del D.P.R. 597/73.

La quota dell'anno per indennità di quiescenza al personale è stata calcolata in 579 milioni (anno precedente 481 milioni).

#### 4. - SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Al 31.12.1988 la gestione chiude con un avanzo di amministrazione di 15.317 milioni a fronte di un avanzo di 118.622 milioni registrato alla fine del 1987, con un decremento quindi di 103.305 milioni così come si evince ponendo a raffronto i dati dell'esercizio con quelli dell'esercizio precedente. Tali dati sono al netto dei movimenti in c/capitale effettuati con la Tesoreria unica e con altri Istituti di Credito:

	<u>Anno 1988</u>	<u>Anno 1987</u>	<u>Differenza</u>
	<u>(in milioni di lire)</u>		
Situazione amministrativa			
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio (+)	71.273	32.926	+ 38.347
Riscossioni c/competenza (+)	56.146	90.949	- 34.803
Riscossioni in c/residui (+)	207.236	195.417	+ 11.819
Pagamenti in c/competenza (-)	153.282	138.018	- 15.264
Pagamenti in c/residui (-)	<u>134.069</u>	<u>110.001</u>	<u>- 24.068</u>

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

Disponibilità liquide alla fine dell'eser- zio	47.304	71.273	- 23.969
Residui attivi di eser- cizi precedenti (+)	84.657	77.928	+ 6.729
Residui attivi dell'eser- cizio (+)	122.528	215.946	- 93.418
Residui passivi di eser- cizi precedenti (-)	110.051	106.554	+ 3.497
Residui passivi dell'eser- cizio (-)	<u>129.122</u>	<u>139.971</u>	<u>- 10.849</u>
Avanzo di amministrazione al 31.12.1988	<u>15.316</u>	<u>118.622</u>	<u>- 103.306</u>

La destinazione dell'avanzo di amministrazione  
verrà indicata dagli Organi dell'Ente.

E. N. C. C.  
SERVIZIO AMMINISTRAZIONE  
IL DIRIGENTE SUPERIORE

*P. C. Vitelli*



Delibera n. 656

## IL COMMISSARIO

- esaminato il Rendiconto finanziario per l'esercizio 1988 con annessa situazione patrimoniale, conto economico e situazione amministrativa;
- esaminato, in particolare, il Conto economico per l'esercizio 1988 nel quale sono esposti minori residui attivi per l i r e 1.981.039.138.= e minori residui passivi per L.2.406.605.723.=;
- considerato che i minori residui attivi sono imputabili a differenze di valori dovute ad erronee segnalazioni da parte delle dogane, duplicazione di accertamenti, perdite a seguito di procedure fallimentari, irreperibilità dei contribuenti, inesgibilità di crediti ecc.;
- considerato altresì che i minori residui passivi derivano da cancellazioni di impegni già assunti nei precedenti esercizi e di cui non è più previsto il pagamento;
- esaminata la situazione amministrativa per l'anno 1988 da cui risulta alla fine dell'esercizio un avanzo di amministrazione pari a L. 15.316.648.635.=;
- vista la Relazione sull'attività svolta dall'Ente Nazionale per la Cellulosa e per la Carta nell'anno 1988 (Allegata);
- vista la Relazione della Direzione dei Servizi Amministrativi illustrante i risultati della gestione economico-finanziaria dell'Ente per l'esercizio 1988 (Allegata);
- vista la Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti sul rendiconto finanziario per l'esercizio 1988 (Allegata);
- ai sensi dell'art. 10 dello Statuto dell'E.N.C.C. e degli artt. 32 e 39 del D.P.R. 18/12/1979 n. 696

## D E L I B E R A

di approvare la eliminazione di residui attivi per L.1.981.039.138.= perchè non più realizzabili e la eliminazione di residui passivi per L. 2.406.605.723.= perchè non più dovuti;



COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE



e inoltre:

D E L I B E R A

di approvare il Bilancio consuntivo dell'esercizio 1988 che si riassume nei seguenti dati:

A) Rendiconto finanziario

- Entrate correnti	L. 171.008.149.278.=
- Entrate in conto capitale	" 44.029.343.422.=
- Entrate per partite di giro	" 6.645.544.894.=

Totale Entrate	L. 221.683.037.594.=
	=====

+ Spese correnti	L. 251.151.791.359.=
- Spese in conto capitale	" 44.206.603.312.=
- Spese per partite di giro	" 6.645.544.894.=

Totale spese	L. 302.003.939.565.=
	=====

- Disavanzo finanziario di competenza	L. 80.320.901.971.=
	=====

B) Situazione patrimoniale:

- Attività	L. 381.110.421.894.=
- Passività	" 256.429.578.289.=

Consistenza patrimoniale al 31/12/1988	L. 124.680.843.605.=
	=====

C) Conto economico:

- Entrate	L. 173.416.452.029.=
- Uscite	" 256.937.663.640.=

Disavanzo economico esercizio 1988	L. 83.521.211.611.=
	=====



COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE

*M. Lina*

*[Signature]*



D) Situazione amministrativa:

- Avanzo di amministrazione al  
31.12.1988 così come risulta  
determinato nella Situazione  
amministrativa

L. 15.316.648.635.=

=====

Roma, 26 aprile 1989

IL COMMISSARIO



A handwritten signature in black ink, appearing to be "F.lli".



COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE

A handwritten signature in black ink, appearing to be "M. J. Man".



RELAZIONE  
DEL COLLEGIO DEI REVISORI



**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI**  
**AL CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO 1988**

Il giorno 21 aprile 1989, nella Sede dell'Ente Nazionale per la Cellulosa e per la Carta, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti per l'esame dello schema del conto consuntivo 1988.

All'uopo, dopo i riscontri effettuati sul rendiconto in questione, viene redatta la presente relazione.

La gestione si è svolta sulla base del bilancio di previsione per l'anno 1988 e della variazione del 27/10/1988 regolarmente approvati dal Ministero vigilante e riflette la struttura organizzativa assunta dall'Ente in merito alla quale, come fatto presente nelle precedenti relazioni, la Corte dei Conti - Sezione Controllo Enti - ha sollevato rilievi con determinazione n. 1520 dell'11 dicembre 1979. In merito a tali rilievi il Collegio richiama la particolare attenzione dei competenti Organi.

Il rendiconto finanziario al 31 dicembre 1988, al netto delle partite di giro che pareggiano nel totale per lire 6.645.544.894, presenta le seguenti risultanze:

entrate accertate:

- correnti	L. 171.008.149.278 +
- in c/capitale	<u>L. 44.029.343.422 +</u>
	L. 215.037.492.700 +
	=====

spese impegnate:

- correnti	L. 251.151.791.359 -
- in c/capitale	<u>" 44.206.603.312 -</u>
	L. 295.358.394.671 -
	=====

disavanzo finanziario di competenza	L. 80.320.901.971
	=====

Tale disavanzo depurato dei movimenti in c/capitale riguardanti il cap. 41407 (Tesoreria Unica) e il cap. 21401 (Depositi bancari), ascende a lire 103.730.670.635.

Le entrate correnti, tra l'altro, comprendono:

- entrate contributive accertate per lire 142.309.181.654 contro milioni 135.000 previsti, con un incremento del 5,41% circa;
- contributo straordinario a carico dello Stato per milioni 25.000, art. 28 legge 67/87 per l'Editoria;
- redditi e proventi patrimoniali per lire 3.698.967.624, di cui lire 1.221.112.679, a fronte di una previsione di lire 700.000.000 per interessi attivi sui mutui, depositi bancari e conti correnti postali;
- recuperi e rimborsi diversi per lire 59.755.642;
- interessi legali e indennità di mora su contributi corrisposti con ritardo rispetto agli accertamenti per lire 2.395.938.303 rispetto ad una previsione di lire 1.700.000.000.

Rispetto agli accertamenti dell'esercizio 1987, le entrate correnti accertate presentano una diminuzione di milioni 127.313 circa, determinata essenzialmente dal contributo straordinario dello Stato di cui all'art. 28 della legge 67/87 "Rinnovo della legge 5 agosto 1981 n. 416, recante disciplina delle imprese editrici e provvidenze per l'editoria" (- 130.000 milioni); dai maggiori accertamenti nelle entrate contributive (+ 2.781 milioni) e nelle altre entrate (- 94 milioni).

Le spese correnti impegnate recano, rispetto alle previsioni dell'esercizio, minori impegni per lire 5.285.885.298. Poste a raffronto con gli impegni dell'esercizio 1987, le spese correnti presentano una diminuzione di circa 5.696 milioni.

In particolare:

- le spese di personale, comprensive di oneri riflessi, ammontano a lire 5.283.236.183 con una differenza in meno di lire 903.763.817 rispetto alle previsioni; tra queste si evidenziano le spese relative al Cap. 10201 "Stipendi ed altri assegni fissi al personale" impegnate per lire 3.203.880.265 con una minore spesa di lire 332.119.735 rispetto alla previsione e al Cap. 10206

"Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente", impegnate per lire 1.363.673.226 con una minore spesa di lire 366.326.774 rispetto alla previsione.

Il personale dell'Ente al 31.12.1988 ammonta a 132 unità così ripartite: 1 direttore generale, 1 dirigente superiore, 5 primi dirigenti, 2 professionali della I qualifica, 15 della IX qualifica ex art. 21 D.P.R. 267/87 (5 amministrativi e 10 tecnici), 6 collaboratori coordinatori, 21 assistenti coordinatori (18 amministrativi e 3 tecnici), 20 assistenti (19 amministrativi ed 1 tecnico), 18 archivisti dattilografi di livello differenziato, 4 operatori tecnici di livello differenziato, 19 archivisti dattilografi, 3 operatori tecnici, 3 commessi di livello differenziato, 4 agenti tecnici di livello differenziato, 4 commessi e 6 agenti tecnici;

- le spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi, impegnate per lire 8.363.101.981 recano una differenza in meno di lire 495.415.019 rispetto alla previsione.

In detta categoria figurano tra l'altro iscritti due capitoli relativi, rispettivamente, alle attività del centro elettronico (sul quale risultano assunti impegni pari a lire 538.409.131) ed alle attività istruttorie e di contabilizzazione inerenti all'accertamento ed alla riscossione dei contributi dell'Ente (lire 5.959.000.000), affidata - per quanto concerne queste ultime in base a delibera 29 luglio 1980, approvata dal Ministero vigilante - alla Società R.E.S.S..

Al riguardo il Collegio, nel ricordare che la Corte dei Conti, in merito al trasferimento di attività operative dell'Ente alle Società da questo controllate, ha già da tempo sollevato rilievi di legittimità, ribadisce i propri rilievi più volte formulati in sede di esame del bilancio preventivo, nonchè delle delibere concernenti la liquidazione delle relative competenze, in considerazione, soprattutto, della mancanza di un apposito atto che disciplini i rapporti relativi ai servizi prestati dalla Società e consenta di disporre dei necessari riferimenti per la valutazione della congruità delle fatture liquidate;

- le spese per fini istituzionali risultano in lire 137.170.869.740 con un decremento di milioni 48.141 circa rispetto a quelle dell'esercizio 1987. Tale rilevante differenza in meno si riferisce al minore stanziamento previsto per l'anno 1988 per l'attuazione delle legge 67/87 in relazione anche al minore contributo a carico dello Stato disposto dalla legge medesima per l'esercizio in esame (lire 25.000 milioni contro lire 155.000 milioni previsti per gli anni 1986 e 1987).

Le spese istituzionali comprendono:

- a) le provvidenze per l'editoria e per la stampa, per lire 100.000.000.000 di cui la quota a carico dello Stato è di lire 25 miliardi in applicazione della legge 67/87. L'erogazione per contributi all'editoria per lire 135.368.643.774, è illustrata nella contabilità speciale allegata al bilancio.
  - b) il versamento di milioni 3.000 al fondo comune di cui al D.P.R. 18.4.1979 (Regioni);
  - c) l'organizzazione della partecipazione dell'Ente a manifestazioni fieristiche per un importo di lire 228.333.340;
  - d) lire 1.139 milioni circa per campagne promozionali dell'Ente.
- le spese per trasferimenti passivi riguardano principalmente i contributi in c/esercizio alle Società controllate impegnati in complesso per milioni 62.100 e ripartiti per milioni 37.000 alla Società S.A.F., per milioni 18.000 alla Società SIVA, per milioni 7.100 alla Società R.E.S.S.; milioni 37.000 impegnati per un progetto di interesse nazionale relativo alla sperimentazione produttiva di paste per carta.

Le entrate in c/capitale sono costituite principalmente dalle riscossioni dell'eccedenza del plafond versata alla Tesoreria Centrale dello Stato (lire 41.800.000.000), da prelevamenti di depositi bancari per lire 1.209.758.664 e dal rientro di finanziamenti in c/capitale per lire 963.000.000, in seguito alla definitiva liquidazione della Società P.A.I.CA.

Le spese in c/capitale impegnate per lire 44.205.358.315 contro i 90.691 milioni previsti, si riferiscono tra l'altro:

- al conferimento gratuito in c/aumento capitale sociale per lire 15.000 milioni circa alla Società S.A.F., per lire 6.000 milioni alla Società SIVA, per 1.000 milioni alla Società R.E.S.S.;
- ad un finanziamento di 500 milioni per il FOR.LE.A.;
- al Cap. 21102 "Ricostruzione, ripristini e trasformazioni di fabbricati e terreni" milioni 1.200 per lavori di manutenzione straordinaria per i fabbricati esistenti presso l'Istituto di Casale Monferrato e l'Azienda Volpares;
- a versamenti alla Tesoreria Centrale dello Stato per lire 19.600 milioni in applicazione dell'art. 40 della legge 119/81 e successive modificazioni, con una differenza in meno rispetto alla previsione di 40.400 milioni.
- ad impegni per 352 milioni riguardanti la concessione di mutui edilizi al personale dipendente in attuazione dell'art. 59 del D.P.R. 509/1979.

I consistenti minori impegni delle spese in conto capitale rispetto alla previsione sono dovuti essenzialmente a minori versamenti per eccedenza plafond alla Tesoreria unica in adempimento alle disposizioni della legge 119/1981 e successive modificazioni (- 40.400 milioni) ed ai minori versamenti (5.000 milioni) nei conti correnti bancari dell'Ente.

Per quanto riguarda le operazioni in c/ capitale riferite alle Società controllate il Collegio ribadisce le osservazioni più volte formulate in occasione di analoghe operazioni e dell'esame delle delibere relative ai finanziamenti di cui sopra.

- La situazione dei residui si presenta come segue:
- residui attivi per lire 207.184.424.720 di cui principalmente lire 177.224.445.510 per entrate contributive e lire 25.000 milioni per contributi a carico dello Stato di cui alla legge 67/87;
  - residui passivi per lire 239.172.730.266 rappresentati tra l'altro da lire 69.806.646.279 e da lire 85.845.332.226 per provvidenze alla stampa derivanti rispettivamente dalle leggi 416/81 e 67/87;
  - da 37.000 milioni per contributi per la realizzazione di un progetto di interesse nazionale di sperimentazione produttiva di pasta per carta;
  - da 25.000 milioni circa per conferimenti e partecipazioni varie.

La gestione dei residui degli anni precedenti, dopo le riscossioni, i pagamenti e le variazioni verificatesi nell'esercizio, presenta residui attivi per lire 84.656.787.636 di cui 82.295.142.659 per entrate contributive e milioni 2.226 circa per interessi legali ed indennità di mora, e residui passivi per lire 110.050.522.951 di cui 70 miliardi circa relativi alla legge 416/81, 33 miliardi circa relativi alla legge 67/87 e 1,8 miliardi circa per provvidenze di cui alla legge 168/56.

In ordine al persistere di un rilevante volume di residui attivi che, per quanto riguarda le entrate contributive, rappresentano il 57,50% del totale delle entrate tra competenze e residui, il Collegio richiama l'attenzione dell'Ente sull'esigenza di porre in essere ogni utile iniziativa per una maggiore riscossione delle suddette entrate.

Per quanto concerne le variazioni dei residui si evidenzia:

- la variazione in meno dei residui attivi per entrate contributive di lire 1.955.214.869 si riferisce

- principalmente ad erronee segnalazioni da parte delle dogane, duplicazione di accertamenti, irreperibilità dei contribuenti, a inesigibilità dei crediti;
- tra le variazioni per minori residui passivi per complessive lire 2.406.605.723, lire 1.346.998.422 si riferiscono a provvidenze per l'editoria scolastica e culturale i cui impegni di stanziamento furono a suo tempo assunti sulla base di valutazione di massima che, ad un più attento accertamento, si è dimostrata sovrastimata; lire 892.492.745 riguardano impegni di stanziamento del capitolo 10520 "provvidenze autonome dell'Ente" per i contributi dell'Ente ai trasporti via mare della carta da quotidiani.

Il conto economico reca:

- ricavi per	L. 173.416.452.029
- costi per	<u>" 256.937.663.640</u>
Disavanzo economico	L. 83.521.211.611 =====

Nel precedente esercizio figurava un avanzo per lire 82.708.797.223.

La situazione patrimoniale presenta la seguente consistenza:

- Attività	L. 381.110.421.894
- Disavanzo economico	<u>" 83.521.211.611</u>
	L. 464.631.633.505 =====
- Passività	L. 256.429.578.289
- Netto patrimoniale:	
- capitale netto	" 208.042.193.182
- fondo conguaglio monetario	<u>" 159.862.034</u>
	L. 464.631.633.505 =====

Pertanto, la consistenza patrimoniale attiva al 31 dicembre 1988 risulta per lire 124.680.843.605 contro le lire 208.202.055.216 dell'anno precedente.

Le principali variazioni nello stato patrimoniale riguardano: nell'attivo la variazione in meno relativa alla Tesoreria Centrale dello Stato per milioni 22.200 (depositi dell'Ente

eccedenti il plafond del 4%); meno milioni 1.209,7 nei depositi bancari; la variazione in meno per milioni 558 sull'Istituto Cassiere - B.N.L.; i residui attivi presentano complessivamente variazioni in meno per milioni 86.690 circa. La diminuzione dei residui attivi risultante dalla situazione patrimoniale è collegata all'accertamento del contributo dello Stato per la legge 67/87 che per l'anno 1988 è stato previsto in 25 miliardi.

Le partecipazioni azionarie sono rappresentate: per la S.A.F. da n. 3.429.998 azioni da lire 10.000 cadauna, per la SIVA da n. 4.249.937 azioni da lire 10.000 cadauna, per la R.E.S.S. da n. 280.000 azioni da lire 10.000 cadauna. Nel passivo, i residui passivi diminuiscono in complesso di circa milioni 7.370 mentre i fondi di ammortamento e accantonamento aumentano in complesso di lire 614.000.000.

La situazione amministrativa pone in evidenza al 31 dicembre 1988 una disponibilità liquida di lire 47.304.954.181 di cui 41.213.000.001 presso la Tesoreria Centrale dello Stato ed un avanzo di amministrazione di lire 15.316.648.635.

Non si omette di osservare che tale avanzo risente, tra l'altro, dell'ammontare dei residui attivi per entrate contributive per lire 177.224.445.510, in ordine ai quali sussistono elementi di incertezza in ordine alla possibilità della loro totale riscossione; il che induce il Collegio a richiamare l'attenzione dell'Ente sulla opportunità di non utilizzare integralmente l'avanzo di amministrazione accertato al 31.12.1988, fintanto che non giungano a definizione le procedure giudiziali (fallimenti, concordati, preventivi, amministrazioni controllate) relative a talune consistenti partite dei predetti residui attivi, che, secondo la documentazione fornita dall'Ente, ammontano a milioni 39.593.

Gli ammortamenti relativi a mobili, automezzi, attrezzature meccaniche e scientifiche nonché a miglioramenti fondiari e fabbricati risultano in armonia con le aliquote fiscali consentite.

Il fondo di liquidazione al personale è in misura congrua all'anzianità maturata dagli interessati al 31 dicembre 1988.

I dati riportati nel consuntivo corrispondono a quelli delle scritture contabili.

Nelle precisazioni e considerazioni che precedono è il parere del Collegio dei Revisori sull'elaborato di che trattasi sottolineando che la gestione rispecchia, come esposto in premessa, la nuova struttura assunta dall'Ente dal 1° settembre 1979.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

*Francesco Decher*  
*Pelle Cerini*  
*Giuseppe Antonio Agostini*

## BILANCIO CONSUNTIVO

N.	CAPITOLO DENOMINAZIONE	PREVISIONI		
		Iniziali	Variazioni	
			in aumento	in diminuzione
	<b>TITOLO I</b>			
	<b>ENTRATE CONTRIBUTIVE</b>			
	categoria 1: ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI			
10101	- Contributi a carico dei produttori nello Stato di fibre tessili artificiali	2.000.000	—	—
10102	- Contributi sulla importazione di cellulosa destinata ad impieghi diversi dalla fabbricazione di fibre tessili artificiali	1.550.000.000	—	—
10103	- Contributi sulla cellulosa prodotta nello Stato destinata ad impieghi diversi dalla fabbricazione di fibre tessili artificiali	81.000.000	—	—
10104	- Contributi sul fatturato di carta e cartoni	84.000.000.000	5.000.000.000	—
10107	- Contributi sull'importazione di carta e cartoni	29.400.000.000	15.000.000.000	—
	<b>TOTALE CATEGORIA 1</b>	<b>115.033.000.000</b>	<b>20.000.000.000</b>	<b>—</b>
	categoria 2: QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALLONERE DI SPECIFICHE GESTIONI	—	—	—
	<b>TOTALE TITOLO I</b>	<b>115.033.000.000</b>	<b>20.000.000.000</b>	<b>—</b>
	<b>TITOLO II</b>			
	<b>ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</b>			
	categoria 3: TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO			
20301	- Contributi a carico dello Stato (legge 2726/1937)	—	—	—
20302	- Contributo straordinario dello Stato di cui all'art.39 legge 416/1981 'Disciplina delle imprese editrici e provvidenze per l'editore'	—	—	—
20303	- Contributo straordinario dello Stato di cui all'art.28 legge 67/1987 'Rinnovo della legge 5 agosto 1981, n.416, recante disciplina delle imprese editrici e provvidenze per l'editore'	25.000.000.000	—	—
	<b>TOTALE CATEGORIA 3</b>	<b>25.000.000.000</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
	categoria 4: TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	—	—	—
	categoria 5: TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCIE	—	—	—
	categoria 6: TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	—	—	—
	<b>TOTALE TITOLO II</b>	<b>25.000.000.000</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
	<b>TITOLO III</b>			
	<b>ALTRE ENTRATE</b>			
	categoria 7: ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI			
30701	- Realizzi derivanti dalla spemntazione agricola e forestale	—	—	—
30703	- Realizzi per cessione di materiali fuori uso	—	—	—
	<b>TOTALE CATEGORIA 7</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
	categoria 8: REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI			
30801	- Affitti immobili	22.161.000	—	—
30802	- Dividendi e altri proventi su titoli azionari e partecipazioni	—	—	—
30803	- Interessi attivi su mutui, depositi bancari e conti correnti postali	700.000.000	—	—
	<b>TOTALE CATEGORIA 8</b>	<b>722.161.000</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

GESTIONE DI COMPETENZA					
Definitive	SOMME ACCERTATE			Differenza rispetto alle previsioni	
	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Totali accertamenti	in più	in meno
2 000 000	—	2 000 000	2 000 000	—	—
1 550 000 000	1 193 415 839	608 067 574	1 801 483 413	251 483 413	—
81 000 000	99 370 491	33 294 878	132 665 369	51 665 369	—
89 000 000 000	37 946 431 232	55 365 420 510	93 311 851 742	4 311 851 742	—
44 400 000 000	8 140 661 241	38 920 519 889	47 061 181 130	2 661 181 130	—
135 033 000 000	47 379 878 803	94 929 302 851	142 309 181 654	7 276 181 654	—
—	—	—	—	—	—
135 033 000 000	47 379 878 803	94 929 302 851	142 309 181 654	7 276 181 654	—
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
25 000 000 000	—	25 000 000 000	25 000 000 000	—	—
25 000 000 000	—	25 000 000 000	25 000 000 000	—	—
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
25 000 000 000	—	25 000 000 000	25 000 000 000	—	—
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
22 161 000	22 161 000	—	22 161 000	—	—
—	—	—	—	—	—
700 000 000	53 102 485	1 168 010 194	1 221 112 679	521 112 679	—
722 161 000	75 263 485	1 168 010 194	1 243 273 679	521 112 679	—

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

N.	CAPITOLO	GESTIONE DEI		
	DENOMINAZIONE	Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere
	<b>TITOLO I</b>			
	<b>ENTRATE CONTRIBUTIVE</b>			
	categoria 1: ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI			
10101	- Contributi a carico dei produttori nello Stato di fibre tessili artificiali	4.000.000	4.000.000	—
10102	- Contributi sulla importazione di cellulosa destinata ad impieghi diversi dalla fabbricazione di fibre tessili artificiali	415.423.718	320.468.721	94.933.315
10103	- Contributi sulla cellulosa prodotta nello Stato destinata ad impieghi diversi dalla fabbricazione di fibre tessili artificiali	72.415.266	—	72.415.263
10104	- Contributi sul fatturato di carta e cartoni	101.430.127.329	54.516.266.071	46.450.948.003
10107	- Contributi sull'importazione di carta e cartoni	65.885.869.284	28.716.743.275	35.676.846.078
	<b>TOTALE CATEGORIA 1</b>	<b>167.807.835.595</b>	<b>83.557.478.067</b>	<b>82.295.142.659</b>
	categoria 2: QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALLONERE DI SPECIFICHE GESTIONI			
		—	—	—
	<b>TOTALE TITOLO I</b>	<b>167.807.835.595</b>	<b>83.557.478.067</b>	<b>82.295.142.659</b>
	<b>TITOLO II</b>			
	<b>ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</b>			
	categoria 3: TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO			
20301	- Contributi a carico dello Stato (legge 2726/1937)	—	—	—
20302	- Contributo straordinario dello Stato di cui all'art.39 legge 416/1981 'Disciplina delle imprese editrici e provvidenze per l'editoria'	—	—	—
20303	- Contributo straordinario dello Stato di cui all'art.28 legge 677/1987 'Rinnovo della legge 5 agosto 1981, n.416, recante disciplina delle imprese editrici e provvidenze per l'editoria'	121.214.000.000	121.214.000.000	—
	<b>TOTALE CATEGORIA 3</b>	<b>121.214.000.000</b>	<b>121.214.000.000</b>	<b>—</b>
	categoria 4: TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI			
	categoria 5: TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE			
	categoria 6: TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO			
	<b>TOTALE TITOLO II</b>	<b>121.214.000.000</b>	<b>121.214.000.000</b>	<b>—</b>
	<b>TITOLO III</b>			
	<b>ALTRE ENTRATE</b>			
	categoria 7: ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI			
30701	- Realizzi derivanti dalla spemntazione agricola e forestale	60.435.088	—	60.435.088
30703	- Realizzi per cessione di materiali fuori uso	—	—	—
	<b>TOTALE CATEGORIA 7</b>	<b>60.435.088</b>	<b>—</b>	<b>60.435.088</b>
	categoria 8: REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI			
30801	- Affitti immobili	—	—	—
30802	- Dividendi e altri proventi su titoli azionari e partecipazioni	—	—	—
30803	- Interessi attivi su mutui, depositi bancari e conti correnti postali	979.752.174	979.429.568	322.606
	<b>TOTALE CATEGORIA 8</b>	<b>979.752.174</b>	<b>979.429.568</b>	<b>322.606</b>

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

RESIDUI ATTIVI			GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio
Totali	Variazioni		Previsioni	Riscossioni	Differenza rispetto alle previsioni		
	in più	in meno			in più	in meno	
4.000.000	—	—	4.000.000	4.000.000	—	—	2.000.000
415.402.036	—	21.680	1.475.000.000	1.513.884.560	38.884.560	—	703.000.889
72.415.263	—	3	83.000.000	99.370.491	16.370.491	—	105.710.141
100.967.214.074	—	462.913.255	94.026.000.000	92.462.697.303	—	1.563.302.697	101.816.368.513
64.393.589.353	—	1.492.279.931	39.106.000.000	36.857.404.516	—	2.248.595.484	74.597.365.967
165.852.620.726	—	1.955.214.869	134.694.000.000	130.937.356.870	55.255.051	3.811.898.181	177.224.445.510
—	—	—	—	—	—	—	—
165.852.620.726	—	1.955.214.869	134.694.000.000	130.937.356.870	55.255.051	3.811.898.181	177.224.445.510
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—
121.214.000.000	—	—	146.214.000.000	121.214.000.000	—	25.000.000.000	25.000.000.000
121.214.000.000	—	—	146.214.000.000	121.214.000.000	—	25.000.000.000	25.000.000.000
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—
121.214.000.000	—	—	146.214.000.000	121.214.000.000	—	25.000.000.000	25.000.000.000
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—
60.435.088	—	—	—	—	—	—	60.435.088
—	—	—	—	—	—	—	—
60.435.088	—	—	—	—	—	—	60.435.088
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	22.161.000	22.161.000	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—
979.752.174	—	—	800.000.000	1.032.532.053	232.532.053	—	1.168.332.800
979.752.174	—	—	822.161.000	1.054.693.053	232.532.053	—	1.168.332.800

N.	CAPITOLO DENOMINAZIONE	PREVISIONI		
		Iniziali	Variazioni	
			in aumento	in diminuzione
	categoria 9: POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI			
30901	- Recupero e rimborsi diversi	20.000.000	—	—
	TOTALE CATEGORIA 9	20.000.000	—	—
	categoria 10: ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI			
31001	- Interessi legali (art. 18 del 26/6/1976) e indennità di mora	1.700.000.000	—	—
31002	- Entrate eventuali	5.000.000	—	—
	TOTALE CATEGORIA 10	1.705.000.000	—	—
	TOTALE TITOLO III	2.447.161.000	—	—
	TITOLO IV ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI			
	categoria 11: ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI			
41101	- Cessioni di diritti reali	—	—	—
41102	- Cessioni di immobili	—	—	—
	TOTALE CATEGORIA 11	—	—	—
	categoria 12: ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE			
41201	- Alienazione di impianti, attrezzature, macchinari, mobili, macchine d'ufficio e automezzi	20.000.000	—	—
	TOTALE CATEGORIA 12	20.000.000	—	—
	categoria 13: REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	—	—	—
	categoria 14: RISCOSSIONE DI CREDITI			
41401	- Riscossione di mutui	13.000.000	—	—
41402	- Ritiro di depositi a cauzione presso terzi	—	—	—
41403	- Riscossione di crediti diversi	—	—	—
41404	- Riscossione di annualità e semestralità	1.100.000	—	—
41405	- Prelevamenti di depositi bancari	5.000.000.000	—	—
41406	- Riscossioni di prestiti al personale (art. 59 D.P.R. 509/79)	31.000.000	—	—
41407	- Riscossione eccedenza plafond versata a Tesoreria Centrale dello Stato (art. 40 legge 119/1981)	60.000.000.000	—	—
41408	- Rientro di finanziamenti in conto capitale	—	963.000.000	—
	TOTALE CATEGORIA 14	65.045.100.000	963.000.000	—
	TOTALE TITOLO IV	65.065.100.000	963.000.000	—
	TITOLO V ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE			
	categoria 15: TRASFERIMENTI DALLO STATO	—	—	—
	categoria 16: TRASFERIMENTI DALLE REGIONI	—	—	—
	categoria 17: TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE	—	—	—
	categoria 18: TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	—	—	—
	TOTALE TITOLO V	—	—	—

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

GESTIONE DI COMPETENZA					
Definitive	SOMME ACCERTATE			Differenza rispetto alle previsioni	
	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Totali accertamenti	in più	in meno
20.000.000	47.223.452	12.532.190	59.755.642	39.755.642	—
20.000.000	47.223.452	12.532.190	59.755.642	39.755.642	—
1.700.000.000	1.007.532.139	1.388.406.164	2.395.938.303	695.938.303	—
5.000.000	—	—	—	—	5.000.000
1.705.000.000	1.007.532.139	1.388.406.164	2.395.938.303	695.938.303	5.000.000
2.447.161.000	1.130.019.078	2.568.948.548	3.698.967.624	1.256.806.624	5.000.000
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
20.000.000	2.020.168	—	2.020.168	—	17.979.832
20.000.000	2.020.168	—	2.020.168	—	17.979.832
—	—	—	—	—	—
13.000.000	9.171.089	1.473.554	10.644.643	—	2.355.357
—	3.388.215	—	3.388.215	3.388.215	—
—	—	3.600.000	3.600.000	3.600.000	—
1.100.000	270.400	800.000	1.070.400	—	29.600
5.000.000.000	1.209.758.664	—	1.209.758.664	—	3.790.241.336
31.000.000	35.861.332	—	35.861.332	4.861.332	—
60.000.000.000	41.800.000.000	—	41.800.000.000	—	18.200.000.000
963.000.000	963.000.000	—	963.000.000	—	—
66.008.100.000	44.021.449.700	5.873.554	44.027.323.254	11.849.547	21.992.626.293
66.028.100.000	44.023.489.868	5.873.554	44.029.343.422	11.849.547	22.010.606.125
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—

N.	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DEI		
		Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere
30901	categoria 9: POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI - Recupero e rimborsi diversi	57.156.000	—	57.156.000
	TOTALE CATEGORIA 9	57.156.000	—	57.156.000
31001	categoria 10: ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI - Interessi legali (art. 18 del 26/6/1976) e indennità di mora	3.731.459.444	1.479.792.600	2.251.919.603
31002	- Entrate eventuali	—	—	—
	TOTALE CATEGORIA 10	3.731.459.444	1.479.792.600	2.251.919.603
	TOTALE TITOLO III	4.828.802.706	2.459.222.168	2.343.833.297
	TITOLO IV ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI			
	categoria 11: ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI			
41101	- Cessioni di diritti reali	—	—	—
41102	- Cessioni di immobili	—	—	—
	TOTALE CATEGORIA 11	—	—	—
	categoria 12: ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE			
41201	- Alienazione di impianti, attrezzature, macchinari, mobili, macchine d'ufficio e automezzi	2.066.000	2.066.000	—
	TOTALE CATEGORIA 12	2.066.000	2.066.000	—
	categoria 13: REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	—	—	—
	categoria 14: RISCOSSIONE DI CREDITI			
41401	- Riscossione di mutui	1.187.733	871.483	316.250
41402	- Ritiri di depositi a cauzione presso terzi	—	—	—
41403	- Riscossione di crediti diversi	125.997	—	125.997
41404	- Riscossione di annualità e semestralità	1.600	1.600	—
41405	- Prelevamenti di depositi bancari	—	—	—
41406	- Riscossioni di prestiti al personale (art. 59 D.P.R. 509/79)	—	—	—
41407	- Riscossione eccedenza plafond versata a Tesoreria Centrale dello Stato (art. 40 legge 119/1981)	—	—	—
41408	- Rientro di finanziamenti in conto capitale	—	—	—
	TOTALE CATEGORIA 14	1.315.330	873.083	442.247
	TOTALE TITOLO IV	3.381.330	2.939.083	442.247
	TITOLO V ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE			
	categoria 15: TRASFERIMENTI DALLO STATO	—	—	—
	categoria 16: TRASFERIMENTI DALLE REGIONI	—	—	—
	categoria 17: TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE	—	—	—
	categoria 18: TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	—	—	—
	TOTALE TITOLO V	—	—	—

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

RESIDUI ATTIVI			GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio
Totali	Variazioni		Previsioni	Riscossioni	Differenza rispetto alle previsioni		
	in più	in meno			in più	in meno	
57.156.000	—	—	77.156.000	47.223.452	—	29.932.548	69.688.190
57.156.000	—	—	77.156.000	47.223.452	—	29.932.548	69.688.190
3.705.712.203	—	25.747.241	3.100.000.000	2.487.324.739	—	612.675.261	3.614.325.767
—	—	—	5.000.000	—	—	5.000.000	—
3.705.712.203	—	25.747.241	3.105.000.000	2.487.324.739	—	617.675.261	3.614.325.767
4.803.055.465	—	25.747.241	4.004.317.000	3.589.241.244	232.532.053	647.607.809	4.912.781.845
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—
2.066.000	—	—	21.500.000	4.086.168	—	17.413.832	—
2.066.000	—	—	21.500.000	4.086.168	—	17.413.832	—
—	—	—	—	—	—	—	—
1.187.733	—	—	13.000.000	10.042.572	—	2.957.428	1.789.804
—	—	—	—	3.388.215	3.388.215	—	—
125.997	—	—	125.997	—	—	125.997	3.725.997
1.600	—	—	1.100.000	272.000	—	828.000	800.000
—	—	—	5.000.000.000	1.209.758.664	—	3.790.241.336	—
—	—	—	31.000.000	35.861.332	4.861.332	—	—
—	—	—	60.000.000.000	41.800.000.000	—	18.200.000.000	—
—	—	—	963.000.000	963.000.000	—	—	—
1.315.330	—	—	66.008.225.997	44.022.322.783	8.249.547	21.994.152.761	6.315.801
3.381.330	—	—	66.029.725.997	44.026.408.951	8.249.547	22.011.566.593	6.315.801
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—

N.	CAPITOLO DENOMINAZIONE	PREVISIONI		
		Iniziali	Variazioni	
			in aumento	in diminuzione
	TITOLO VI ACCENSIONE DI PRESTITI			
	categoria 19: ASSUNZIONE DI MUTUI			
61901	- Assunzione di mutui	-	-	-
	TOTALE CATEGORIA 19	-	-	-
	categoria 20: ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	-	-	-
	categoria 21: EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI	-	-	-
	TOTALE TITOLO VI	-	-	-
	TITOLO VII PARTITE DI GIRO			
	categoria 22: ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO			
72201	- Ritenute erariali	4.048.000.000	-	-
72202	- Ritenute previdenziali e assistenziali	430.000.000	-	-
72203	- Ritenute diverse	10.000.000	-	-
72204	- Trattenute per conto di terzi	215.000.000	-	-
72205	- Partite in conto sospeso	1.100.000.000	-	-
72206	- Rimborsi di somme pagate per conto terzi	50.000.000	-	-
72207	- Contributo straordinario a carico dello Stato di cui all'art. 6 DL 414/1981 convertito con legge 544/1981	-	-	-
	TOTALE CATEGORIA 22	5.853.000.000	-	-
	TOTALE TITOLO VII	5.853.000.000	-	-
	RIEPILOGO DEI TITOLI			
	- TITOLO I	115.033.000.000	20.000.000.000	-
	- TITOLO II	25.000.000.000	-	-
	- TITOLO III	2.447.161.000	-	-
	- TITOLO IV	65.065.100.000	963.000.000	-
	- TITOLO V	-	-	-
	- TITOLO VI	-	-	-
	- TITOLO VII	5.853.000.000	-	-
	TOTALE ENTRATE	213.398.261.000	20.963.000.000	-

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

GESTIONE DI COMPETENZA					
Definitive	SOMME ACCERTATE			Differenza rispetto alle previsioni	
	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Totali accertamenti	in più	in meno
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
4 048 000 000	4 127 374 139	—	4 127 374 139	79 374 139	—
430 000 000	383 115 616	—	383 115 616	—	46 884 384
10 000 000	379 832	—	379 832	—	9 620 168
215 000 000	132 687 160	—	132 687 160	—	82 312 840
1 100 000 000	1 977 945 252	23 512 131	2 001 457 383	901 457 383	—
50 000 000	530 764	—	530 764	—	49 469 236
—	—	—	—	—	—
5 853 000 000	6 622 032 763	23 512 131	6 645 544 894	980 831 522	188 286 628
5 853 000 000	6 622 032 763	23 512 131	6 645 544 894	980 831 522	188 286 628
135 033 000 000	47 379 878 803	94 929 302 851	142 309 181 654	7 276 181 654	—
25 000 000 000	—	25 000 000 000	25 000 000 000	—	—
2 447 161 000	1 130 019 076	2 568 948 548	3 698 967 624	1 256 806 624	5 000 000
66 028 100 000	44 023 469 868	5 873 554	44 029 343 422	11 849 547	22 010 606 125
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
5 853 000 000	6 622 032 763	23 512 131	6 645 544 894	980 831 522	188 286 628
234 361 261 000	99 155 400 510	122 527 837 084	221 683 037 594	9 525 669 347	22 203 892 753

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

N.	CAPITOLO	GESTIONE DEI		
	DENOMINAZIONE	Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere
	<b>TITOLO VI</b>			
	ACCENSIONE DI PRESTITI			
	categoria 19: ASSUNZIONE DI MUTUI			
61901	- Assunzione di mutui	—	—	—
	<b>TOTALE CATEGORIA 19</b>	—	—	—
	categoria 20: ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	—	—	—
	categoria 21 EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI	—	—	—
	<b>TOTALE TITOLO VI</b>	—	—	—
	<b>TITOLO VII</b>			
	PARTITE DI GIRO			
	categoria 22 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO			
72201	- Ritenute erariali	45.000	45.000	—
72202	- Ritenute previdenziali e assistenziali	—	—	—
72203	- Ritenute diverse	1.933.533	270.000	1.663.533
72204	- Trattenule per conto di terzi	—	—	—
72205	- Partite in conto sospeso	18.205.469	2.499.569	15.705.900
72206	- Rimborsi di somme pagate per conto terzi	—	—	—
72207	- Contributo straordinario a carico dello Stato di cui all'art. 6 DL 414/1981 convertito con legge 544/1981	—	—	—
	<b>TOTALE CATEGORIA 22</b>	20.184.002	2.814.569	17.369.433
	<b>TOTALE TITOLO VII</b>	20.184.002	2.814.569	17.369.433
	<b>RIEPILOGO DEI TITOLI</b>			
	- TITOLO I	167.807.835.595	83.557.478.067	82.295.142.659
	- TITOLO II	121.214.000.000	121.214.000.000	—
	- TITOLO III	4.828.802.706	2.459.222.168	2.343.833.297
	- TITOLO IV	3.381.330	293.9083	442.247
	- TITOLO V	—	—	—
	- TITOLO VI	—	—	—
	- TITOLO VII	20.184.002	2.814.569	17.369.433
	<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>293.874.203.633</b>	<b>207.236.453.887</b>	<b>84.656.787.638</b>

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

RESIDUI ATTIVI			GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio
Totali	Variazioni		Previsioni	Riscossioni	Differenza rispetto alle previsioni		
	in più	in meno			in più	in meno	
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—
45.000	—	—	4.048.000.000	4.127.419.139	79.419.139	—	—
—	—	—	430.000.000	383.115.616	—	46.884.384	—
1.933.533	—	—	10.000.000	649.832	—	9.350.168	1.663.533
—	—	—	215.000.000	132.687.160	—	82.312.840	—
18.295.469	—	—	1.100.000.000	1.980.444.821	880.444.821	—	39.218.031
—	—	—	50.000.000	530.764	—	49.469.236	—
—	—	—	—	—	—	—	—
20.184.002	—	—	5.853.000.000	6.624.847.332	959.863.960	188.016.628	40.881.564
20.184.002	—	—	5.853.000.000	6.624.847.332	959.863.960	188.016.628	40.881.564
165.852.620.726	—	1.955.214.869	134.694.000.000	130.937.356.870	55.255.051	3.811.898.181	177.224.445.510
121.214.000.000	—	—	146.214.000.000	121.214.000.000	—	25.000.000.000	25.000.000.000
4.803.055.465	—	25.747.241	4.004.317.000	3.589.241.244	232.532.053	647.607.809	4.912.781.845
3.381.330	—	—	66.029.725.997	44.026.408.951	8.249.547	22.011.566.593	6.315.801
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—
20.184.002	—	—	5.853.000.000	6.624.847.332	959.863.960	188.016.628	40.881.564
291.893.241.523	—	1.980.962.110	356.795.042.997	306.391.854.397	1.255.900.611	51.659.089.211	207.184.424.720

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

N.	CAPITOLO DENOMINAZIONE	PREVISIONI		
		Iniziali	Variazioni	
			in aumento	in diminuzione
	<b>TITOLO I</b>			
	<b>SPESE CORRENTI</b>			
	<b>categoria 1: SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE</b>			
10101	- Assegni e indennità alla Presidenza	—	—	—
10102	- Compensi, indennità e rimborsi ai componenti gli Organi Collegiali di Amministrazione	—	—	—
10103	- Compensi, indennità e rimborsi ai componenti il Collegio dei Revisori	20.000.000	—	—
10104	- Spese per la gestione commissariale dell'Ente	200.000.000	—	—
	<b>TOTALE CATEGORIA 1</b>	<b>220.000.000</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
	<b>categoria 2: ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO</b>			
10201	- Stipendi ed altri assegni fissi al personale	3.416.000.000	120.000.000	—
10202	- Compensi per lavoro straordinario e per incentivazione alla produttività	481.000.000	240.000.000	—
10203	- Indennità e rimborso spese di trasporto per missioni all'interno	150.000.000	—	—
10204	- Indennità e rimborso spese di trasporto per missioni all'estero	20.000.000	—	—
10206	- Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente	1.625.000.000	105.000.000	—
10207	- Altri oneri sociali a carico dell'Ente	—	—	—
10208	- Programma di qualificazione e approfondimento professionale per il personale (in ordine alla riorganizzazione in atto)	30.000.000	—	—
10209	- Fondo incentivazione al personale (art. 14 D.P.R. 13/1986)	—	—	—
	<b>TOTALE CATEGORIA 2</b>	<b>5.722.000.000</b>	<b>465.000.000</b>	<b>—</b>
	<b>categoria 3: ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
	<b>categoria 4: SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI</b>			
10401	- Spese per l'acquisto di cancelleria e stampati	40.000.000	—	—
10402	- Spese postali, telegrafiche e telefoniche	270.000.000	—	—
10403	- Canoni d'acqua, energia elettrica, gas e riscaldamento	60.000.000	—	—
10404	- Acquisti di vestigio e divise	18.000.000	—	—
10405	- Trasporti e facchinaggi	50.000.000	—	—
10406	- Spese varie per la fornitura di servizi e prestazioni	180.000.000	—	—
10408	- Fitto di locali e terreni	700.000.000	—	—
10409	- Premi di assicurazione	60.000.000	—	—
10410	- Manutenzioni ordinarie, noleggio ed esercizio di mezzi di trasporto	60.000.000	—	—
10411	- Manutenzioni, riparazioni, pulizie, adattamenti di locali in affitto e relativi impianti	390.000.000	—	—
10412	- Manutenzione ordinaria di fabbricati, impianti e terreni di proprietà	—	—	—
10413	- Manutenzione ordinaria di attrezzature, macchinari, mobili e macchine d'ufficio	15.000.000	—	—
10414	- Spese per l'organizzazione e la partecipazione a convegni	30.000.000	—	—
10415	- Spese per concorsi	30.000.000	—	—
10416	- Spese per il funzionamento di commissioni, comitati e riunioni varie	5.000.000	—	—
10417	- Spese di rappresentanza	5.000.000	—	—
10418	- Onorari e compensi a legali e tecnici per speciali incarichi	120.000.000	50.000.000	—
10419	- Spese per prestazioni di personale estraneo all'Ente	12.000.000	—	—
10420	- Acquisto di libri, riviste, giornali e altre pubblicazioni tecniche e quote associative	120.000.000	—	—
10421	- Spese per l'acquisto di materiale d'uso e consumo	5.000.000	—	—
10422	- Spese per studi e consulenze relative alla ottimizzazione della produttività dell'Ente e delle società collegate	100.000.000	—	—
10423	- Spese per l'acquisizione dei servizi di elaborazione elettronica dei dati e di quelli relativi alla riproduzione e stampa di documentazione e modelli van (affidato alla Società R.E.S.S.)	2.489.517.000	—	1.910.000.000

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

GESTIONE DI COMPETENZA					
Definitive	SOMME IMPEGNATE			Differenza rispetto alle previsioni	
	Pagate	Rimaste da pagare	Totali impegni	in più	in meno
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
20.000.000	17.500.000	—	17.500.000	—	2.500.000
200.000.000	159.924.536	—	159.924.536	—	40.075.464
220.000.000	177.424.536	—	177.424.536	—	42.575.464
3.536.000.000	3.114.888.265	88.992.000	3.203.880.265	—	332.119.735
721.000.000	494.542.687	189.696.557	684.239.244	—	36.760.756
150.000.000	30.924.248	—	30.924.248	—	119.075.752
20.000.000	—	—	—	—	20.000.000
1.730.000.000	1.147.389.735	216.283.491	1.363.673.226	—	366.326.774
—	—	—	—	—	—
30.000.000	519.200	—	519.200	—	29.480.800
—	—	—	—	—	—
6.187.000.000	4.788.264.135	494.972.048	5.283.236.183	—	903.763.817
—	—	—	—	—	—
40.000.000	24.740.213	1.574.831	26.315.044	—	13.684.956
270.000.000	208.796.465	17.573.100	226.371.565	—	43.628.435
60.000.000	55.815.690	1.628.150	57.443.840	—	2.556.160
18.000.000	7.729.340	3.043.170	10.772.510	—	7.227.490
50.000.000	31.681.300	—	31.681.300	—	18.318.700
180.000.000	79.416.499	535.500	79.951.999	—	100.048.001
700.000.000	699.629.451	—	699.629.451	—	370.549
80.000.000	58.253.515	—	58.253.515	—	1.746.485
60.000.000	54.489.955	222.200	54.712.155	—	5.287.845
390.000.000	317.889.150	55.223.787	373.112.917	—	16.887.083
—	—	—	—	—	—
15.000.000	12.030.678	2.527.673	14.558.349	—	441.651
30.000.000	—	—	—	—	30.000.000
30.000.000	—	—	—	—	30.000.000
5.000.000	652.508	67.710	720.218	—	4.279.782
5.000.000	—	—	—	—	5.000.000
170.000.000	116.014.264	53.190.390	169.204.654	—	795.346
12.000.000	1.500.000	3.150.000	4.650.000	—	7.350.000
120.000.000	33.130.102	20.679.000	53.809.102	—	66.190.898
5.000.000	4.506.231	—	4.506.231	—	493.769
100.000.000	—	—	—	—	100.000.000
579.517.000	504.720.231	33.688.900	538.409.131	—	41.107.869

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

N.	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DEI R		
		Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare
<b>TITOLO I</b>				
<b>SPESE CORRENTI</b>				
categoria 1: SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE				
10101	- Assegni e indennità alla Presidenza	—	—	—
10102	- Compensi, indennità e rimborsi ai componenti gli Organi Collegiali di Amministrazione	—	—	—
10103	- Compensi, indennità e rimborsi ai componenti il Collegio dei Revisori	—	—	—
10104	- Spese per la gestione commissariale dell'Ente	—	—	—
TOTALE CATEGORIA 1		—	—	—
categoria 2: ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO				
10201	- Stipendi ed altri assegni fissi al personale	71.379.280	1.117.000	70.262.280
10202	- Compensi per lavoro straordinario e per incentivazione alla produttività	143.459.510	133.045.772	10.413.738
10203	- Indennità e rimborso spese di trasporto per missioni all'interno	—	—	—
10204	- Indennità e rimborso spese di trasporto per missioni all'estero	—	—	—
10206	- Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente	164.860.451	164.860.451	—
10207	- Altri oneri sociali a carico dell'Ente	—	—	—
10208	- Programma di qualificazione e approfondimento professionale per il personale (in ordine alla riorganizzazione in atto)	3.304.000	3.304.000	—
10209	- Fondo incentivazione al personale (art. 14 DPR. 13/1986)	—	—	—
TOTALE CATEGORIA 2		383.003.241	302.327.223	80.676.018
categoria 3: ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA				
categoria 4: SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI				
10401	- Spese per l'acquisto di cancelleria e stampati	7.049.614	7.049.614	—
10402	- Spese postali, telegrafiche e telefoniche	14.389.800	14.389.800	—
10403	- Canoni d'acqua, energia elettrica, gas e riscaldamento	8.212.050	8.212.050	—
10404	- Acquisti di vestiario e divise	8.108.950	6.831.750	—
10405	- Trasporti e facchinaggi	7.764.400	7.764.400	—
10406	- Spese varie per la fornitura di servizi e prestazioni	50.619.486	50.088.486	—
10408	- Fitto di locali e terreni	51.458.794	—	51.458.794
10409	- Premi di assicurazione	—	—	—
10410	- Manutenzioni ordinarie, noleggio ed esercizio di mezzi di trasporto	—	—	—
10411	- Manutenzioni, riparazioni, pulizie, adattamenti di locali in affitto e relativi impianti	31.045.721	31.045.721	—
10412	- Manutenzione ordinaria di fabbricati, impianti e terreni di proprietà	—	—	—
10413	- Manutenzione ordinaria di attrezzature, macchinari, mobili e macchine d'ufficio	2.979.320	1.373.520	1.604.800
10414	- Spese per l'organizzazione e la partecipazione a convegni	—	—	—
10415	- Spese per concorsi	—	—	—
10416	- Spese per il funzionamento di commissioni, comitati e riunioni varie	—	—	—
10417	- Spese di rappresentanza	—	—	—
10418	- Onorari e compensi a legali e tecnici per speciali incarichi	24.763.000	24.763.000	—
10419	- Spese per prestazioni di personale estraneo all'Ente	250.000	250.000	—
10420	- Acquisto di libri, riviste, giornali e altre pubblicazioni tecniche e quote associative	44.858.476	21.528.491	16.428.185
10421	- Spese per l'acquisto di materiale d'uso e consumo	4.808.387	4.808.387	—
10422	- Spese per studi e consulenze relative alla ottimizzazione della produttività dell'Ente e delle società collegate	—	—	—
10423	- Spese per l'acquisizione dei servizi di elaborazione elettronica dei dati e di quelli relativi alla riproduzione e stampa di documentazione e modelli vari (affidato alla Società R.E.S.S.)	296.258.483	296.258.483	—

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

ESIDUI PASSIVI			GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio
Totali	Variazioni		Previsioni	Pagamenti	Differenza rispetto alle previsioni		
	in più	in meno			in più	in meno	
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	20.000.000	17.500.000	—	2.500.000	—
—	—	—	200.000.000	159.924.536	—	40.075.464	—
—	—	—	220.000.000	177.424.536	—	42.575.464	—
71.379.280	—	—	3.607.379.280	3.116.005.265	—	491.374.015	159.254.280
143.459.510	—	—	864.459.510	627.588.459	—	236.871.051	200.110.295
—	—	—	150.000.000	30.924.248	—	119.075.752	—
—	—	—	20.000.000	—	—	20.000.000	—
164.860.451	—	—	1.894.860.451	1.312.250.186	—	582.610.265	216.283.491
—	—	—	—	—	—	—	—
3.304.000	—	—	33.304.000	3.823.200	—	29.480.800	—
—	—	—	42.000.000	—	—	42.000.000	—
383.003.241	—	—	6.612.003.241	5.090.591.358	—	1.521.411.883	575.648.066
—	—	—	—	—	—	—	—
7049.614	—	—	47.049.000	31.789.827	—	15.259.173	1.574.831
14.389.800	—	—	284.389.000	223.186.265	—	61.202.735	17.575.100
8.212.050	—	—	68.212.000	64.027.740	—	4.184.260	1.628.150
6.831.750	—	1.277.200	25.999.950	14.561.090	—	11.438.860	3.043.170
7.764.400	—	—	57.764.400	39.445.700	—	18.318.700	—
50.088.486	—	531.000	230.619.486	129.504.985	—	101.114.501	535.500
51.458.794	—	—	752.000.000	699.629.451	—	52.370.549	51.458.794
—	—	—	60.000.000	58.253.515	—	1.746.485	—
—	—	—	60.000.000	54.489.955	—	5.510.045	222.200
31.045.721	—	—	420.045.721	348.934.871	—	71.110.850	55.223.767
—	—	—	—	—	—	—	—
2.978.320	—	—	17.978.320	13.404.196	—	4.574.124	4.132.473
—	—	—	30.000.000	—	—	30.000.000	—
—	—	—	30.000.000	—	—	30.000.000	—
—	—	—	5.000.000	652.508	—	4.347.492	67.710
—	—	—	5.000.000	—	—	5.000.000	—
24.763.000	—	—	194.763.000	140.777.264	—	53.985.736	53.190.390
250.000	—	—	12.250.000	1.750.000	—	10.500.000	3.150.000
37.956.676	—	6.901.800	164.858.476	54.658.593	—	110.199.883	37.107.185
4.808.387	—	—	9.808.387	9.314.618	—	493.769	—
—	—	—	100.000.000	—	—	100.000.000	—
296.258.483	—	—	875.767.483	800.978.714	—	74.788.769	33.688.900

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

N.	CAPITOLO DENOMINAZIONE	PREVISIONI		
		Iniziali	Variazioni	
			in aumento	in diminuzione
10425	- Spese per attività istruttoria e contabilizzazione (effettuate dalla Società R.E.S.S.) relative all'accertamento e alla riscossione dei contributi dell'Ente	4.612.739.000	1.346.261.000	—
	TOTALE CATEGORIA 4	9.372.256.000	1.396.261.000	1.910.000.000
	categoria 5. SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI			
10501	- Provvиденze per l'editoria e per la stampa	—	—	—
10507	- Versamento al fondo comune di cui al D.P.R. 18/4/1979	3.000.000.000	—	—
10513	- Gestione dei programmi relativi all'utilizzazione delle materie prime secondarie (di competenza dell'Ente)	25.000.000	—	—
10514	- Gestione dei programmi per l'organizzazione di campagne promozionali relativi alla politica di settore (affidato alla Società R.E.S.S.)	319.000.000	—	12.000.000
10517	- Gestione di programmi promozionali (carta da macero, organizzazione e partecipazione a convegni, incontri, commissioni di lavoro, concorso ad iniziative rilevanti in materia di politica di materie prime, ecc.) attinenti ai fini istituzionali dell'Ente	3.000.000.000	—	—
10518	- Provvиденze per l'editoria di cui alla legge 416/1981	—	—	—
10519	- Provvиденze per l'editoria scolastica e culturale di cui alla legge 168/1956	500.000.000	—	—
10520	- Provvиденze autonome dell'Ente per l'editoria e per la stampa e rimborso del contributo E.N.C.C. per prodotti grafici e cartotecnici esportati	29.900.000.000	2.338.456.146	—
10521	- Provvиденze per l'editoria di cui alla legge 67/1967	100.000.000.000	—	—
10522	- Spese per la stampa di pubblicazioni promozionali relative agli altri compiti istituzionali dell'Ente	—	65.000.000	—
	TOTALE CATEGORIA 5	136.744.000.000	2.403.456.146	12.000.000
	categoria 6. TRASFERIMENTI PASSIVI			
10601	- Provvиденze per l'editoria e per la stampa provenienti da contributi a carico dello Stato	—	—	—
10602	- Contributi a Enti e Organismi di categoria, concorsi, soccorsi ed obblazioni a fondo perduto	—	—	—
10603	- Spese per borse di studio a personale non dipendente (Studenti Istituto Tecnico Industriale di Fabriano - Ancona)	4.000.000	—	—
10604	- Interventi assistenziali a favore del personale in servizio	60.220.000	4.780.000	—
10606	- Convenzioni, contributi, forme di cooperazione con organismi ed associazioni di categoria a fini promozionali	—	—	—
10607	- Contributi di esercizio alle Società controllate	61.300.000.000	800.000.000	—
10608	- Contributi agli studenti frequentanti l'Istituto Tecnico Industriale di Fabriano (AN)	—	50.000.000	—
10609	- Contributo per la realizzazione di un progetto di interesse nazionale di sperimentazione produttiva di paste per carta	—	37.000.000.000	—
	TOTALE CATEGORIA 6	61.364.220.000	37.854.780.000	—
	categoria 7. ONERI FINANZIARI			
10701	- Interessi passivi	1.000.000	—	—
10702	- Spese e commissioni bancarie	30.000.000	—	—
	TOTALE CATEGORIA 7	31.000.000	—	—
	categoria 8. ONERI TRIBUTARI			
10801	- Imposte, tasse e tributi vari	430.000.000	—	—
	TOTALE CATEGORIA 8	430.000.000	—	—

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

GESTIONE DI COMPETENZA					
Definitive	SOMME IMPEGNATE			Differenza rispetto alle previsioni	
	Pagate	Rimaste da pagare	Totali impegni	in più	in meno
5.959.000.000	4.488.906.191	1.470.093.809	5.959.000.000	—	—
8.858.517.000	6.699.901.781	1.663.200.200	8.363.101.981	—	495.415.019
—	—	—	—	—	—
3.000.000.000	3.000.000.000	—	3.000.000.000	—	—
25.000.000	—	—	—	—	25.000.000
307.000.000	228.333.340	—	228.333.340	—	78.666.660
3.000.000.000	403.398.724	735.681.530	1.139.080.254	—	1.860.919.746
—	—	—	—	—	—
500.000.000	—	500.000.000	500.000.000	—	—
32.238.456.146	25.260.445.999	6.978.010.147	32.238.456.146	—	—
100.000.000.000	47.140.803.774	52.859.196.228	100.000.000.000	—	—
65.000.000	—	65.000.000	65.000.000	—	—
139.135.456.146	78.032.981.837	61.137.887.903	137.170.869.740	—	1.964.586.406
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
4.000.000	—	4.000.000	4.000.000	—	—
65.000.000	35.000.000	30.000.000	65.000.000	—	—
—	—	—	—	—	—
62.100.000.000	60.600.000.000	1.500.000.000	62.100.000.000	—	—
50.000.000	—	50.000.000	50.000.000	—	—
37.000.000.000	—	37.000.000.000	37.000.000.000	—	—
99.219.000.000	60.635.000.000	38.584.000.000	99.219.000.000	—	—
—	—	—	—	—	—
1.000.000	928.483	—	928.483	—	71.517
30.000.000	11.173.368	7.420.550	18.593.918	—	11.406.082
31.000.000	12.101.851	7.420.550	19.522.401	—	11.477.599
—	—	—	—	—	—
430.000.000	263.296.250	350.340.654	613.636.904	183.636.904	—
430.000.000	263.296.250	350.340.654	613.636.904	183.636.904	—

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

N.	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DEI R		
		Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare
10425	- Spese per attività istruttoria e contabilizzazione (effettuate dalla Società R.E.S.S.) relative all'accertamento e alla riscossione dei contributi dell'Ente	619.946.533	619.946.533	—
	TOTALE CATEGORIA 4	1.172.512.014	1.094.310.235	69.491.779
	categoria 5: SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI			
10501	- Provvidenze per l'editoria e per la stampa	13.632.708	—	13.632.708
10507	- Versamento al fondo comune di cui al D.P.R. 18/4/1979	—	—	—
10513	- Gestione dei programmi relativi all'utilizzazione delle materie prime secondarie (di competenza dell'Ente)	747.690	—	747.690
10514	- Gestione dei programmi per l'organizzazione di campagne promozionali relative alla politica di settore (affidato alla Società R.E.S.S.)	47.200.000	47.200.000	—
10517	- Gestione di programmi promozionali (carta da macero, organizzazione e partecipazione a convegni, incontri, commissioni di lavoro, concorso ad iniziative rilevanti in materia di politica di materie prime, ecc.) attribuiti ai fini istituzionali dell'Ente	6.428.000	6.428.000	—
10518	- Provvidenze per l'editoria di cui alla legge 416/1981	101.073.580.091	31.262.883.805	69.806.646.279
10519	- Provvidenze per l'editoria scolastica e culturale di cui alla legge 168/1968	4.538.479.713	1.329.205.629	1.962.275.662
10520	- Provvidenze autonome dell'Ente per l'editoria e per la stampa e rimborso del contributo E.N.C.C. per prodotti grafici e cartotecnici esportati	5.488.409.418	4.595.916.673	—
10521	- Provvidenze per l'editoria di cui alla legge 67/1987	121.213.976.000	88.227.840.000	32.986.136.000
10522	- Spese per la stampa di pubblicazioni promozionali relative agli altri compiti istituzionali dell'Ente	—	—	—
	TOTALE CATEGORIA 5	232.382.453.620	125.469.474.107	104.669.438.339
	categoria 6: TRASFERIMENTI PASSIVI			
10601	- Provvidenze per l'editoria e per la stampa provenienti da contributi a carico dello Stato	—	—	—
10602	- Contributi a Enti e Organismi di categoria, concorsi, soccorsi ed obbligazioni a fondo perduto	—	—	—
10603	- Spese per borse di studio a personale non dipendente (Studenti Istituto Tecnico Industriale di Fabriano - Ancona)	4.000.000	4.000.000	—
10604	- Interventi assistenziali a favore del personale in servizio	26.520.000	23.419.604	—
10606	- Convenzioni, contributi, forme di cooperazione con organismi ed associazioni di categoria a fini promozionali	—	—	—
10607	- Contributi di esercizio alle Società controllate	861.000.000	840.532.800	—
10608	- Contributi agli studenti frequentanti l'Istituto Tecnico Industriale di Fabriano (AN)	—	—	—
10609	- Contributo per la realizzazione di un progetto di interesse nazionale di sperimentazione produttiva di paste per carta	—	—	—
	TOTALE CATEGORIA 6	891.520.000	867.952.404	—
	categoria 7: ONERI FINANZIARI			
10701	- Interessi passivi	449.495	449.495	—
10702	- Spese e commissioni bancarie	6.757.950	6.757.950	—
	TOTALE CATEGORIA 7	7.207.445	7.207.445	—
	categoria 8: ONERI TRIBUTARI			
10801	- Imposte, tasse e tributi vari	244.542.579	244.542.579	—
	TOTALE CATEGORIA 8	244.542.579	244.542.579	—

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

ESIDUI PASSIVI			GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio
Totali	Variazioni		Previsioni	Pagamenti	Differenza rispetto alle previsioni		
	in più	in meno			in più	in meno	
619.946.533	—	—	6578.946.533	5.108.852.724	—	1.470.093.809	1.470.093.809
1.163.802.014	—	8.710.000	10.030.451.756	7.794.212.016	—	2.236.239.740	1.732.691.979
13.632.708	—	—	13.632.708	—	—	13.632.708	13.632.708
—	—	—	3.000.000.000	3.000.000.000	—	—	—
747.690	—	—	25.747.690	—	—	25.747.690	747.690
47.200.000	—	—	354.200.000	275.533.340	—	78.666.660	—
6.428.000	—	—	3.006.428.000	409.826.724	—	2.596.601.276	735.681.530
101.069.530.084	—	4.050.007	101.073.580.091	31.262.883.805	—	69.810.696.286	69.806.646.279
3.191.481.291	—	1.346.998.422	4.538.479.713	1.329.205.629	—	3.209.274.084	2.362.275.662
4.595.916.673	—	892.492.745	26.813.865.564	29.856.362.672	3.042.497.108	—	6.978.010.147
121.213.976.000	—	—	150.144.737.000	135.368.643.774	—	14.776.093.226	85.845.332.226
—	—	—	65.000.000	—	—	65.000.000	65.000.000
230.138.912.446	—	2.243.541.174	289.035.670.766	201.502.455.944	3.042.497.108	90.575.711.930	165.807.326.242
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—
4.000.000	—	—	4.000.000	4.000.000	—	—	4.000.000
23.419.604	—	3.100.396	88.409.604	58.419.604	—	29.990.000	30.000.000
—	—	—	—	—	—	—	—
840.532.800	—	20.467.200	62.961.000.000	61.440.532.800	—	1.520.467.200	1.500.000.000
—	—	—	50.000.000	—	—	50.000.000	50.000.000
—	—	—	—	—	—	—	37.000.000.000
867.952.404	—	23.567.596	63.103.409.604	61.502.952.404	—	1.600.457.200	38.584.000.000
449.495	—	—	1.449.495	1.377.978	—	71.517	—
6.757.950	—	—	36.757.950	17.931.318	—	18.826.632	7.420.5500
7.207.445	—	—	38.207.445	19.309.296	—	18.898.149	7.420.550
244.542.579	—	—	674.542.579	507.838.829	—	166.703.750	350.340.654
244.542.579	—	—	674.542.579	507.838.829	—	166.703.750	350.340.654

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

N.	CAPITOLO DENOMINAZIONE	PREVISIONI		
		Iniziali	Variazioni	
			in aumento	in diminuzione
	categoria 9 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI			
10901	- Restituzioni e rimborsi diversi	400.000.000	—	—
	TOTALE CATEGORIA 9	400.000.000	—	—
	categoria 10 SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI			
11001	- Fondo di riserva per reintegro capitoli eventualmente insufficienti	6.429.535.000	—	4.832.831.489
11002	- Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	60.000.000	300.000.000	—
	TOTALE CATEGORIA 10	6.489.535.000	300.000.000	4.832.831.489
	TOTALE TITOLO I	220.773.011.000	42.419.497.146	6.754.831.489
	TITOLO II SPESE IN CONTO CAPITALE			
	categoria 11 ACQUISIZIONE BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI			
21101	- Acquisti di immobili (fabbricati e terreni)	25.000.000.000	—	25.000.000.000
21102	- Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni di fabbricati e terreni	1.200.000.000	—	—
	TOTALE CATEGORIA 11	26.200.000.000	—	25.000.000.000
	categoria 12 ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE			
21201	- Acquisto di impianti, attrezzature e macchinari	6.000.000	—	—
21202	- Acquisto di automezzi	90.000.000	—	—
21203	- Acquisto di mobili e macchine d'ufficio	60.000.000	—	—
21204	- Ripristini, trasformazioni e manutenzione straordinaria di impianti, attrezzature, macchinari e automezzi	5.000.000	—	—
21205	- Acquisto di beni, macchine, attrezzature e sistemi (hardware e software) destinati all'ammmodernamento dei servizi e all'innovazione tecnico-scientifica dell'amministrazione dell'Ente	500.000.000	—	—
	TOTALE CATEGORIA 12	661.000.000	—	—
	categoria 13 PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI			
21301	- Conferimenti e partecipazioni varie	500.000.000	22.000.000.000	—
	TOTALE CATEGORIA 13	500.000.000	22.000.000.000	—
	categoria 14 CONCESSIONE DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI			
21401	- Versamenti in deposito	5.000.000.000	—	—
21402	- Depositi a cauzione	50.000.000	—	—
21403	- Concessione di crediti diversi	10.000.000	—	—
21404	- Concessione di mutui a medio e lungo termine	—	—	—
21405	- Concessioni di prestiti al personale (art. 59 DPR 509/79)	350.000.000	—	—
21406	- Versamento eccedenza plafond a Tesoreria Centrale dello Stato (art. 40 legge 119/1981)	60.000.000.000	—	—
21407	- Concessione di mutui edilizi al personale dipendente (art. 59 DPR 509/79)	1.500.000.000	—	900.000.000
	TOTALE CATEGORIA 14	66.910.000.000	—	900.000.000

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

GESTIONE DI COMPETENZA					
Definitive	SOMME IMPEGNATE			Differenza rispetto alle previsioni	
	Pagate	Rimaste da pagare	Totali impegni		
				in più	in meno
400.000.000	4.999.614	—	4.999.614	—	395.000.386
400.000.000	4.999.614	—	4.999.614	—	395.000.386
1.596.703.511	—	—	—	—	1.596.703.511
360.000.000	—	300.000.000	300.000.000	—	60.000.000
1.956.703.511	—	300.000.000	300.000.000	—	1.656.703.511
256.437.678.657	148.613.970.004	102.537.821.355	251.151.791.359	183.636.904	5.469.522.202
—	—	—	—	—	—
1.200.000.000	—	1.200.000.000	1.200.000.000	—	—
1.200.000.000	—	1.200.000.000	1.200.000.000	—	—
6.000.000	802.527	—	802.527	—	5.197.473
36.000.000	—	82.444.900	82.444.900	—	7.555.100
60.000.000	8.345.177	27.100.453	35.445.630	—	24.554.370
5.000.000	—	—	—	—	5.000.000
500.000.000	991.200	40.981.750	41.972.950	—	458.027.050
561.000.000	10.138.904	150.527.103	160.666.007	—	500.333.993
22.500.000.000	—	22.499.991.253	22.499.991.253	—	8.747
22.500.000.000	—	22.499.991.253	22.499.991.253	—	8.747
5.000.000.000	—	—	—	—	5.000.000.000
50.000.000	120.000	—	120.000	—	49.880.000
10.000.000	—	—	—	—	10.000.000
—	—	—	—	—	—
350.000.000	245.000.000	89.650.000	334.650.000	—	15.350.000
60.000.000.000	19.600.000.000	—	19.600.000.000	—	40.400.000.000
600.000.000	—	352.000.000	352.000.000	—	248.000.000
66.010.000.000	19.845.120.000	441.650.000	20.286.770.000	—	45.723.230.000

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

N	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DEI R		
		Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare
	categoria 9 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI			
10901	Restituzioni e rimborsi diversi	174	—	174
	TOTALE CATEGORIA 9	174	—	174
	categoria 10 SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI			
11001	Fondo di riserva per reintegro capitoli eventualmente insufficienti	—	—	—
11002	Spese per ilti arbitraggi, risarcimenti ed accessori	—	—	—
	TOTALE CATEGORIA 10	—	—	—
	TOTALE TITOLO I	235.081.239.073	127.985.813.993	104.819.606.310
	TITOLO II SPESE IN CONTO CAPITALE			
	categoria 11 ACQUISIZIONE BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI			
21101	Acquisti di immobili (fabbricati e terreni)	—	—	—
21102	Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni di fabbricati e terreni	—	—	—
	TOTALE CATEGORIA 11	—	—	—
	categoria 12 ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE			
21201	Acquisto di impianti, attrezzature e macchinari	—	—	—
21202	Acquisto di automezzi	—	—	—
21203	Acquisto di mobili e macchine d'ufficio	26.106.556	20.319.603	—
21204	Ripristini, trasformazioni e manutenzione straordinaria di impianti, attrezzature, macchinari e automezzi	—	—	—
21205	Acquisto di beni (macchine, attrezzature e sistemi (hardware e software) desti- nati all'ammmodernamento dei servizi e all'innovazione tecnico-scientifica dell' amministrazione dell'Ente	—	—	—
	TOTALE CATEGORIA 12	26.106.556	20.319.603	—
	categoria 13 PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI			
21301	Contenimenti e partecipazioni varie	5.500.008.480	5.500.008.480	—
	TOTALE CATEGORIA 13	5.500.008.480	5.500.008.480	—
	categoria 14 CONCESSIONE DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI			
21401	Versamenti in deposito	—	—	—
21402	Depositi a cauzione	—	—	—
21403	Concessione di crediti diversi	—	—	—
21404	Concessione di mutui a medio e lungo termine	—	—	—
21405	Concessioni di prestiti al personale (art. 59 DPR 509/79)	104.300.000	104.300.000	—
21406	Versamento eccedenza plafond a Tesoreria Centrale dello Stato (art. 40 legge 119/1981)	—	—	—
21407	Concessione di mutui edilizi al personale dipendente (art. 59 DPR 509/79)	200.000.000	75.300.000	—
	TOTALE CATEGORIA 14	304.300.000	179.300.000	—

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

ESIDUI PASSIVI			GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui passivi ai termine dell'esercizio
Totali	Variazioni		Previsioni	Pagamenti	Differenza rispetto alle previsioni		
	in più	in meno			in più	in meno	
174	—	—	400 000 000	4 999 614	—	395 000 386	174
174	—	—	400 000 000	4 999 614	—	395 000 386	174
—	—	—	1 596 703 511	—	—	1 596 703 511	—
—	—	—	360 000 000	—	—	360 000 000	300 000 000
—	—	—	1 956 703 511	—	—	1 956 703 511	300 000 000
232 805 420 303	—	2 275 818 770	372 070 988 902	276 599 783 997	3 042 497 108	98 513 702 013	207 357 427 665
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	1 200 000 000	—	—	1 200 000 000	1 200 000 000
—	—	—	1 200 000 000	—	—	1 200 000 000	1 200 000 000
—	—	—	6 000 000	802 527	—	5 197 473	—
—	—	—	90 000 000	—	—	90 000 000	82 444 900
203 19 603	—	5 786 953	86 036 703	28 664 780	—	57 371 923	27 100 453
—	—	—	5 000 000	—	—	5 000 000	—
—	—	—	500 000 000	991 200	—	499 008 800	40 981 750
203 19 603	—	5 786 953	687 036 703	30 458 507	—	656 578 196	150 527 103
5 500 008 480	—	—	500 000 000	5 500 008 480	5 000 008 480	—	22 499 991 253
5 500 008 480	—	—	500 000 000	5 500 008 480	5 000 008 480	—	22 499 991 253
—	—	—	5 000 000 000	—	—	5 000 000 000	—
—	—	—	50 000 000	120 000	—	49 880 000	—
—	—	—	10 000 000	—	—	10 000 000	—
—	—	—	—	—	—	—	—
104 300 000	—	—	454 300 000	349 300 000	—	105 000 000	89 650 000
—	—	—	60 000 000 000	19 600 000 000	—	40 400 000 000	—
75 000 000	—	125 000 000	675 000 000	75 000 000	—	600 000 000	352 000 000
179 300 000	—	125 000 000	66 189 300 000	20 024 420 000	—	46 164 880 000	441 650 000

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

N.	CAPITOLO DENOMINAZIONE	PREVISIONI		
		iniziali	Variazioni	
			in aumento	in diminuzione
	categoria 15. INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO			
21501	- Indennità di anzianità e simili al personale cessato dal servizio	300.000.000	20.000.000	—
	TOTALE CATEGORIA 15	300.000.000	20.000.000	—
	TOTALE TITOLO II	94.571.000.000	22.020.000.000	25.900.000.000
	TITOLO III ESTINZIONE DI MUTUI E ANTICIPAZIONI			
	categoria 16: RIMBORSI DI MUTUI			
31601	- Rimborsi di mutui	1.250.000	—	—
	TOTALE CATEGORIA 16	1.250.000	—	—
	categoria 17: RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	—	—	—
	categoria 18: RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI	—	—	—
	categoria 19: RESTITUZIONE ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI	—	—	—
	categoria 20: ESTINZIONE DEBITI DIVERSI			
32001	- Estinzione di debiti diversi	—	—	—
	TOTALE CATEGORIA 20	—	—	—
	TOTALE TITOLO III	1.250.000	—	—
	TITOLO IV PARTITE DI GIRO			
	categoria 21. SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO			
42101	- Ritenute erariali	4.048.000.000	—	—
42102	- Ritenute previdenziali e assistenziali	430.000.000	—	—
42103	- Ritenute diverse	10.000.000	—	—
42104	- Trattenuite a favore di terzi	215.000.000	—	—
42105	- Partite in conto sospeso	1.100.000.000	—	—
42106	- Somme pagate per conto di terzi	50.000.000	—	—
42107	- Erogazione del contributo straordinario a carico dello Stato di cui all' art. 6 DL 414/1981 convertito con legge 544/1981	—	—	—
	TOTALE CATEGORIA 21	5.853.000.000	—	—
	TOTALE TITOLO IV	5.853.000.000	—	—
	RIEPILOGO DEI TITOLI			
	- TITOLO I	220.773.011.000	42.419.497.146	6.754.831.489
	- TITOLO II	94.571.000.000	22.020.000.000	25.900.000.000
	- TITOLO III	1.250.000	—	—
	- TITOLO IV	5.853.000.000	—	—
	TOTALE DELLE SPESE	321.198.261.000	64.439.497.146	32.654.831.489

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

GESTIONE DI COMPETENZA					
Definitive	SOMME IMPEGNATE			Differenza rispetto alle previsioni	
	Pagate	Rimaste da pagare	Totali impegni	in più	in meno
320.000.000	14.492.113	43.438.942	57.931.055	—	262.068.945
320.000.000	14.492.113	43.438.942	57.931.055	—	262.068.945
90.691.000.000	19.869.751.017	24.335.607.298	44.205.358.315	—	46.485.641.685
1.250.000	1.244.997	—	1.244.997	—	5.003
1.250.000	1.244.997	—	1.244.997	—	5.003
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
1.250.000	1.244.997	—	1.244.997	—	5.003
4.048.000.000	3.802.706.040	324.668.099	4.127.374.139	79.374.139	—
430.000.000	333.489.683	49.625.933	383.115.616	—	46.884.384
10.000.000	151.632	228.000	379.832	—	9.620.168
215.000.000	132.687.160	—	132.687.160	—	82.312.840
1.100.000.000	127.200.753	1.874.256.630	2.001.457.383	901.457.383	—
50.000.000	530.764	—	530.764	—	49.469.236
—	—	—	—	—	—
5.853.000.000	4.396.766.232	2.248.778.662	6.645.544.894	980.831.522	188.286.628
5.853.000.000	4.396.766.232	2.248.778.662	6.645.544.894	980.831.522	188.286.628
256.437.676.657	148.613.970.004	102.537.821.355	251.151.791.359	183.636.904	5.469.522.202
90.691.000.000	19.869.751.017	24.335.607.298	44.205.358.315	—	46.485.641.685
1.250.000	1.244.997	—	1.244.997	—	5.003
5.853.000.000	4.396.766.232	2.248.778.662	6.645.544.894	980.831.522	188.286.628
352.982.926.657	172.881.732.250	129.122.207.315	302.003.939.565	1.164.468.426	52.143.455.518

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

N.	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DEI R		
		Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare
	categoria 15: INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO			
21501	- Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio	-	-	-
	TOTALE CATEGORIA 15	-	-	-
	TOTALE TITOLO II	5.830.415.036	5.699.628.083	-
	TITOLO III ESTINZIONE DI MUTUI E ANTICIPAZIONI			
	categoria 16: RIMBORSI DI MUTUI			
31601	- Rimborsi di mutui	610.995	610.995	-
	TOTALE CATEGORIA 16	610.995	610.995	-
	categoria 17: RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	-	-	-
	categoria 18: RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI	-	-	-
	categoria 19: RESTITUZIONE ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI	-	-	-
	categoria 20: ESTINZIONE DEBITI DIVERSI			
32001	- Estinzione di debiti diversi	-	-	-
	TOTALE CATEGORIA 20	-	-	-
	TOTALE TITOLO III	610.995	610.995	-
	TITOLO IV PARTITE DI GIRO			
	categoria 21: SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO			
42101	- Ritenute erariali	254.839.087	254.839.087	-
42102	- Ritenute previdenziali e assistenziali	51.282.869	51.282.869	-
42103	- Ritenute diverse	93.600	93.600	-
42104	- Trattamenti a favore di terzi	-	-	-
42105	- Partite in conto sospeso	5.123.564.599	76.302.817	5.047.261.782
42106	- Somme pagate per conto di terzi	-	-	-
42107	- Erogazione del contributo straordinario a carico dello Stato di cui all' art. 6 DL 414/1981 convertito con legge 544/1981	183.654.859	-	183.654.859
	TOTALE CATEGORIA 21	5.613.435.014	382.518.373	5.230.916.641
	TOTALE TITOLO IV	5.613.435.014	382.518.373	5.230.916.641
	RIEPILOGO DEI TITOLI			
	- TITOLO I	235.061.239.073	127.965.813.993	104.819.606.310
	- TITOLO II	5.830.415.036	5.699.628.083	-
	- TITOLO III	610.995	610.995	-
	- TITOLO IV	5.613.435.014	382.518.373	5.230.916.641
	TOTALE DELLE SPESE	246.525.700.118	134.068.571.444	110.050.522.951

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

ESIDUI PASSIVI			GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio
Totali	Variazioni		Previsioni	Pagamenti	Differenza rispetto alle previsioni		
	in più	in meno			in più	in meno	
—	—	—	320.000.000	14.492.113	—	305.507.887	43.438.942
—	—	—	320.000.000	14.492.113	—	305.507.887	43.438.942
<b>5.699.628.083</b>	—	<b>130.786.953</b>	<b>68.896.336.703</b>	<b>25.569.379.100</b>	<b>5.000.008.480</b>	<b>48.326.966.083</b>	<b>24.335.607.298</b>
610.995	—	—	1.860.995	1.855.992	—	5.003	—
610.995	—	—	1.860.995	1.855.992	—	5.003	—
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—
<b>610.995</b>	—	—	<b>1.860.995</b>	<b>1.855.992</b>	—	<b>5.003</b>	—
254.839.087	—	—	4.302.839.087	4.057.545.127	—	245.293.960	324.668.099
51.282.869	—	—	481.282.863	384.772.552	—	96.510.311	49.625.933
93.600	—	—	10.093.600	245.432	—	9.848.168	228.000
—	—	—	215.000.000	132.687.160	—	82.312.840	—
5.123.564.599	—	—	6.223.564.599	203.503.570	—	6.020.061.029	6.921.518.412
—	—	—	50.000.000	530.764	—	49.469.236	—
183.654.859	—	—	183.654.859	—	—	183.654.859	183.654.859
5.613.435.014	—	—	11.466.435.008	4.779.284.605	—	6.687.150.403	7.479.695.303
<b>5.613.435.014</b>	—	—	<b>11.466.435.008</b>	<b>4.779.284.605</b>	—	<b>6.687.150.403</b>	<b>7.479.695.303</b>
232.805.420.303	—	2.275.818.770	372.070.968.902	276.599.783.997	3.042.497.108	98.513.702.013	207.357.427.665
5.699.628.083	—	130.786.953	68.896.336.703	25.569.379.100	5.000.008.480	48.326.966.083	24.335.607.298
610.995	—	—	1.860.995	1.855.992	—	5.003	—
5.613.435.014	—	—	11.466.435.008	4.779.284.605	—	6.687.150.403	7.479.695.303
<b>244.119.094.395</b>	—	<b>2.406.605.723</b>	<b>452.435.621.608</b>	<b>306.950.303.694</b>	<b>8.042.505.588</b>	<b>153.527.823.502</b>	<b>239.172.730.266</b>

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

## S I T U A Z I O N E P A T R I M O N I A L E

A T T I V I T A'	CONSISTENZA AL 1/1/88	CONSISTENZA AL 31/12/88	DIFFERENZA IN PIU'	DIFFERENZA IN MENO
DISPONIBILITA' LIQUIDE				
- ISTITUTO CASSIERE B.N.L.	3.438.496.432	2.880.047.135	-	558.449.297
- C/C POSTALE	121.584	121.584	-	-
- BANCHE	4.421.544.125	3.211.785.461	-	1.209.758.664
- TESORERIA UNICA	63.413.000.000	41.213.000.000	-	22.200.000.000
RESIDUI ATTIVI				
- CREDITI VERSO LO STATO (LEGGI 416/81 E 67/87)	121.214.000.000	25.000.000.000	-	96.214.000.000
- CREDITI VERSO CONTRIBUENTI	167.807.835.595	177.224.445.510	9.416.609.915	-
- CREDITI VERSO ACQUIRENTI, UTENTI ECC.	60.435.088	60.435.088	-	-
- CREDITI DIVERSI	4.791.932.950	4.899.544.122	107.611.172	-
CREDITI BANCARI E FINANZIARI				
- MUTUI ATTIVI	477.454.716	693.810.073	216.355.357	-
- CREDITI PER ANNUALITA' STATALI	5.622.400	4.552.000	-	1.070.400
- DEPOSITI A CAUZIONE PRESSO TERZI	193.619.541	190.351.326	-	3.268.215
- CREDITI VERSO L'ERARIO	239.771	239.771	-	-
- CREDITI DIPENDENTI	293.970.262	592.758.930	298.788.668	-
- CREDITO LIQUIDAZIONE PA.I.CA.	-	159.326.827	159.326.827	-
RIMANENZE ATTIVE DI ESERCIZIO				
- ARBORETO	109.867.500	109.867.500	-	-
INVESTIMENTI MOBILIARI				
- PARTECIPAZIONI AZIONARIE IN SOCIETA' CONTROLLATE	75.969.330.000	79.599.350.000	3.630.020.000	-
- FINANZIAMENTI DIVERSI IN CONTO CAPITALE	16.549.943.828	31.399.935.081	14.849.991.253	-
IMMOBILI				
- TERRENI E FABBRICATI	920.169.482	920.169.482	-	-
- MIGLIORAMENTI FONDIARI: TERRENI	262.432.671	262.432.671	-	-
- MIGLIORAMENTI FONDIARI: FABBRICATI	3.464.833.984	4.664.833.984	1.200.000.000	-
IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE				
- IMPIANTI E MACCHINARI	4.352.677.516	4.312.846.579	-	39.830.937
- ATTREZZATURE VARIE	2.532.546.375	2.504.316.031	-	28.230.344
- AUTOMEZZI	294.997.512	351.683.940	56.686.428	-
- MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO	793.110.258	854.568.798	61.458.540	-
TOTALE ATTIVITA'	471.368.181.591	381.110.421.894	29.996.848.160	120.254.607.857
- DISAVANZO ECONOMICO ESERCIZIO 1988	-	83.521.211.611	83.521.211.611	-
TOTALE A PAREGGIO	471.368.181.591	464.631.633.505	113.518.059.771	120.254.607.857
CONTI D'ORDINE				
- DEBITORI PER FIDEJUSSIONI	14.090.639.962	25.343.350.325	11.252.710.363	-

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

## S I T U A Z I O N E P A T R I M O N I A L E

P A S S I V I T A'	CONSISTENZA AL 1/1/88	CONSISTENZA AL 31/12/88	DIFFERENZA IN PIU'	DIFFERENZA IN MENO
RESIDUI PASSIVI				
- DEBITI VERSO ENTI ED ORGANISMI		747.690	-	-
- DEBITI PER DIVERSE PROVVIDENZE				
ALLA STAMPA	232.328.077.930	165.005.897.022	-	67.322.180.908
- DEBITI VERSO FORNITORI	231.293.998	360.995.530	129.701.532	-
- DEBITI PER PRESTAZIONI RICEVUTE	994.846.016	2.339.243.571	1.344.397.555	-
- DEBITI DIVERSI	12.970.734.484	71.465.846.453	58.495.111.969	-
DEBITI BANCARI E FINANZIARI				
- DEBITI DIVERSI	26.010.554	24.765.557	-	1.244.997
- DEPOSITI CAUZIONALI DI TERZI	1.050.000	4.650.000	3.600.000	-
FONDI DI ACCANTONAMENTO VARI				
- FONDO LIQUIDAZIONE E INDENNITA' DI				
ANZIANITA' PERSONALE	2.504.348.587	3.025.895.316	521.546.729	-
- FONDO IMPOSTE E TASSE	529.385.494	529.385.494	-	-
- FONDO OSCILLAZIONE CAMBI	126.826.714	126.826.714	-	-
- FONDO ACCANTONAMENTO ONERI IN				
CORSO DI ACCERTAMENTO	101.990.272	101.990.272	-	-
- FONDO SPESE TRASFERIMENTO SEDE	1.091.341.329	1.091.341.329	-	-
POSTE CORRETTIVE DELL'ATTIVO				
- FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	2.887.094.517	2.887.094.517	-	-
- FONDO AMMORTAMENTO IMMOBILI	1.569.302.566	1.704.469.274	135.166.708	-
- FONDO AMMORTAMENTO IMPIANTI,				
ATTREZZATURE E MACCHINARI	6.872.679.912	6.801.378.891	-	71.301.021
- FONDO AMMORTAMENTO AUTOMEZZI,				
MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO	930.396.312	959.050.659	28.654.347	-
TOTALE PASSIVITA'	263.166.126.375	256.429.578.289	60.658.178.840	67.394.726.926
PATRIMONIO NETTO				
- FONDO RIVALUTAZIONE CONGUAGLIO				
MONETARIO	159.862.034	159.862.034	-	-
- CONSISTENZA PATRIMONIALE ESERCIZI				
PRECEDENTI	125.333.395.959	208.042.193.182	82.708.797.223	82.708.797.223
- AVANZO ECONOMICO ESERCIZIO 1987	82.708.797.223	-	-	-
TOTALE A PAREGGIO	471.368.181.591	464.631.633.505	143.366.976.063	150.103.524.149
CONTI D'ORDINE				
- FIDEJUSSIONI PRESTATE	14.090.639.962	25.343.350.325	11.252.710.363	-

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

C O N T O E C O N O M I C O			
E N T R A T E	ESERCIZIO 1987	ESERCIZIO 1988	VARIAZIONI IN PIU' / VARIAZIONI IN MENO
TITOLO I			
ENTRATE CONTRIBUTIVE			
CAT. 1. ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI	139.525.555.279	142.309.181.654	2.783.626.375
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI			
CAT. 3. TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	155.000.000.000	25.000.000.000	- 130.000.000.000
TITOLO III			
ALTRE ENTRATE			
CAT. 7. ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	144.067	-	- 144.067
ALTRE ENTRATE			
CAT. 8. REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	1.041.822.562	1.243.273.679	201.451.117
TITOLO III			
ALTRE ENTRATE			
CAT. 9. POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	11.172.122	59.755.642	48.583.520
TITOLO III			
ALTRE ENTRATE			
CAT. 10. ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	2.740.251.478	2.395.938.303	- 344.313.175
TOTALE PARTE PRIMA	298.318.945.508	171.008.149.278	3.033.661.012
- MINORI RESIDUI PASSIVI	44.324.517.525	2.406.605.723	- 41.917.911.802
- MAGGIORI RESIDUI ATTIVI	-	77.028	77.028
- VARIAZIONI PATRIMONIALI ATTIVE	200.000	20.000	- 180.000
- UTILI SU REALIZZI PATRIMONIALI	13.849.559	1.600.000	- 12.249.559
TOTALE PARTE SECONDA	44.338.567.084	2.408.302.751	77.028
TOTALE GENERALE	342.657.512.592	173.416.452.029	3.033.738.040
DISAVANZO ECONOMICO	-	83.521.211.611	83.521.211.611
TOTALE A PAREGGIO	342.657.512.592	256.937.663.640	86.554.949.651

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

## C O N T O E C O N O M I C O

S P E S E	ESERCIZIO 1987	ESERCIZIO 1988	VARIAZIONI IN PIU'	VARIAZIONI IN MENO
TITOLO I				
SPESE CORRENTI				
CAT. 1. SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	181.848.432	177.424.536	-	4.423.896
CAT. 2. ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	5.103.501.041	5.283.236.183	179.735.142	-
CAT. 4. SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZIO	8.314.911.469	8.363.101.981	48.190.512	-
CAT. 5. SPESE PER PRESTAZIONI ISTRUZIONALI	185.311.538.223	137.170.869.740	-	48.140.668.483
CAT. 6. TRASFERIMENTI PASSIVI	57.015.420.000	99.219.000.000	42.203.580.000	-
CAT. 7. ONERI FINANZIARI	20.355.704	19.522.401	-	833.303
CAT. 8. ONERI TRIBUTARI	492.654.205	613.636.904	120.982.699	-
CAT. 9. POSTE CORRETTIVE E COMPENSAZIONE DI ENTRATE CORRENTI	371.593.596	4.999.614	-	366.593.982
CAT. 10. SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	36.000.000	300.000.000	264.000.000	-
TOTALE PARTE PRIMA	256.847.822.670	251.151.791.359	42.816.488.353	48.512.519.664
- MINORI RESIDUI ATTIVI				
	2.102.926.560	1.981.039.138	-	121.887.422
- VARIAZIONI PATRIMONIALI PASSIVE				
	300.207.005	3.028.918.936	2.728.711.931	-
- AMMORTAMENTI				
	216.770.243	190.244.815	-	26.525.428
- PERDITE SU REALIZZI PATRIMONIALI				
	5.680	6.191.608	6.185.928	-
- ACCANTONAMENTO PER INDENNITA' DI QUIESCENZA AL PERSONALE				
	480.983.211	579.477.784	98.494.573	-
TOTALE PARTE SECONDA	3.100.892.699	5.785.872.281	2.833.392.432	148.412.850
TOTALE GENERALE	259.948.715.369	256.937.663.640	45.649.880.785	48.660.932.514
AVANZO ECONOMICO	82.708.797.223	-	-	82.708.797.223
TOTALE A PAREGGIO	342.657.512.592	256.937.663.640	128.358.678.008	48.660.932.514

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

## SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

DISPONIBILITA' LIQUIDE ALL'1/1/1988			
- ISTITUTO CASSIERE	3.438.496.432		
- C/C POSTALI	121.584		
- C/C BANCARI	4.421.544.125	7.860.162.141	
- FONDI PRESSO LA TESORERIA UNICA ALL'1/1/1988	63.413.000.001	71.273.162.142	
RISCOSSIONI:			
- IN C/COMPETENZA	56.145.641.846		
- IN C/COMPETENZA (PER PRELEVAMENTI DA ISTITUTI DI CREDITO)	1.209.758.664		
- IN C/COMPETENZA (PER PRELEVAMENTI DALLA TESORERIA UNICA)	41.800.000.000	99.155.400.510	
- IN C/RESIDUI	207.236.453.887	306.391.854.397	
PAGAMENTI:			
- IN C/COMPETENZA	153.281.732.250-		
- IN C/COMPETENZA (PER VERSAMENTI IN TESORERIA UNICA)	19.600.000.000-	172.881.732.250-	
- IN C/RESIDUI	134.068.571.444-	306.950.303.694-	
FONDI PRESSO L'ISTITUTO CASSIERE AL 31/12/88			
FONDI PRESSO ALTRI ISTITUTI AL 31/12/1988			2.880.047.135
- C/C POSTALI	121.584		
- C/C BANCARI	3.211.785.461	3.211.907.045	
- TESORERIA UNICA	41.213.000.001	44.424.907.046	
DISPONIBILITA' LIQUIDE AL 31/12/88			
			47.304.954.181
RESIDUI ATTIVI			
- ESERCIZI PRECEDENTI	84.656.787.636		
- DELL'ESERCIZIO	122.527.637.084	207.184.424.720	
RESIDUI PASSIVI			
- ESERCIZI PRECEDENTI	110.050.522.951-		
- DELL'ESERCIZIO	129.122.207.315-	239.172.730.266-	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/88			
			15.316.648.635

## ALLEGATI

LEGGE 416 DEL 5/8/1981 -

DESCRIZIONE	IMPEGNI			C/ RESIDUI
	C/ RESIDUI	C/COMPETENZA	TOTALE	
SANATORIA (artt. 44-45-46)	5.665.637.268	-	5.665.637.268	266.228.418
ARTICOLI DAL 22 AL 27				
- quotidiani	8.105.152.284	-	8.105.152.284	340.697.000
- periodici	85.600.980.000	-	85.600.980.000	30.122.145.541
- altre provvidenze di legge	1.701.810.539	-	1.701.810.539	533.812.846
	95.407.942.823	-	95.407.942.823	30.996.655.387
TOTALE GENERALE	101.073.580.091	-	101.073.580.091	31.262.883.805

SITUAZIONE AL 31/12 /1988

PAGAMENTI		VARIAZIONI RESIDUI	IMPORTI RIMASTI DA PAGARE		
C/COMPETENZA	TOTALE		C/ RESIDUI	C/COMPETENZA	RESIDUI AL 31/12/1988
-	266.228.418	- 25	5.399.408.825	-	5.399.408.825
-	340.697.000	-	7.764.455.284	-	7.764.455.284
-	30.122.145.541	-	55.478.834.459	-	55.478.834.459
-	533.812.846	- 4.049.982	1.163.947.711	-	1.163.947.711
-	30.996.655.387	- 4.049.982	64.407.237.454	-	64.407.237.454
-	31.262.883.805	- 4.050.007	69.806.646.279	-	69.806.646.279

LEGGE N. 67 DEL 25/2/1987 -

DESCRIZIONE	IMPEGNI		
	C/ RESIDUI	C/COMPETENZA	TOTALE
ARTICOLI 8 - 9 - 10 - 16 - 17 - 18 e 19			
- quotidiani (8 e 9)	120.213.976.000	72.400.000.000	192.613.976.000
- periodici (9 e 10)	1.000.000.000	-	1.000.000.000
- Agenzie di Stampa (16 e 17)	-	9.600.000.000	9.600.000.000
- Pubblicazioni El. Valore Culturale (18)	-	12.000.000.000	12.000.000.000
- Stampa Italiana all'Estero (19)	-	6.000.000.000	6.000.000.000
TOTALE	121.213.976.000	100.000.000.000	221.213.976.000

SITUAZIONE AL 31/12/1988

PAGAMENTI			IMPORTI RIMASTI DA PAGARE		
C/ RESIDUI	C/ COMPETENZA	TOTALE	C/ RESIDUI	C/ COMPETENZA	RESIDUI AL 31/12/1988
87.227.840.000	35.200.000.000	122.427.840.000	32.986.136.000	37.200.000.000	70.186.136.000
1.000.000.000	-	1.000.000.000	4	4	4
•	7.686.898.000	7.686.898.000	-	1.913.102.000	1.913.102.000
-	2.907.000.000	2.907.000.000	-	9.093.000.000	9.093.000.000
-	1.346.905.774	1.346.905.774	-	4.653.094.226	4.653.094.226
88.227.840.000	47.140.803.774	135.368.643.774	32.986.136.000	52.859.196.226	85.845.332.226

ANNO 1988SERVIZIO PROVVEDITORATO E TESORERIACESPITI AMMORTIZZABILI E RELATIVI

## C O N S I S T E N Z A

CONTO	AL 1°/1/1988	VAR. VERIFIC. NEL 1988	CONSISTENZA AGGIORNATA	INCREMENTI 1988	TOTALE AL 31/12/1988
1	356.512.574	- 7.014.185	349.498.389	6.371.273	355.869.662
2	410.491.128	- 1.185.952	409.305.176	22.293.507	431.598.683
3	294.997.512	- 25.758.472	269.239.040	-	269.239.040
4	2.357.971.023	- 29.728.168	2.328.242.855	-	2.328.242.855
5	2.196.020.749	- 1.606.000	2.194.414.749	-	2.194.414.749
6	1.981.754.274	- 34.458.638	1.947.295.636	-	1.947.295.636
7	174.575.352	- 1.277.653	173.297.699	802.527	174.100.226
8	174.902.493	- 3.766.299	171.136.194	-	171.136.194
TOT.	7.947.225.105	- 104.795.367	7.842.429.738	29.467.307	7.871.897.045

FONDI DI AMMORTAMENTO MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO

F O N D O    A M M O R T A M E N T O					
ACCANTONAMENTO AL 1°/1/1988	VAR. VERIF. NEL 1988	CALCOLO QUOTE			F O N D O AL 31/12/1988
		su consist.	su incr.88	totale	
332.437.893	- 6.861.121	6.925.648	764.553	7.690.201	333.266.973
367.257.478	- 1.185.952	13.512.127	4.012.831	17.524.958	383.596.484
230.700.941	- 19.146.696	21.403.925	-	21.403.925	232.958.170
2.357.971.023	- 29.728.168	-	-	-	2.328.242.855
2.195.932.544	- 1.606.000	39.686	-	39.686	2.194.366.230
1.981.620.108	- 34.458.638	102.542	-	102.542	1.947.264.012
173.896.852	- 1.277.653	678.500	200.632	879.132	173.498.331
163.259.385	- 3.460.553	7.437.663	-	7.437.663	167.236.495
7.803.076.224	- 97.724.781	50.100.091	4.978.016	55.078.107	7.760.429.550

ANNO 1988SERVIZIO PROVVEDITORATO E TESORERIACESPITI AMMORTIZZABILI E RELATIVI

C O N S I S T E N Z A				
C O N T O	AL 1°/1/1988	VAR. 1988	INCR. 1988	TOTALE AL 31/12/1988
<u>TERRENI</u>				
- Imp. fissi vari	120.697.941			120.697.941
- Imp. fissi di irr.	141.734.730			141.734.730
<u>FABBRICATI</u>				
- Opere muratura e strutt.pref.	2.672.410.662			2.672.410.662
- Costruz.leggere	376.929.237			376.929.237
- Imp. generici	329.497.439			329.497.439
- Imp. specifici	85.996.646			85.996.646
<b>T O T A L E</b>	<b>3.727.266.655</b>			<b>3.727.266.655</b>

FONDI DI AMMORTAMENTO MIGLIORAMENTI FONDIARI

FONDO AMMORTAMENTO					
ACCANTONAMENTO AL 31/12/1988	VAR. 1988	CALCOLO QUOTE			FONDO AL 31/12/1988
		su consist.	su incr.88	totale	
102.322.037		8.491.701		8.491.701	110.813.738
136.181.860		3.008.630		3.008.630	139.190.490
667.638.518		79.175.852		79.175.852	746.814.370
290.376.558		29.030.479		29.030.479	319.407.037
302.855.134		10.634.398		10.634.398	313.489.532
69.928.459		4.825.648		4.825.648	74.754.107
1.569.302.566		135.166.708		135.166.708	1.704.469.274



ENTE NAZIONALE  
PER LA CELLULOSA E LA CARTA

---

**BILANCIO CONSUNTIVO  
DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 1989**



## RELAZIONE DEL PRESIDENTE



RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 1989

Il Bilancio di previsione per l'anno 1989 è stato adottato dall'Ente con delibera commissariale n. 594 del 27.10.1988 e successiva modifica adottata con delibera n. 640 del 15.3.1989, approvate dal Ministero dell'Industria, del Commercio e dell'Artigianato nell'esercizio dei suoi poteri di vigilanza, con foglio 1339 del 20.4.1989.

Nel corso dell'esercizio sono state apportate variazioni alla previsione originaria con le seguenti delibere commissariali: delibera n. 679 del 10.7.1989, approvata dal Ministero Industria e Commercio con foglio 2259 del 14.7.89, con la quale è stato rideterminato l'avanzo di amministrazione al 31.12.1988; delibera n. 707 del 31.10.1989 e delibera n. 718 del 30.11.1989, entrambe in attesa di approvazione del Ministero vigilante.

1. - RENDICONTO FINANZIARIO

Il rendiconto finanziario per l'esercizio 1989 è rappresentato analiticamente negli allegati tabelloni delle entrate e delle spese dei quali, in questa relazione, sono riportati i dati più significativi.

1.1. - GESTIONE DELLA COMPETENZA1.1.1. - ENTRATE

Nel corso dell'anno 1989 sono state accertate entrate per milioni 264.769 con un aumento del 6,25% circa rispetto ad una previsione definitiva di 249.180 milioni.

Si riportano i dati dell'anno 1989 posti a raffronto con quelli dell'esercizio precedente:

Entrate accertate	Anno 1989 Anno 1988 Differenza		
	(in milioni di lire)		
Correnti	201.708	171.008	+ 30.700
In conto capitale	55.300	44.029	+ 11.271
Partite di giro	7.761	6.646	+ 1.115
<b>Totale entrate accertate</b>	<b>264.769</b>	<b>221.683</b>	<b>+ 43.086</b>
	=====	=====	=====

Alla fine del 1989 le entrate accertate (264.769 milioni) sono aumentate del 19,43% circa rispetto a quelle del 1988 (221.683 milioni). L'incremento registrato è dovuto principalmente al maggiore accertamento delle entrate contributive (+ 30.621 milioni), dai prelievi di fondi precedentemente versati alla Tesoreria unica e nei conti correnti bancari (+ 12.148 milioni).

In particolare nel 1989 l'accertamento delle entrate contributive (172.930 milioni) è stato superiore del 18,40% alla previsione definitiva (146.047 milioni) e del 21,51% circa rispetto all'accertamento dell'anno precedente (142.309 milioni).

Nella tabella che segue sono esposti, dal 1979 al 1989, i valori

degli accertamenti e dei residui iniziali delle entrate contributive con i rispettivi incassi:

## ENTRATE CONTRIBUTIVE

Anno	Competenza			Residui			Totale		
	Totale	Incasso	%	Totale	Incasso	%	Totale	Incasso	%
(in milioni di lire)									
1979	60.649	21.884	36,08	32.410	19.807	61,11	93.059	41.691	44,80
1980	82.956	33.978	40,96	51.271	36.318	70,84	134.227	70.296	52,37
1981	90.029	30.254	33,60	62.966	44.513	70,69	152.995	74.767	48,87
1982	96.332	30.454	31,61	77.519	49.899	64,37	173.851	80.353	46,22
1983	103.108	34.496	33,46	91.186	43.063	47,23	194.294	77.559	39,92
1984	121.120	38.997	32,20	114.499	60.534	52,87	235.619	99.531	42,24
1985	135.393	46.515	34,36	134.316	72.310	53,84	269.709	118.825	44,06
1986	153.653	47.570	30,96	149.530	66.105	44,21	303.183	113.675	37,49
1987	139.526	47.312	33,91	188.275	110.722	58,81	327.801	158.035	48,21
1988	142.309	47.380	33,29	165.853	83.557	50,38	308.162	130.937	42,31
1989	172.930	69.254	40,05	168.549	96.802	57,43	341.479	166.056	48,63

I dati esposti pongono in rilievo che nel 1989 è stato incassato il 40,05% delle entrate contributive accertate ed il 57,43% dei residui iniziali nonché il 48,63% del totale delle entrate contributive tra competenza e residui. Queste percentuali di incassi denotano, rispetto all'anno precedente, un apprezzabile incremento delle riscossioni di circa 6 punti. Occorre ricordare che 41,4 miliardi circa di tali residui non saranno mai praticamente incassati dall'Ente in quanto si tratta di crediti inesigibili derivanti da contributi che dovrebbero provenire da procedure fallimentari, concorsuali, ecc..

## 1.1.2. - SPESE

Nell'esercizio 1989 sono state impegnate spese pari a 228.794 milioni.

Di seguito si riportano i dati dell'esercizio 1989 e del 1988:

Spese impegnate	Anno 1989	Anno 1988	Differenza
	(in milioni di lire)		
Correnti	148.800	251.152	- 102.352
In conto capitale	72.232	44.206	+ 28.026
Partite di giro	7.761	6.646	+ 1.115
<b>Totale spese impegnate</b>	<b>228.793</b>	<b>302.004</b>	<b>- 73.211</b>
	*****	*****	*****

Nel 1989, sono stati assunti impegni per 228.793 milioni con una diminuzione del 24,24% circa rispetto agli impegni dell'anno precedente (302.004 milioni). Questo andamento contabilmente si pone in

relazione principalmente:

- con maggiori impegni (+ 2.200 milioni) per acquisto di beni e servizi;
- con maggiori impegni (+ 7.608 milioni) per contributi in c/esercizio alle Società controllate;
- con maggiori impegni (+ 19.642 milioni) per contributi per l'attività, di rilevanza nazionale, di commercializzazione della carta da giornale quotidiano (delibera n. 640 del 15.3.1989 e delibera n. 707 del 31.10.1989);
- con maggiori impegni (+ 7.000 milioni) per un contributo per il mantenimento di scorte strategiche di carta per giornale quotidiano e di materie prime fibrose necessarie per la sua fabbricazione (delibera n. 707 del 31.10.1989);
- con maggiori impegni (+ 37.500 milioni) per acquisizioni mobiliari;
- con minori impegni (- 25.000 milioni) per intervento straordinario agevolativo autonomo a favore della stampa quotidiana (delibera n. 640 del 15.3.1989);
- con minori impegni (- 1.338 milioni) assunti per le provvidenze autonome dell'Ente alla stampa;
- con minori impegni (- 75.000 milioni) assunti per la legge 67/87 sull'editoria;
- con minori impegni (- 37.000 milioni) per contributo per la realizzazione di un progetto di interesse nazionale di sperimentazione produttiva di paste per carta;
- con minori impegni (- 8.866 milioni) per versamenti alla Tesoreria unica dell'ecedenza del plafond.

Le spese per il personale ammontano a 5.333 milioni e riguardano al 31.12.1989 n. 125 dipendenti e 1 Direttore Generale (anno precedente 5.283 milioni per n. 131 dipendenti e 1 Direttore Generale). In particolare i minori impegni che si registrano rispetto alle previsioni, lire 575 milioni circa al cap. 10201 "Stipendi e altri assegni fissi al personale", e lire 468 milioni circa al cap. 10207 "Altri oneri sociali a carico dell'Ente", sono da attribuire alla mancata applicazione del 5° contratto di categoria che è stato pubblicato sulla G.U. del 6 marzo 1990.

Tra le spese in conto capitale si segnalano 60.000 milioni (anno precedente 22.000 milioni) che sono stati impegnati per finanziamenti gratuiti in c/aumento del capitale sociale alle Società collegate S.A.F. (30.000 milioni) e SIVA (30.000 milioni).

### 1.1.3. - CONTABILITA' SPECIALE LEGGE 67/87 (RINNOVO DELLA LEGGE SULLA EDITORIA)

Per la legge 67/87 sono stati assunti nell'esercizio in esame impegni di spesa per 25.000 milioni ed effettuati pagamenti per 55.180 milioni; sono stati accertati 25.000 milioni tra le entrate della categoria 3<sup>a</sup> al capitolo 20203 "Contributo straordinario a carico dello Stato di cui all'art. 28 legge 67/87".

Gli impegni e i pagamenti al 31.12.1989, complessivamente risultano:

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

<u>Somme</u> <u>Impegnate</u>	<u>Pagamenti</u>	<u>Residui</u> <u>al 31.12.89</u>
(in milioni di lire)		
280.000	224.335	55.665
*****	*****	*****

L'Ente ha sostenuto con fondi propri, fino al 31.12.1989, una spesa sul totale dei pagamenti di 32.281 milioni rispetto ai 75.000 complessivamente posti a disposizione dall'Ente stesso per il quinquennio 86/90.

1.1.4. - CONTABILITA' SPECIALE LEGGE 416/81

Di seguito si espone la situazione complessiva della legge 416/81 al 31.12.1989:

<u>Somme</u> <u>Impegnate</u>	<u>Pagamenti</u>	<u>Residui</u> <u>al 31.12.89</u>
(in milioni di lire)		
958.401	896.714	61.687
*****	*****	*****

I pagamenti effettuati nel corso dell'anno (8.119 milioni) sono stati tutti sopportati dall'E.N.C.C., per cui l'onere complessivo a carico dell'Ente al 31.12.1989 ammonta a milioni 185.714 essendo stato il contributo dello Stato (milioni 711.000) completamente utilizzato entro il 1987.

1.2. - GESTIONE DEI RESIDUI1.2.1. - RESIDUI ATTIVI

Alla fine dell'esercizio 1989 i residui attivi complessivamente rimasti da riscuotere ammontano a 179.129 milioni di cui 105.219 milioni per la parte di competenza e 73.910 milioni per la parte relativa agli anni precedenti (anno 1988 = 207.184 milioni suddivisi rispettivamente in 122.527 e 84.657 milioni), così come risulta dal seguente prospetto:

<u>Residui attivi</u>	<u>Anno 1989</u>	<u>Anno 1988</u>	<u>Differenza</u>
	(in milioni di lire)		
Entrate correnti	179.100	207.137	- 28.037
Entrate in conto capitale	6	6	-
Entrate per partite di giro	23	41	- 18
<b>Totale residui attivi</b>	<b>179.129</b>	<b>207.184</b>	<b>- 28.055</b>
	*****	*****	*****

Rispetto all'anno 1988 i residui attivi sono diminuiti del 15,66% circa; tale diminuzione deriva principalmente dalla riscossione dei residui relativi all'anno 1988 di cui alla legge 67/87.

In particolare i residui attivi relativi alle entrate contribu-

tive sono diminuiti dell' 1,03% circa e ammontano a 175,422 milioni di cui 103.676 milioni per la parte di competenza e 71.746 milioni per la parte relativa agli anni precedenti (anno precedente 177.224 milioni suddivisi rispettivamente in 94.929 e 82.295 milioni).

### 1.2.2. - RESIDUI PASSIVI

Al 31.12.1989 restano da pagare complessivamente 161.297 milioni di cui 49.122 milioni per la parte di competenza e 112.175 per la parte relativa agli anni precedenti (anno precedente 239.173 milioni suddivisi rispettivamente in 129.122 e 110.051 milioni), così come risulta dal prospetto che segue:

Residui passivi	<u>Anno 1989</u>	<u>Anno 1988</u>	<u>Differenza</u>
	(in milioni di lire)		
Spese correnti	136.565	207.357	- 70.792
Spese in conto capitale	17.882	24.336	- 6.454
Spese per partite di giro	6.850	7.480	- 630
<b>Totale residui passivi</b>	<b>161.297</b>	<b>239.173</b>	<b>- 77.876</b>
	=====	=====	=====

Rispetto al 1988 i residui passivi in complesso sono diminuiti del 48,28% circa.

A tale variazione concorrono:

- le leggi 416/81 e 67/87 i cui residui per effetto dei pagamenti avvenuti nel corso dell'anno al 31 dicembre 1989 ammontano a 117 miliardi circa;
- i trasferimenti passivi per miliardi 11 circa;
- i conferimenti e le altre spese in c/capitale per 15,5 miliardi;
- le partite di giro per 6,8 miliardi.

### 1.3. - GESTIONE DELLA CASSA

Al termine dell'esercizio 1989 le disponibilità liquide dell'Ente ammontano a 17.498 milioni, con un decremento rispetto alla consistenza iniziale di 29.807 milioni.

Analiticamente le riscossioni ed i pagamenti dell'esercizio 1989 sono stati i seguenti:

Gestione della cassa	<u>Compet.za</u>	<u>Residui</u>	<u>Totale</u>
	(in milioni di lire)		
<b>Riscossioni:</b>			
- entrate correnti	96.500	124.294	220.794
- entrate in conto capitale	55.295	6	55.301
- entrate per partite di giro	7.756	23	7.779
<b>Totale riscossioni</b>	<b>159.551</b>	<b>124.323</b>	<b>283.874</b>
	=====	=====	=====
<b>Pagamenti:</b>			
- spese correnti	119.221	63.244	182.465
- spese in conto capitale	56.109	22.291	78.400

---

 XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI
 

---

- spese per partite di giro	4.341	4.050	8.391
	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>
Totale pagamenti	179.671	89.585	269.256
	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>
Differenza riscossioni/pagamenti	- 20.120	+ 34.738	+ 14.618
	=====	=====	=====

Dal 29.9.1989 tutta la liquidità dell'Ente è stata versata in due conti aperti presso la Tesoreria Provinciale della Banca d'Italia come previsto dalle norme sulla Tesoreria unica.

## 2. - SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale al 31.12.1989 presenta attività per 383.646 milioni e passività per 178.460 milioni con un avanzo di 80.505 milioni che trova riscontro nel conto economico (1988 = rispettivamente 464.631 e 381.110 milioni con un disavanzo di 83.521 milioni) così come evidenziato nella tabella che segue:

Situazione patrimoniale	Anno 1989	Anno 1988	Differenza
	(in milioni di lire)		
<b>Attività:</b>			
- disponibilità liquide, residui attivi, crediti e rimanenze	198.010	256.240	- 58.230
- investimenti mobiliari	170.999	110.999	+ 60.000
- immobili	6.938	5.848	+ 1.090
- immobilizzazioni tecniche	7.699	8.023	- 324
- disavanzo economico dell'esercizio	-	83.521	- 83.521
	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>
Totale attività	383.646	464.631	- 80.985
	=====	=====	=====
<b>Passività:</b>			
- residui passivi e debiti	161.322	239.222	- 77.900
- fondi di accantonamento, di ammortamento e vari	17.138	17.207	- 69
- consistenza patrimoniale di esercizi precedenti	124.681	208.202	- 83.521
- avanzo economico dell'esercizio	80.505	-	+ 80.505
	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>
Totale passività	383.646	464.631	- 80.985
	=====	=====	=====

Tra le attività, rispetto al 1988, è da porre in evidenza un decremento dei residui attivi per milioni 25.000 relativi alla legge 67/87 riscossi nel 1989, una diminuzione della liquidità di 29.817 milioni, un aumento di 34.500 milioni per finanziamenti alle Società controllate SAF e SIVA. Per quanto riguarda le passività sempre rispetto al bilancio del 1988 si fa rilevare una notevole diminuzione dei residui passivi per milioni 77.876 ed un decremento dei fondi di accantonamento per milioni 88,9.

Per effetto dei risultati della gestione dell'esercizio 1989 il patrimonio netto dell'Ente (compreso il Fondo di rivalutazione con-

guaglio monetario pari a 160 milioni circa) passa da 124.681 milioni a 205.186 milioni.

### 3. - CONTO ECONOMICO

Il conto economico dell'esercizio 1989 presenta entrate per 239.132 milioni e spese per 158.627 milioni con un avanzo economico di 80.505 milioni (anno precedente entrate per 173.416 milioni, spese per 256.937 milioni e un disavanzo economico di 83.521 milioni) così come risulta dal prospetto che segue:

	Anno 1989	Anno 1988	Differenza
	(in milioni di lire)		
<b>Conto economico</b>			
<b>Entrate:</b>			
- entrate correnti	201.708	171.008	+ 30.700
- minori residui passivi	37.413	2.407	+ 35.006
- variazioni patrimoniali attive e utili su realizzazioni patrimoniali	11	1	+ 10
- disavanzo economico a pareggio	-	83.521	- 83.521
<b>Totale entrate</b>	<b>239.132</b>	<b>256.937</b>	<b>- 17.805</b>
	=====	=====	=====
<b>Spese:</b>			
- spese correnti	148.800	251.152	- 102.352
- minori residui attivi	8.951	1.981	+ 6.970
- variazioni patrimoniali passive	397	3.029	- 2.632
- ammortamenti e accantonamenti indennità di quiescenza al personale	479	775	- 296
- avanzo economico a pareggio	80.505	-	+ 80.505
<b>Totale spese</b>	<b>239.132</b>	<b>256.937</b>	<b>- 17.805</b>
	=====	=====	=====

Gli ammortamenti dell'anno iscritti per un totale di 188 milioni riguardano i mobili e le macchine d'ufficio, gli automezzi, le attrezzature meccaniche e scientifiche ed i miglioramenti fondiari ai terreni e ai fabbricati. I coefficienti di ammortamento sono nei limiti stabiliti dal D.M. 29.10.1974 in esecuzione di quanto previsto dall'art. 68 del D.P.R. 597/73.

La quota dell'anno per indennità di quiescenza al personale è stata calcolata in 289 milioni (anno precedente 579 milioni).

### 4. - SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Al 31.12.1989 la gestione chiude con un avanzo di amministrazione di 35.330 milioni circa a fronte di un avanzo rideterminato di 52.317 milioni registrato alla fine del 1988, con un decremento quindi di 16.987 milioni.

La destinazione dell'avanzo di amministrazione verrà indicata dagli Organi dell'Ente.

Roma, 10 aprile 1990

E. N. C. C.  
SERVIZIO AMMINISTRAZIONE  
IL DIRIGENTE SUPERIORE

(D. C. V. N. E.)  
*[Firma]*

Delibera n. 754

## IL COMMISSARIO

- esaminato il rendiconto finanziario per l'esercizio 1989 con annessa situazione patrimoniale, conto economico e situazione amministrativa;
- esaminato, in particolare, il Conto economico per l'esercizio 1989 nel quale sono esposti minori residui attivi per lire 8.951.313.001 e minori residui passivi per lire 37.412.991.631, nonché maggiori residui attivi per lire 230.476;
- vista la propria delibera n. 677 del 10.7.1989 con la quale sono stati eliminati lire 37 miliardi dal conto dei residui passivi relativi all'anno 1988, riferiti al cap. 10809 delle spese;
- vista la propria delibera n. 678 del 10.7.1989, con la quale è stato rideterminato l'avanzo di amministrazione al 31.12.1988;
- considerato che i minori residui attivi per lire 8.951.313.001 sono imputabili a differenze di valori dovute ad erronee segnalazioni da parte delle dogane, all'applicazione del contributo sull'effettivo contenuto della carta incorporato nei prodotti cartotecnici importati, a duplicazione di accertamenti, ad irreperibilità dei contribuenti, ad inesigibilità di crediti a seguito anche dell'esito di procedure concorsuali, ecc.;
- considerato che i minori residui passivi per lire 412.991.631 derivano da cancellazioni di impegni già assunti nei precedenti esercizi e di cui non è più previsto il pagamento;
- considerato che i maggiori residui attivi per lire 230.476 derivano dal riaccertamento di importi precedentemente cancellati;
- esaminata la situazione amministrativa per l'anno 1989 da cui risulta alla fine dell'esercizio un avanzo di amministrazione pari a lire 35.329.575.050;
- vista la relazione sull'attività svolta dall'Ente Nazionale per la Cellulosa e per la Carta nell'anno 1989 (Allegata);
- vista la relazione della Direzione dei Servizi Amministrativi illustrante i risultati della gestione economico-finanziaria dell'Ente per l'esercizio 1989 (Allegata);
- vista la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti sul rendiconto finanziario per l'esercizio 1989 (Allegata);
- ai sensi dell'art. 10 dello Statuto dell'E.N.C.C. e degli artt. 32 e 39 del D.P.R. 18.12.1979 n. 696



COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE

*Alf. Squarini*

## D E L I B E R A

di approvare la eliminazione di residui attivi per lire 8.951.313.001 perché non più realizzabili e la eliminazione di residui passivi per lire 412.991.631 perché non più dovuti e inoltre il riaccertamento di maggiori residui attivi per lire 230.476 per i motivi esposti in premessa;

e inoltre:

## D E L I B E R A

di approvare il Bilancio consuntivo dell'esercizio 1989 che si riassume nei seguenti dati:

## A) Rendiconto finanziario

- Entrate correnti	L.	201.708.239.710
- Entrate in conto capitale	"	55.300.151.338
- Entrate per partite di giro	"	7.761.044.596

<b>Totale Entrate</b>	<b>L.</b>	<b>264.769.435.644</b>
		*****

- Spese correnti	L.	148.800.354.895
- Spese in conto capitale	"	72.232.111.798
- Spese per partite di giro	"	7.761.044.596

<b>Totale spese</b>	<b>L.</b>	<b>228.793.511.289</b>
		*****

- Avanzo finanziario di competenza	L.	35.975.924.355
		*****

## B) Situazione patrimoniale:

- Attività	L.	383.648.236.722
- Passività	"	178.460.275.682

<b>Consistenza patrimoniale al 31 dicembre 1989</b>	<b>L.</b>	<b>205.185.961.040</b>
		*****

## C) Conto economico:

- Entrate	L.	239.131.871.384
- Uscite	"	158.628.753.949

<b>Avanzo economico esercizio 1989</b>	<b>L.</b>	<b>80.505.117.435</b>
		*****



Il Presidente della Commissione  
M. Quaranta

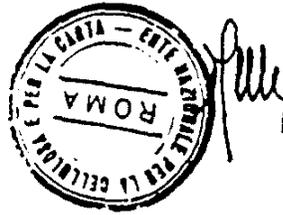
D) Situazione amministrativa:

- Avanzo di amministrazione al  
31.12.1989 così come risulta  
determinato nel previsto al-  
legato

L. 35.329.575.050  
\*\*\*\*\*

Roma, 24 aprile 1990

IL COMMISSARIO



COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE



A handwritten signature, possibly "M. De Luca", is written below the text "COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE".

RELAZIONE  
DEL COLLEGIO DEI REVISORI



RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI  
AL CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO 1989

Il giorno 20 aprile 1990, nella Sede dell'Ente Nazionale per la Cellulosa e per la Carta, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti per l'esame dello schema del conto consuntivo 1989. All'uopo, dopo i riscontri effettuati sul rendiconto in questione, viene redatta la presente relazione.

La gestione si è svolta sulla base del bilancio di previsione per l'anno 1989 e successiva modifica adottata con delibera commissariale n. 640 del 15.3.89, approvati dal Ministero vigilante con nota n. 1339 del 20.4.1989, e delle variazioni adottate con delibere commissariali n. 679 del 10.7.1989 (approvata dal Ministero vigilante con nota n. 2259 del 14.7.89), n. 707 del 31.10.1989 e n. 718 del 30.11.1989 (ancora in attesa di approvazione ministeriale) e riflette la struttura organizzativa assunta dall'Ente, in merito alla quale, come fatto presente nelle precedenti relazioni, la Corte dei Conti - Sezione Controllo Enti - ha sollevato rilievi, con determinazione n. 1520 dell'11 dicembre 1979; rilievi sui quali il Collegio richiama la particolare attenzione dei competenti Organi.

Il rendiconto finanziario al 31 dicembre 1989, al netto delle partite di giro che pareggiano nel totale per lire 7.761.044.596, presenta le seguenti risultanze:

entrate accertate:

- correnti	L. 201.708.239.710
- in c/capitale	L. 55.300.151.338
	<hr/>
	L. 257.008.391.048
	*****

spese impegnate:

- correnti	L. 148.800.354.895
- in c/capitale	L. 72.232.111.798
	<hr/>
	L. 221.032.466.693
	*****
avanzo finanziario di competenza	L. 35.975.924.355
	*****

Tale avanzo depurato dei movimenti in c/capitale riguardanti il cap. delle entrate 41405 (Depositi bancari), ed i capitoli relativi alla Tesoreria Unica nn. 41407 delle entrate e 21406 delle spese diventa un disavanzo di lire 8.448.420.381.

Le entrate correnti comprendono, tra l'altro:

- entrate contributive accertate per lire 172.930.177.297 a fronte di una previsione di 146 miliardi, con un incremento del 18,44% circa;
- contributo straordinario a carico dello Stato, ai sensi dell'art. 28 legge 67/87 per l'Editoria, per lire 25.000.000.000;
- redditi e proventi patrimoniali per lire 596.915.484, di cui lire 574.216.734 per interessi attivi sui mutui, depositi bancari e conti correnti postali;
- interessi legali e indennità di mora su contributi corrisposti con ritardo rispetto agli accertamenti per lire 3.161.521.790, a fronte di una previsione di lire 1.700.000.000.

Rispetto agli accertamenti dell'esercizio 1988, le entrate correnti accertate presentano un aumento di milioni 30.700 circa, determinato dai maggiori accertamenti nelle entrate contributive (+ 30.621 milioni) e nelle altre entrate (+ 79 milioni).

Le entrate in c/capitale sono costituite principalmente dalle riscossioni dell'eccedenza del plafond versata alla Tesoreria Centrale dello Stato (lire 51.946.971.000) e da prelevamenti di depositi bancari per lire 3.211.344.736.

Le spese correnti riguardano, in particolare:

- le spese per il personale, comprensive di oneri riflessi, per complessive lire 5.333.220.959 (con una differenza in meno rispetto alle previsioni di lire 1.176.779.041) di cui lire 3.385.067.297 per stipendi ed altri assegni fissi e lire 1.362.440.158 per oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente.

Al riguardo si precisa che il personale dell'Ente al 31.12.1989 ammonta a 126 unità così ripartite: 1 direttore generale, 1 dirigente superiore, 5 primi dirigenti, 9 ispettori generali e 5 direttori di divisione dei ruoli ad esaurimento, 2 professionali legali della X qualifica funzionale, 5 della VIII qualifica, 35 della VII qualifica, 6 della VI qualifica, 37 della V qualifica, 5 della IV qualifica e 15 della III qualifica;

- le spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi, impegnate per lire 10.558.869.541, con una differenza in meno rispetto alle previsioni di lire 437.130.459.

In detta categoria figurano tra l'altro iscritti due capitoli relativi, rispettivamente, alle attività del centro elettronico (sul quale risultano assunti impegni pari a lire 275.000.000) ed alle attività istruttorie e di contabilizzazione inerenti all'accertamento ed alla riscossione dei contributi dell'Ente (lire 8.211.000.000), affidate - per quanto concerne queste ultime

in base a delibera del 29 luglio 1980, approvata dal Ministero vigilante e successiva delibera del 22.6.1989 - alla Società R.E.S.S.;

- le spese per fini istituzionali, impegnate per lire 34.866.609.276, con una differenza in meno rispetto alle previsioni di lire 503.390.724.

Tali spese comprendono, tra l'altro, le provvidenze per l'editoria e per la stampa, in esecuzione della legge 67/87, per lire 25.000.000.000, tutti a carico dello Stato, il versamento di milioni 3.000 al fondo comune di cui al D.P.R. 18.4.1979 (Regioni), l'organizzazione della partecipazione a manifestazioni fieristiche e per programmi promozionali dell'Ente, in particolare con distribuzione di opuscoli riguardanti il settore della carta da macero;

- le spese per trasferimenti passivi concernenti principalmente:

a) i contributi in c/esercizio alle Società controllate, impegnati in complesso per milioni 69.708 e ripartiti per milioni 41.000 alla Società S.A.F., per milioni 22.000 alla Società SIVA, per milioni 6.708 alla Società R.E.S.S.;

b) un contributo per milioni 19.642 circa per l'attività di rilevanza nazionale, relativo alla commercializzazione della carta da giornale quotidiano;

c) un contributo di milioni 7.000 finalizzato al mantenimento di scorte strategiche di carta per giornale quotidiano e materie prime fibrose necessarie per la sua fabbricazione.

In ordine alle suddette spese e, in particolare, per quanto riguarda l'erogazione del contributo per l'attività di rilevanza nazionale relativo alla commercializzazione della carta da giornale quotidiano il Collegio richiama le osservazioni formulate in sede di esame del bilancio di previsione 1989 e della relativa modifica, di cui alla delibera commissariale n. 640, sulla quale il Collegio aveva espresso parere negativo (verbale del 31.3.1989) e che comunque è stata successivamente approvata dal Ministero Vigilante.

Complessivamente le spese correnti impegnate recano, rispetto alle previsioni dell'esercizio, minori impegni per lire 4.844.295.993. Poste a raffronto con gli impegni dell'esercizio 1988, le spese correnti presentano una diminuzione di circa 102.351 milioni dovuta essenzialmente a minori impegni riferiti alla legge sull'editoria 67/87 (- 75.000 milioni) e minori impegni (- 25.000 milioni) per intervento straordinario agevolativo autonomo a favore della stampa quotidiana.

Le spese in c/capitale sono costituite principalmente:

- dal conferimento gratuito in c/aumento capitale sociale per lire 30.000 milioni circa alla Società S.A.F. e per lire 30.000 milioni alla Società SIVA;
- dai versamenti alla Tesoreria Centrale dello Stato per lire 10.734 milioni circa in applicazione dell'art. 40 della legge 119/81 e successive modificazioni.

Nel complesso le spese in conto capitale risultano impegnate per lire 72.230.835.481 contro i 128.111 milioni previsti.

Tale consistente differenza è dovuta essenzialmente ai minori versamenti per eccedenza plafond alla Tesoreria unica in adempimento alle disposizioni della legge 119/1981 e successive modificazioni (meno 49.266 milioni) ed ai minori versamenti (5.000 milioni) nei conti correnti bancari dell'Ente.

Per quanto riguarda le operazioni in c/capitale riferite alle Società controllate il Collegio ribadisce le osservazioni più volte formulate in occasione di analoghe operazioni e dell'esame delle delibere relative ai finanziamenti di cui sopra.

La situazione dei residui si presenta come segue:

- residui attivi per lire 179.128.700.668, di cui principalmente lire 175.421.945.006 per entrate contributive e lire 3.509 milioni circa per interessi legali ed indennità di mora;
- residui passivi per lire 161.297.222.659 rappresentati tra l'altro da lire 61.686.817.828 e da lire 55.664.866.084 per provvidenze alla stampa di cui alle leggi 416/81 e 67/87, da 7.000 milioni per contributi per la realizzazione di scorte strategiche di carta da giornale quotidiano, da 15.500 milioni per conferimenti e partecipazioni varie e da 2.300 milioni per opere di miglioramenti fondiari presso l'Istituto di Casale Monferrato e l'Azienda "Volpares" di Latisana (UD).

Le erogazioni delle provvidenze alla stampa di cui alle leggi 416/81 e 67/87 sono illustrate nelle contabilità speciali allegate al bilancio. Al riguardo il Collegio osserva che gli impegni di spesa indicati nelle suddette contabilità risultano assunti sulla base delle previsioni formulate nei bilanci preventivi dell'Ente dei diversi esercizi interessati, ma che, sulla scorta dell'andamento delle erogazioni stesse - in relazione ai decreti di pagamento che pervengono dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri - si ha ragione di ritenere che, soprattutto per quanto riguarda la legge del 1987, l'entità delle erogazioni da effettuare sarà complessivamente superiore agli importi sinora impegnati e in tal senso invita l'Ente a procedere ad una attenta valutazione della situazione e ad assumere le conseguenti necessarie iniziative.

La gestione dei residui degli anni precedenti, dopo le riscossioni, i pagamenti e le variazioni verificatesi nell'esercizio, presenta residui attivi per lire 73.909.854.109 di cui 71.746.147.978 per entrate contributive e milioni 2.075 circa per interessi legali ed indennità di mora, e residui passivi per lire 112.175.270.078 di cui 62 miliardi circa relativi alla legge 416/81, 43 miliardi circa relativi alla legge 67/87 e 1,2 miliardi circa per provvidenze di cui alla legge 168/56.

Per quanto riguarda i residui attivi relativi alle entrate contributive, il Collegio prende atto del migliore andamento delle riscossioni che ha portato ad una diminuzione percentuale di 6 punti circa dei residui stessi rispetto all'esercizio precedente; sottolinea comunque l'esigenza che l'Ente continui a porre in essere ogni utile iniziativa per una sollecita riscossione delle entrate sopracitate.

Per quanto concerne le variazioni nei residui:

- la variazione in meno nei residui attivi per entrate contributive di lire 8.675.622.258 si riferisce principalmente all'applicazione delle esenzioni previste per la carta destinata alla stampa dei quotidiani, dei periodici e dei libri, ai sensi della legge 67/87, (circa 3,5 miliardi di lire), ad erronee segnalazioni da parte delle dogane, alla applicazione del contributo sull'effettivo contenuto della carta incorporato nei prodotti cartotecnici importati, alla irreperibilità dei contribuenti e alla inesigibilità di crediti, a seguito anche all'esito di procedure concorsuali;
- la variazione in meno nei residui passivi per complessive lire 37.412.991.631, si riferisce principalmente alla cancellazione (disposta con delibera n. 677 del 10.7.1989) del contributo di lire 37.000.000.000 relativo alla realizzazione di un progetto di interesse nazionale di sperimentazione produttiva di paste per carta, ed alla non utilizzazione di lire 285.000.000 relativi ad impegni di stanziamento per mutui ai dipendenti (ex art. 59 D.P.R. 509/79) che pur vincitori delle procedure concorsuali non hanno presentato nei termini tutta la documentazione prevista e sono risultati rinunziatari.

Il conto economico reca ricavi per lire 239.131.871.384 e costi per lire 158.626.753.949 con un avanzo economico di lire 80.505.117.435. (Nel precedente esercizio figurava un disavanzo per lire 83.521.211.611).

Gli ammortamenti relativi a mobili, automezzi, attrezzature meccaniche e scientifiche nonché a miglioramenti fondiari e fabbricati risultano in armonia con le aliquote fiscali consentite.

La situazione patrimoniale presenta la seguente consistenza:

- Attività	L. 383.646.236.722
	<u>L. 383.646.236.722</u>
	*****
- Passività	L. 178.460.275.682
- Netto patrimoniale:	
- patrimonio netto all'1.1.1989	L. 124.520.981.571
- fondo conguaglio monetario	L. 159.862.034
- avanzo economico	L. 80.505.117.435
	<u>L. 383.646.236.722</u>
	*****

Pertanto, la consistenza patrimoniale attiva al 31 dicembre 1989 risulta di lire 205.185.961.040, contro le lire 124.680.843.605 dell'anno precedente.

Le principali variazioni nello stato patrimoniale, per quanto concerne l'attivo, riguardano:

- le variazioni in meno relative alla Tesoreria Centrale dello Stato per milioni 41.213 (depositi dell'Ente eccedenti il plafond del 4%), e per milioni 3.211,7 nei depositi bancari in esecuzione del DPCM del 3.2.1989 e successive modificazioni;
- i residui attivi presentano complessivamente variazioni in meno per milioni 28.056 circa, collegate principalmente all'accertamento del contributo dello Stato per la legge 67/87, previsto in 25 miliardi nel 1988 e riscosso soltanto nel corso dell'esercizio 1989.

Per quanto attiene al passivo:

- i residui passivi diminuiscono in complesso di circa milioni 77.880;
- i fondi di ammortamento e accantonamento diminuiscono in complesso di lire 88.918.683.

Le partecipazioni azionarie sono rappresentate: per la S.A.F. da n. 4.929.998 azioni da lire 10.000 cadauna, per la SIVA da n. 5.199.937 azioni da lire 10.000 cadauna, per la R.E.S.S. da n. 380.000 azioni da lire 10.000 cadauna.

Il fondo di liquidazione al personale è in misura congrua all'anzianità maturata dagli interessati al 31 dicembre 1989.

Il Fondo di svalutazione crediti è calcolato nella misura dell'1,61% dei crediti. Al riguardo il Collegio osserva che sarebbe comunque opportuno, in considerazione della situazione creditoria dell'Ente soprattutto in relazione con la difficoltà di riscossione

di taluni crediti in sofferenza, procedere ad un adeguamento del suddetto fondo nell'ambito dei limiti consentiti dalle disposizioni vigenti.

La situazione amministrativa pone in evidenza al 31 dicembre 1989 una disponibilità liquida di lire 17.498.097.041 ed un avanzo di amministrazione di lire 35.329.575.050.

Riguardo a tale avanzo il Collegio comunque osserva che esso risente, tra l'altro, dell'ammontare dei residui attivi per entrate contributive per una parte dei quali sussistono elementi di incertezza in ordine alle possibilità della loro totale riscossione; il che induce il Collegio a richiamare l'attenzione dell'Ente sulla opportunità di non utilizzare integralmente l'avanzo di amministrazione accertato al 31.12.1989, fintanto che non giungano a definizione le procedure giudiziali (fallimenti, concordati preventivi, amministrazioni controllate) relative a talune consistenti partite dei predetti residui attivi, che, secondo la documentazione fornita dall'Ente, ammontano a milioni 41.448. Il Collegio, comunque, ritiene di segnalare all'Ente che l'eventuale utilizzazione della quota disponibile dell'avanzo di amministrazione venga prioritariamente rivolta al finanziamento delle provvidenze per l'editoria previste dalla legge 67/87 che, come è noto, impegna l'Ente a destinare le proprie risorse a tali finalità con carattere di priorità.

Il conto consuntivo risulta redatto in conformità con le disposizioni dettate dal D.P.R. 696/1979. I dati esposti nel Bilancio corrispondono a quelli delle scritture contabili.

Nelle precisazioni e considerazioni che precedono è il parere del Collegio dei Revisori.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

*Federico De Luca*  
*Giuseppe Ceducci Apostini*  
*Renzo Cini*



## BILANCIO CONSUNTIVO

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

N.	CAPITOLO  DENOMINAZIONE	PREVISIONI		
		Iniziali	Variazioni	
			in aumento	in diminuzione
	<b>TITOLO I</b> <b>ENTRATE CONTRIBUTIVE</b>			
	categoria 1: ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI			
10101	- Contributi a carico dei produttori nello Stato di fibre tessili artificiali	2.000.000	—	—
10102	- Contributi sulla importazione di cellulosa destinata ad impieghi diversi dalla fabbricazione di fibre tessili artificiali	1.550.000.000	—	—
10103	- Contributi sulla cellulosa prodotta nello Stato destinata ad impieghi diversi dalla fabbricazione di fibre tessili artificiali	95.000.000	—	—
10104	- Contributi sul fatturato di carta e cartoni	93.000.000.000	3.400.000.000	—
10107	- Contributi sull'importazione di carta e cartoni	48.000.000.000	—	—
	<b>TOTALE CATEGORIA 1</b>	<b>142.647.000.000</b>	<b>3.400.000.000</b>	<b>—</b>
	categoria 2: QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI	—	—	—
	<b>TOTALE TITOLO I</b>	<b>142.647.000.000</b>	<b>3.400.000.000</b>	<b>—</b>
	<b>TITOLO II</b> <b>ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</b>			
	categoria 3: TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO			
20301	- Contributi a carico dello Stato (legge 2726/1937)	—	—	—
20302	- Contributo straordinario dello Stato di cui all'art. 39 legge 416/1981 "Disciplina delle imprese editrici e provvidenze per l'editoria"	—	—	—
20303	- Contributo straordinario dello Stato di cui all'art. 28 legge 67/1987 "Rinnovo della legge 5 agosto 1981, n. 416, recante disciplina delle imprese editrici e provvidenze per l'editoria"	25.000.000.000	—	—
	<b>TOTALE CATEGORIA 3</b>	<b>25.000.000.000</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
	categoria 4: TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	—	—	—
	categoria 5: TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	—	—	—
	categoria 6: TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	—	—	—
	<b>TOTALE TITOLO II</b>	<b>25.000.000.000</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
	<b>TITOLO III</b> <b>ALTRE ENTRATE</b>			
	categoria 7: ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI			
30701	- Realizzi derivanti dalla sperimentazione agricola e forestale	—	—	—
30703	- Realizzi per cessione di materiali fuori uso	—	—	—
	<b>TOTALE CATEGORIA 7</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
	categoria 8: REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI			
30801	- Affitti immobili	22.161.000	—	—
30802	- Dividendi e altri proventi su titoli azionari e partecipazioni	—	—	—
30803	- Interessi attivi su mutui, depositi bancari e conti correnti postali	550.000.000	—	—
	<b>TOTALE CATEGORIA 8</b>	<b>572.161.000</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

GESTIONE DI COMPETENZA					
Definitive	SOMME ACCERTATE			Differenza rispetto alle previsioni	
	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Totali accertamenti	in più	in meno
2.000.000	—	2.000.000	2.000.000	—	—
1.550.000.000	1.429.872.767	476.051.486	1.905.924.255	355.924.255	—
95.000.000	68.661.833	3.499.000	72.160.833	—	22.839.167
96.400.000.000	57.087.900.181	58.145.675.145	113.233.575.326	16.833.575.326	—
48.000.000.000	10.667.945.488	47.048.571.395	57.716.516.883	9.716.516.883	—
146.047.000.000	69.254.360.269	103.675.797.028	172.930.177.297	26.906.016.464	22.839.167
—	—	—	—	—	—
146.047.000.000	69.254.360.269	103.675.797.028	172.930.177.297	26.906.016.464	22.839.167
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
25.000.000.000	25.000.000.000	—	25.000.000.000	—	—
25.000.000.000	25.000.000.000	—	25.000.000.000	—	—
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
25.000.000.000	25.000.000.000	—	25.000.000.000	—	—
—	—	—	—	—	—
—	304.000	—	304.000	304.000	—
—	304.000	—	304.000	304.000	—
—	—	—	—	—	—
22.161.000	22.696.750	—	22.696.750	537.750	—
—	—	—	—	—	—
550.000.000	476.445.902	97.770.832	574.216.734	24.216.734	—
572.161.000	499.144.652	97.770.832	596.915.484	24.754.484	—

N.	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DEI		
		Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere
	<b>TITOLO I</b>			
	<b>ENTRATE CONTRIBUTIVE</b>			
	categoria 1: ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI			
10101	- Contributi a carico dei produttori nello Stato di fibre tessili artificiali	2.000.000	—	2.000.000
10102	- Contributi sulla importazione di cellulosa destinata ad impieghi diversi dalla fabbricazione di fibre tessili artificiali	703.000.889	482.823.018	219.973.804
10103	- Contributi sulla cellulosa prodotta nello Stato destinata ad impieghi diversi dalla fabbricazione di fibre tessili artificiali	105.710.141	48.491.978	59.218.163
10104	- Contributi sul fatturato di carta e cartoni	101.818.368.513	55.319.591.148	45.036.779.154
10107	- Contributi sull'importazione di carta e cartoni	74.587.365.967	40.953.769.130	26.428.176.857
	<b>TOTALE CATEGORIA 1</b>	<b>177.224.445.510</b>	<b>96.802.675.274</b>	<b>71.746.147.978</b>
	categoria 2: QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI	—	—	—
	<b>TOTALE TITOLO I</b>	<b>177.224.445.510</b>	<b>96.802.675.274</b>	<b>71.746.147.978</b>
	<b>TITOLO II</b>			
	<b>ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</b>			
	categoria 3: TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO			
20301	- Contributi a carico dello Stato (legge 2726/1937)	—	—	—
20302	- Contributo straordinario dello Stato di cui all'art. 39 legge 416/1981 "Disciplina delle imprese editrici e provvidenze per l'editoria"	—	—	—
20303	- Contributo straordinario dello Stato di cui all'art. 28 legge 67/1987 "Rinnovo della legge 5 agosto 1981, n. 416, recante disciplina delle imprese editrici e provvidenze per l'editoria"	25.000.000.000	25.000.000.000	—
	<b>TOTALE CATEGORIA 3</b>	<b>25.000.000.000</b>	<b>25.000.000.000</b>	<b>—</b>
	categoria 4: TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	—	—	—
	categoria 5: TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	—	—	—
	categoria 6: TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	—	—	—
	<b>TOTALE TITOLO II</b>	<b>25.000.000.000</b>	<b>25.000.000.000</b>	<b>—</b>
	<b>TITOLO III</b>			
	<b>ALTRE ENTRATE</b>			
	categoria 7: ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI			
30701	- Realizzi derivanti dalla spemimentazione agricola e forestale	60.435.088	—	—
30703	- Realizzi per cessione di materiali fuori uso	—	—	—
	<b>TOTALE CATEGORIA 7</b>	<b>60.435.088</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
	categoria 8: REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI			
30801	- Affitti immobili	—	—	—
30802	- Dividendi e altri proventi su titoli azionari e partecipazioni	—	—	—
30803	- Interessi attivi su mutui, depositi bancari e conti correnti postali	1.168.332.800	1.167.985.969	346.831
	<b>TOTALE CATEGORIA 8</b>	<b>1.168.332.800</b>	<b>1.167.985.969</b>	<b>346.831</b>

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

RESIDUI ATTIVI			GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio
Totali	Variazioni		Previsioni	Riscossioni	Differenza rispetto alle previsioni		
	in più	in meno			in più	in meno	
2.000.000	—	—	2.000.000	—	—	2.000.000	4.000.000
702.796.822	—	204.067	2.000.000.000	1.912.886.785	—	87.304.215	896.025.292
105.710.141	—	—	100.000.000	115.153.811	15.153.811	—	62.717.163
100.356.370.302	—	1.458.998.211	93.752.000.000	112.407.491.329	18.655.491.329	—	101.182.454.299
67.381.945.987	115.096	7.215.535.078	80.622.000.000	51.621.714.618	—	9.000.285.382	73.476.748.252
168.548.823.252	115.096	8.675.737.354	156.476.000.000	166.057.055.543	18.670.645.140	9.089.589.597	175.421.945.006
—	—	—	—	—	—	—	—
168.548.823.252	115.096	8.675.737.354	156.476.000.000	166.057.055.543	18.670.645.140	9.089.589.597	175.421.945.006
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—
25.000.000.000	—	—	50.000.000.000	50.000.000.000	—	—	—
25.000.000.000	—	—	50.000.000.000	50.000.000.000	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—
25.000.000.000	—	—	50.000.000.000	50.000.000.000	—	—	—
—	—	60.435.088	—	—	—	—	—
—	—	—	—	304.000	304.000	—	—
—	—	60.435.088	—	304.000	304.000	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	22.161.000	22.698.750	537.750	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—
1.168.332.800	—	—	600.000.000	1.644.431.871	1.044.431.871	—	98.117.663
1.168.332.800	—	—	622.161.000	1.667.130.621	1.044.969.621	—	98.117.663

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

N.	CAPITOLO DENOMINAZIONE	PREVISIONI		
		Iniziali	Variazioni	
			in aumento	in diminuzione
	categoria 9: POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI			
30901	- Recupero e rimborsi diversi	20.000.000	—	—
	TOTALE CATEGORIA 9	20.000.000	—	—
	categoria 10: ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI			
31001	- Interessi legali (art. 16 DM 26/6/1976) e indennità di mora	1.700.000.000	—	—
31002	- Entrate eventuali	5.000.000	—	—
	TOTALE CATEGORIA 10	1.705.000.000	—	—
	TOTALE TITOLO III	2.297.161.000	—	—
	TITOLO V ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI			
	categoria 11: ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI			
41101	- Cessioni di diritti reali	—	—	—
41102	- Cessioni di immobili	—	—	—
	TOTALE CATEGORIA 11	—	—	—
	categoria 12: ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE			
41201	- Alienazione di impianti, attrezzature, macchinari, mobili, macchine d'ufficio e automezzi	20.000.000	—	—
	TOTALE CATEGORIA 12	20.000.000	—	—
	categoria 13: REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	—	—	—
	categoria 14: RISCOSSIONE DI CREDITI			
41401	- Riscossione di mutui	15.000.000	—	—
41402	- Ritiri di depositi a cauzione presso terzi	—	—	—
41403	- Riscossione di crediti diversi	—	—	—
41404	- Riscossione di annualità e semestralità	1.100.000	—	—
41405	- Prelevamenti di depositi bancari	5.000.000.000	—	—
41406	- Riscossione di prestiti al personale (art. 59 D.P.R. 509/79)	60.000.000	—	—
41407	- Riscossione eccedenza plafond versata a Tesoreria Centrale dello Stato (art. 40 legge 119/1981)	60.000.000.000	—	—
41408	- Rientro di finanziamenti in conto capitale	—	—	—
	TOTALE CATEGORIA 14	65.076.100.000	—	—
	TOTALE TITOLO IV	65.096.100.000	—	—
	TITOLO V ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE			
	categoria 15: TRASFERIMENTI DALLO STATO	—	—	—
	categoria 16: TRASFERIMENTI DALLE REGIONI	—	—	—
	categoria 17: TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE	—	—	—
	categoria 18: TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	—	—	—
	TOTALE TITOLO V	—	—	—

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

GESTIONE DI COMPETENZA					
Definitive	SOMME ACCERTATE			Differenza rispetto alle previsioni	
	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Totali accertamenti	in più	in meno
20.000.000	18.447.360	673.769	19.321.129	—	678.871
20.000.000	18.447.360	673.769	19.321.129	—	678.871
1.700.000.000	1.727.785.842	1.433.735.948	3.161.521.790	1.461.521.790	—
5.000.000	10	—	10	—	4.999.990
1.705.000.000	1.727.785.852	1.433.735.948	3.161.521.800	1.461.521.790	4.999.990
2.297.161.000	2.245.681.864	1.532.368.548	3.778.062.413	1.466.580.274	5.678.061
—	—	—	—	—	—
—	5.861.005	3.414.995	9.276.000	9.276.000	—
—	5.861.005	3.414.995	9.276.000	9.276.000	—
20.000.000	22.100.839	—	22.100.839	2.100.839	—
20.000.000	22.100.839	—	22.100.839	2.100.839	—
—	—	—	—	—	—
15.000.000	12.493.834	1.191.447	13.685.281	—	1.314.719
—	16.052.600	—	16.052.600	16.052.600	—
—	—	—	—	—	—
1.100.000	269.860	800.540	1.070.400	—	29.600
5.000.000.000	3.211.344.736	—	3.211.344.736	—	1.788.655.264
60.000.000	79.650.482	—	79.650.482	19.650.482	—
60.000.000.000	51.946.971.000	—	51.946.971.000	—	8.053.029.000
—	—	—	—	—	—
65.076.100.000	55.266.782.512	1.991.967	55.268.774.499	35.703.082	9.843.028.583
65.096.100.000	55.294.744.356	5.406.982	55.300.151.338	47.079.921	9.843.028.583
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—

N.	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DEI		
		Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere
30901	categoria 9: POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI			
	- Recupero e rimborsi diversi	69.688.190	2.190	69.686.000
	TOTALE CATEGORIA 9	69.688.190	2.190	69.686.000
31001	categoria 10: ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI			
	- Interessi legali (art. 16 DM 26/6/1976) e indennità di mora	3.614.325.767	1.323.769.455	2.075.531.133
31002	- Entrate eventuali	—	—	—
	TOTALE CATEGORIA 10	3.614.325.767	1.323.769.455	2.075.531.133
	TOTALE TITOLO III	4.912.781.845	2.481.757.614	2.145.563.964
	TITOLO IV ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI			
	categoria 11: ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI			
41101	- Cessioni di diritti reali	—	—	—
41102	- Cessioni di immobili	—	—	—
	TOTALE CATEGORIA 11	—	—	—
	categoria 12: ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE			
41201	- Alienazione di impianti, attrezzature, macchinari, mobili, macchine d'ufficio e automezzi	—	—	—
	TOTALE CATEGORIA 12	—	—	—
	categoria 13: REALIZZO DI VALORI MOBILIARI			
	categoria 14: RISCOSSIONE DI CREDITI			
41401	- Riscossione di mutui	1.789.804	1.143.067	646.737
41402	- Ritiri di depositi a cauzione presso terzi	—	—	—
41403	- Riscossione di crediti diversi	3.725.997	3.600.000	125.997
41404	- Riscossione di annualità e semestralità	800.000	800.000	—
41405	- Prelevamenti di depositi bancari	—	—	—
41406	- Riscossioni di prestiti al personale (art. 59 D.P.R. 509/79)	—	—	—
41407	- Riscossione eccedenza plafond versata a Tesoreria Centrale dello Stato (art. 40 legge 119/1981)	—	—	—
41408	- Rientro di finanziamenti in conto capitale	—	—	—
	TOTALE CATEGORIA 14	6.315.801	5.543.067	772.734
	TOTALE TITOLO IV	6.315.801	5.543.067	772.734
	TITOLO V ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE			
	categoria 15: TRASFERIMENTI DALLO STATO	—	—	—
	categoria 16: TRASFERIMENTI DALLE REGIONI	—	—	—
	categoria 17: TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE	—	—	—
	categoria 18: TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	—	—	—
	TOTALE TITOLO V	—	—	—



N.	CAPITOLO DENOMINAZIONE	PREVISIONI		
		Iniziali	Variazioni	
			in aumento	in diminuzione
	<b>TITOLO VI</b>			
	<b>ACCENSIONE DI PRESTITI</b>			
	categoria 19: ASSUNZIONE DI MUTUI			
61901	- Assunzione di mutui	—	—	—
	<b>TOTALE CATEGORIA 19</b>	—	—	—
	categoria 20: ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	—	—	—
	categoria 21: EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI	—	—	—
	<b>TOTALE TITOLO VI</b>	—	—	—
	<b>TITOLO VII</b>			
	<b>PARTITE DI GIRO</b>			
	categoria 22: ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO			
72201	- Ritenute erariali	6.100.000.000	—	—
72202	- Ritenute previdenziali e assistenziali	450.000.000	—	—
72203	- Ritenute diverse	10.000.000	—	—
72204	- Trattenule per conto di terzi	130.000.000	—	—
72205	- Partite in conto sospeso	4.000.000.000	—	—
72206	- Rimborsi di somme pagate per conto terzi	50.000.000	—	—
72207	- Contributo straordinario a carico dello Stato di cui all'art. 6 DL 414/1981 convertito con legge 544/1981	—	—	—
	<b>TOTALE CATEGORIA 22</b>	10.740.000.000	—	—
	<b>TOTALE TITOLO VII</b>	10.740.000.000	—	—
	<b>RIEPILOGO DEI TITOLI</b>			
	- TITOLO I	142.647.000.000	3.400.000.000	—
	- TITOLO II	25.000.000.000	—	—
	- TITOLO III	2.297.161.000	—	—
	- TITOLO IV	65.096.100.000	—	—
	- TITOLO V	—	—	—
	- TITOLO VI	—	—	—
	- TITOLO VII	10.740.000.000	—	—
	<b>TOTALE DELLE ENTRATE</b>	<b>245.780.261.000</b>	<b>3.400.000.000</b>	<b>—</b>

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

GESTIONE DI COMPETENZA					
Definitive	SOMME ACCERTATE			Differenza rispetto alle previsioni	
	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Totali accertamenti	in più	in meno
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
6.100.000.000	4.391.115.062	—	4.391.115.062	—	1.708.884.938
450.000.000	396.732.664	—	396.732.664	—	53.267.336
10.000.000	4.199.161	—	4.199.161	—	5.800.839
130.000.000	52.316.792	—	52.316.792	—	77.683.208
4.000.000.000	2.908.222.817	4.900.000	2.914.122.817	—	1.085.877.183
50.000.000	2.196.100	362.000	2.558.100	—	47.441.900
—	—	—	—	—	—
10.740.000.000	7.755.782.596	5.262.000	7.761.044.596	—	2.978.955.404
10.740.000.000	7.755.782.596	5.262.000	7.761.044.596	—	2.978.955.404
146.047.000.000	69.254.380.269	103.675.787.028	172.930.177.297	26.906.016.464	22.839.167
25.000.000.000	25.000.000.000	—	25.000.000.000	—	—
2.297.161.000	2.245.661.664	1.532.360.549	3.778.062.413	1.486.580.274	5.678.861
65.098.100.000	55.294.744.368	5.408.982	55.300.151.338	47.079.921	9.843.028.583
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
10.740.000.000	7.755.782.596	5.262.000	7.761.044.596	—	2.978.955.404
249.180.291.000	158.550.589.065	105.218.948.559	264.769.438.644	28.439.676.650	12.850.502.015

N.	CAPITOLO	GESTIONE DEI		
	DENOMINAZIONE	Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere
	<b>TITOLO VI</b>			
	<b>ACCENSIONE DI PRESTITI</b>			
	categoria 19: ASSUNZIONE DI MUTUI			
61901	- Assunzione di mutui	—	—	—
	<b>TOTALE CATEGORIA 19</b>	—	—	—
	categoria 20: ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	—	—	—
	categoria 21: EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI	—	—	—
	<b>TOTALE TITOLO VI</b>	—	—	—
	<b>TITOLO VII</b>			
	<b>PARTITE DI GIRO</b>			
	categoria 22: ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO			
72201	- Ritenute erariali	—	—	—
72202	- Ritenute previdenziali e assistenziali	—	—	—
72203	- Ritenute diverse	1.663.533	—	1.663.533
72204	- Trattenule per conto di terzi	—	—	—
72205	- Partite in conto sospeso	39.218.031	23.512.131	15.705.900
72206	- Rimborsi di somme pagate per conto terzi	—	—	—
72207	- Contributo straordinario a carico dello Stato di cui all'art. 6 DL 414/1981 convertito con legge 544/1981	—	—	—
	<b>TOTALE CATEGORIA 22</b>	40.881.564	23.512.131	17.369.433
	<b>TOTALE TITOLO VII</b>	40.881.564	23.512.131	17.369.433
	<b>RIEPILOGO DEI TITOLI</b>			
	- TITOLO I	177.224.445.510	98.802.875.274	71.746.147.978
	- TITOLO II	25.000.000.000	25.000.000.000	—
	- TITOLO III	4.912.781.845	2.491.757.614	2.145.563.984
	- TITOLO IV	6.315.801	5.543.067	772.734
	- TITOLO V	—	—	—
	- TITOLO VI	—	—	—
	- TITOLO VII	40.881.564	23.512.131	17.369.433
	<b>TOTALE DELLE ENTRATE</b>	207.184.424.720	124.323.488.086	73.909.854.109

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

RESIDUI ATTIVI			GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio
Totali	Variazioni		Previsioni	Riscossioni	Differenza rispetto alle previsioni		
	in più	in meno			in più	in meno	
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	6.100.000.000	4.391.115.062	—	1.708.884.938	—
—	—	—	450.000.000	396.732.664	—	53.267.336	—
1.663.533	—	—	10.000.000	4.199.181	—	5.800.839	1.663.533
—	—	—	130.000.000	52.316.792	—	77.683.208	—
39.218.031	—	—	4.000.000.000	2.932.734.948	—	1.067.265.052	20.605.900
—	—	—	50.000.000	2.196.100	—	47.803.900	362.000
—	—	—	—	—	—	—	—
40.881.564	—	—	10.740.000.000	7.779.294.727	—	2.960.705.273	22.631.433
40.881.564	—	—	10.740.000.000	7.779.294.727	—	2.960.705.273	22.631.433
168.548.823.252	115.096	8.875.737.354	156.476.000.000	166.057.055.543	18.670.845.140	9.089.599.597	175.421.945.006
25.000.000.000	—	—	50.000.000.000	50.000.000.000	—	—	—
4.837.321.576	115.380	275.575.647	3.707.161.000	4.737.439.478	1.096.828.918	86.550.440	3.877.944.513
6.315.801	—	—	65.096.100.000	55.300.287.423	47.264.826	9.843.077.503	6.179.716
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—
40.881.564	—	—	10.740.000.000	7.779.294.727	—	2.960.705.273	22.631.433
198.233.342.195	230.476	8.881.313.001	296.018.261.000	283.874.077.171	18.814.738.964	21.959.922.813	179.128.700.668

N.	CAPITOLO  DENOMINAZIONE	PREVISIONI		
		Iniziali	Variazioni	
			in aumento	in diminuzione
	<b>TITOLO I</b>			
	<b>SPESE CORRENTI</b>			
	categoria 1: SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE			
10101	- Assegni e indennità alla Presidenza	—	—	—
10102	- Compensi, indennità e rimborsi ai componenti gli Organi Collegiali di Amministrazione	—	—	—
10103	- Compensi, indennità e rimborsi ai componenti il Collegio dei Revisori	23.000.000	—	—
10104	- Spese per la gestione commissariale dell'Ente	200.000.000	—	—
	<b>TOTALE CATEGORIA 1</b>	<b>223.000.000</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
	categoria 2: ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO			
10201	- Stipendi ed altri assegni fissi al personale	3.480.000.000	500.000.000	—
10202	- Compensi per lavoro straordinario e per incentivazione alla produttività	520.000.000	—	—
10203	- Indennità e rimborso spese di trasporto per missioni all'interno	150.000.000	—	—
10204	- Indennità e rimborso spese di trasporto per missioni all'estero	20.000.000	—	—
10206	- Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente	1.650.000.000	180.000.000	—
10207	- Altri oneri sociali a carico dell'Ente	—	—	—
10208	- Programmi di qualificazione e approfondimento professionale per il personale (in ordine alla riorganizzazione in atto)	30.000.000	—	—
	<b>TOTALE CATEGORIA 2</b>	<b>5.830.000.000</b>	<b>680.000.000</b>	<b>—</b>
	categoria 3: ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	—	—	—
	categoria 4: SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI			
10401	- Spese per l'acquisto di cancelleria e stampati	210.000.000	—	—
10402	- Spese postali, telegrafiche e telefoniche	270.000.000	—	—
10403	- Canoni d'acqua, energia elettrica, gas e riscaldamento	60.000.000	—	—
10404	- Acquisti di vestiario e divise	18.000.000	—	—
10405	- Trasporti e facchinaggi	40.000.000	—	—
10406	- Spese varie per la fornitura di servizi e prestazioni	250.000.000	—	—
10408	- Fitto di locali e terreni	700.000.000	40.000.000	—
10409	- Premi di assicurazione	65.000.000	—	—
10410	- Manutenzioni ordinarie, noleggio ed esercizio di mezzi di trasporto	60.000.000	—	—
10411	- Manutenzioni, riparazioni, pulizie, adattamenti di locali in affitto e relativi impianti	390.000.000	—	—
10412	- Manutenzione ordinaria di fabbricati, impianti e terreni di proprietà	—	—	—
10413	- Manutenzione ordinaria di attrezzature, macchinari, mobili e macchine d'ufficio	15.000.000	—	—
10414	- Spese per l'organizzazione e la partecipazione a convegni	30.000.000	—	—
10415	- Spese per concorsi	30.000.000	—	—
10416	- Spese per il funzionamento di commissioni, comitati e riunioni varie	5.000.000	—	—
10417	- Spese di rappresentanza	5.000.000	—	—
10418	- Onorari e compensi a legali e tecnici per speciali incarichi	170.000.000	—	—
10419	- Spese per prestazioni di personale estraneo all'Ente	12.000.000	—	—
10420	- Acquisto di libri, riviste, giornali e altre pubblicazioni tecniche e quote associative	135.000.000	—	—
10421	- Spese per l'acquisto di materiale d'uso e consumo	5.000.000	—	—
10422	- Spese per studi e consulenze relative alla ottimizzazione della produttività dell'Ente e delle società collegate	—	—	—
10423	- Spese per l'acquisizione dei servizi di elaborazione elettronica dei dati e di quelli relativi alla riproduzione e stampa di documentazione e modelli vari (affidato alla Società R.E.S.S.)	394.000.000	—	119.000.000

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

GESTIONE DI COMPETENZA					
Definitive	SOMME IMPEGNATE			Differenza rispetto alle previsioni	
	Pagate	Rimaste da pagare	Totali impegni	in più	in meno
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
23.000.000	21.000.000	—	21.000.000	—	2.000.000
200.000.000	180.630.000	—	180.630.000	—	19.370.000
223.000.000	201.630.000	—	201.630.000	—	21.370.000
3.960.000.000	3.315.045.696	70.021.601	3.385.067.297	—	574.932.703
520.000.000	368.004.402	131.224.680	500.229.082	—	19.770.918
150.000.000	80.860.272	377.647	81.237.919	—	68.762.081
20.000.000	1.896.503	—	1.896.503	—	18.103.497
1.830.000.000	1.177.116.477	185.323.681	1.362.440.158	—	467.559.842
—	—	—	—	—	—
30.000.000	2.350.000	—	2.350.000	—	27.650.000
6.510.000.000	4.946.273.350	386.947.608	5.333.220.958	—	1.176.779.041
—	—	—	—	—	—
210.000.000	115.977.441	48.205.623	164.183.064	—	45.816.936
270.000.000	199.301.906	2.440.300	201.742.206	—	68.257.794
80.000.000	50.877.064	547.060	51.424.114	—	8.575.886
18.000.000	6.657.700	4.688.880	11.346.580	—	6.653.440
40.000.000	32.153.800	—	32.153.800	—	7.846.200
250.000.000	191.364.419	2.010.267	193.364.686	—	56.635.314
740.000.000	704.308.434	35.000.000	739.308.434	—	693.566
66.000.000	54.525.981	—	54.525.981	—	10.474.019
60.000.000	59.546.873	—	59.546.873	—	453.127
390.000.000	258.070.101	54.948.518	313.018.619	—	78.981.381
—	—	—	—	—	—
15.000.000	5.713.102	2.748.877	8.461.979	—	6.538.021
30.000.000	—	—	—	—	30.000.000
30.000.000	—	—	—	—	30.000.000
5.000.000	789.591	—	789.591	—	4.210.409
5.000.000	—	—	—	—	5.000.000
170.000.000	156.199.852	13.310.000	169.509.852	—	490.148
12.000.000	4.080.000	—	4.080.000	—	7.920.000
136.000.000	42.975.041	21.757.711	64.732.752	—	70.267.248
5.000.000	4.683.030	—	4.683.030	—	316.970
—	—	—	—	—	—
275.000.000	183.322.400	91.677.600	275.000.000	—	—

N.	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DEI R.		
		Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare
	<b>TITOLO I</b>			
	<b>SPESE CORRENTI</b>			
	categoria 1: SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE			
10101	- Assegni e indennità alla Presidenza	—	—	—
10102	- Compensi, indennità e rimborsi ai componenti gli Organi Collegiali di Amministrazione	—	—	—
10103	- Compensi, indennità e rimborsi ai componenti il Collegio dei Revisori	—	—	—
10104	- Spese per la gestione commissariale dell'Ente	—	—	—
	<b>TOTALE CATEGORIA 1</b>	—	—	—
	categoria 2: ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO			
10201	- Stipendi ed altri assegni fissi al personale	159.254.280	58.148.508	49.216.280
10202	- Compensi per lavoro straordinario e per incentivazione alla produttività	200.110.295	139.204.523	42.000.000
10203	- Indennità e rimborso spese di trasporto per missioni all'interno	—	—	—
10204	- Indennità e rimborso spese di trasporto per missioni all'estero	—	—	—
10206	- Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente	216.283.491	166.283.491	—
10207	- Altri oneri sociali a carico dell'Ente	—	—	—
10208	- Programma di qualificazione e approfondimento professionale per il personale (in ordine alla riorganizzazione in atto)	—	—	—
	<b>TOTALE CATEGORIA 2</b>	<b>575.648.066</b>	<b>361.636.522</b>	<b>91.216.280</b>
	categoria 3: ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	—	—	—
	categoria 4: SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI			
10401	- Spese per l'acquisto di cancelleria e stampati	1.574.831	1.574.831	—
10402	- Spese postali, telegrafiche e telefoniche	17.575.100	17.575.100	—
10403	- Canoni d'acqua, energia elettrica, gas e riscaldamento	1.628.150	1.628.150	—
10404	- Acquisti di vestiario e divise	3.043.170	3.043.170	—
10405	- Trasporti e facchinaggi	—	—	—
10406	- Spese varie per la fornitura di servizi e prestazioni	535.500	535.500	—
10408	- Fitto di locali e terreni	51.458.794	—	51.458.794
10409	- Premi di assicurazione	—	—	—
10410	- Manutenzioni ordinarie, noleggio ed esercizio di mezzi di trasporto	222.200	222.200	—
10411	- Manutenzioni, riparazioni, pulizie, adattamenti di locali in affitto e relativi impianti	55.223.767	55.223.767	—
10412	- Manutenzione ordinaria di fabbricati, impianti e terreni di proprietà	—	—	—
10413	- Manutenzione ordinaria di attrezzature, macchinari, mobili e macchine d'ufficio	4.132.473	3.893.353	218.484
10414	- Spese per l'organizzazione e la partecipazione a convegni	—	—	—
10415	- Spese per concorsi	—	—	—
10416	- Spese per il funzionamento di commissioni, comitati e riunioni varie	67.710	67.710	—
10417	- Spese di rappresentanza	—	—	—
10418	- Onorari e compensi a legali e tecnici per speciali incarichi	53.190.390	53.190.390	—
10419	- Spese per prestazioni di personale estraneo all'Ente	3.150.000	1.650.000	1.500.000
10420	- Acquisto di libri, riviste, giornali e altre pubblicazioni tecniche e quote associative	37.107.185	19.214.304	17.892.861
10421	- Spese per l'acquisto di materiale d'uso e consumo	—	—	—
10422	- Spese per studi e consulenze relative alla ottimizzazione della produttività dell'Ente e delle società collegate	—	—	—
10423	- Spese per l'acquisizione dei servizi di elaborazione elettronica dei dati e di quelli relativi alla riproduzione e stampa di documentazione e modelli vari (affidato alla Società R.E.S.S.)	33.688.900	33.688.900	—

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

ESIDUI PASSIVI			GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio
Totali	Variazioni		Previsioni	Pagamenti	Differenza rispetto alle previsioni		
	in più	in meno			in più	in meno	
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	23.000.000	21.000.000	—	2.000.000	—
—	—	—	200.000.000	180.830.000	—	19.370.000	—
—	—	—	223.000.000	201.830.000	—	21.370.000	—
105.364.788	—	53.880.492	3.880.000.000	3.371.194.204	—	518.805.796	119.237.881
181.204.523	—	18.905.772	890.000.000	508.208.925	—	181.791.075	173.224.880
—	—	—	150.000.000	80.860.272	—	69.139.728	377.847
—	—	—	20.000.000	1.886.503	—	18.103.497	—
168.283.491	—	50.000.000	1.830.000.000	1.343.399.968	—	286.600.032	185.323.881
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	30.000.000	2.350.000	—	27.650.000	—
452.852.802	—	122.795.264	6.410.000.000	5.307.909.872	—	1.102.090.128	478.163.889
—	—	—	—	—	—	—	—
1.574.831	—	—	225.000.000	117.552.272	—	107.447.728	48.205.823
17.575.100	—	—	290.000.000	216.877.006	—	73.122.994	2.440.300
1.828.150	—	—	62.000.000	52.505.214	—	9.494.786	547.050
3.043.170	—	—	21.000.000	9.700.870	—	11.299.130	4.688.860
—	—	—	40.000.000	32.153.800	—	7.846.200	—
536.500	—	—	251.000.000	191.889.919	—	59.110.081	2.010.267
51.458.794	—	—	792.000.000	704.308.434	—	87.693.566	86.458.794
—	—	—	65.000.000	54.525.981	—	10.474.019	—
222.200	—	—	80.000.000	58.768.073	—	230.827	—
55.223.787	—	—	455.000.000	313.293.868	—	141.706.132	54.948.518
—	—	—	—	—	—	—	—
4.111.837	—	20.636	18.000.000	9.608.455	—	9.393.545	2.987.381
—	—	—	30.000.000	—	—	30.000.000	—
—	—	—	30.000.000	—	—	30.000.000	—
67.710	—	—	5.000.000	857.301	—	4.142.699	—
—	—	—	5.000.000	—	—	5.000.000	—
53.190.380	—	—	223.000.000	209.390.242	—	13.609.758	13.310.000
3.150.000	—	—	15.000.000	5.730.000	—	9.270.000	1.500.000
37.107.185	—	—	100.000.000	62.189.345	—	37.810.655	38.850.582
—	—	—	5.000.000	4.683.030	—	316.970	—
—	—	—	—	—	—	—	—
33.888.900	—	—	479.000.000	217.011.300	—	261.988.700	91.577.800

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

N.	CAPITOLO DENOMINAZIONE	PREVISIONI		
		Iniziali	Variazioni	
			in aumento	in diminuzione
10425	- Spese per attività istruttorie e contabilizzazione (effettuate dalla Società R.E.S.S.) relative all'accertamento e alla riscossione dei contributi dell'Ente	6.300.000.000	1.911.000.000	—
	<b>TOTALE CATEGORIA 4</b>	<b>9.164.000.000</b>	<b>1.951.000.000</b>	<b>119.000.000</b>
	<b>categoria 5: SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI</b>			
10501	- Provvidenze per l'editoria e per la stampa	—	—	—
10507	- Versamento al fondo comune di cui al D.P.R. 184/1979	3.000.000.000	—	—
10513	- Gestione dei programmi relativi all'utilizzazione delle materie prime secondarie (di competenza dell'Ente)	—	—	—
10514	- Gestione dei programmi per l'organizzazione di campagne promozionali relative alla politica di settore (affidato alla Società R.E.S.S.)	220.000.000	—	—
10517	- Gestione di programmi promozionali (carta da macero, organizzazione e partecipazione a convegni, incontri, commissioni di lavoro, concorso ad iniziative rilevanti in materia di politica di materie prime, ecc.) attinenti ai fini istituzionali dell'Ente	3.000.000.000	—	2.000.000.000
10518	- Provvidenze per l'editoria di cui alla legge 416/1961	—	—	—
10519	- Provvidenze per l'editoria scolastica e culturale di cui alla legge 168/1956	200.000.000	—	—
10520	- Provvidenze autonome dell'Ente per l'editoria e per la stampa e rimborso del contributo E.N.C.C. per prodotti grafici e cartotecnici esportati	30.500.000.000	400.000.000	25.000.000.000
10521	- Provvidenze per l'editoria di cui alla legge 67/1967	25.000.000.000	—	—
10522	- Spese per la stampa di pubblicazioni promozionali relative agli altri compiti istituzionali dell'Ente	50.000.000	—	—
	<b>TOTALE CATEGORIA 5</b>	<b>61.970.000.000</b>	<b>400.000.000</b>	<b>27.000.000.000</b>
	<b>categoria 6: TRASFERIMENTI PASSIVI</b>			
10601	- Provvidenze per l'editoria e per la stampa provenienti da contributi a carico dello Stato	—	—	—
10602	- Contributi a Enti e Organismi di categoria, concorsi, soccorsi ed obiazioni a fondo perduto	—	—	—
10603	- Spese per borse di studio a personale non dipendente (Studenti Istituto Tecnico Industriale di Fabriano - Ancona)	4.000.000	—	4.000.000
10604	- Interventi assistenziali a favore del personale in servizio	64.500.000	6.800.000	—
10606	- Convenzioni, contributi, forme di cooperazione con organismi ed associazioni di categoria a fini promozionali	—	—	—
10607	- Contributi di esercizio alle Società controllate	69.500.000.000	2.000.000.000	1.792.000.000
10608	- Contributi agli studenti frequentanti l'Istituto Tecnico Industriale di Fabriano (AN)	50.000.000	—	50.000.000
10609	- Contributo per la realizzazione di un progetto di interesse nazionale di sperimentazione produttiva di pasta per carta	20.500.000.000	—	20.500.000.000
10610	- Contributo per l'attività, di rilevanza nazionale, di commercializzazione della carta da giornale quotidiano	—	25.000.000.000	5.000.000.000
10611	- Contributo per il mantenimento di scorte strategiche di carta per giornale quotidiano e di materie prime fibrose necessarie per la sua fabbricazione	—	7.000.000.000	—
	<b>TOTALE CATEGORIA 6</b>	<b>90.118.500.000</b>	<b>34.006.800.000</b>	<b>27.346.000.000</b>
	<b>categoria 7: ONERI FINANZIARI</b>			
10701	- Interessi passivi	1.000.000	—	—
10702	- Spese e commissioni bancarie	30.000.000	70.000.000	—
	<b>TOTALE CATEGORIA 7</b>	<b>31.000.000</b>	<b>70.000.000</b>	<b>—</b>
	<b>categoria 8: ONERI TRIBUTARI</b>			
10801	- Imposte, tasse e tributi vari	400.000.000	—	—
	<b>TOTALE CATEGORIA 8</b>	<b>400.000.000</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

GESTIONE DI COMPETENZA					
Definitive	SOMME IMPEGNATE			Differenza rispetto alle previsioni	
	Pagate	Rimaste da pagare	Totali impegni	in più	in meno
8.211.000.000	6.300.000.000	1.911.000.000	8.211.000.000	—	—
10.996.000.000	8.370.534.735	2.188.334.806	10.556.869.541	—	437.130.459
—	—	—	—	—	—
3.000.000.000	3.000.000.000	—	3.000.000.000	—	—
—	—	—	—	—	—
220.000.000	182.865.000	—	182.865.000	—	37.335.000
1.000.000.000	158.453.303	425.490.973	583.944.276	—	418.055.724
—	—	—	—	—	—
200.000.000	—	200.000.000	200.000.000	—	—
5.900.000.000	3.275.528.357	2.624.471.643	5.900.000.000	—	—
25.000.000.000	12.376.536.600	12.623.463.400	25.000.000.000	—	—
50.000.000	—	—	—	—	50.000.000
35.370.000.000	18.993.183.280	15.873.426.016	34.866.609.276	—	503.390.724
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
71.300.000	38.000.000	33.300.000	71.300.000	—	—
—	—	—	—	—	—
68.708.000.000	66.010.000.000	3.698.000.000	68.708.000.000	—	—
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
20.000.000.000	19.642.097.632	—	19.642.097.632	—	357.902.368
7.000.000.000	—	7.000.000.000	7.000.000.000	—	—
96.779.300.000	85.890.097.632	10.731.300.000	96.421.397.632	—	357.902.368
—	—	—	—	—	—
1.000.000	894.663	2.500	897.163	—	102.837
100.000.000	12.969.980	70.001.000	82.970.980	—	17.029.040
101.000.000	13.864.623	70.003.500	83.868.123	—	17.131.877
—	—	—	—	—	—
400.000.000	518.247.048	29.282.454	547.509.502	147.509.502	—
400.000.000	518.247.048	29.282.454	547.509.502	147.509.502	—

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

N.	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DEI R		
		Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare
10425	- Spese per attività istruttorie e contabilizzazione (effettuate dalla Società R.E.S.S.) relative all'accertamento e alla riscossione dei contributi dell'Ente	1.470.093.809	1.291.330.295	178.763.524
	<b>TOTALE CATEGORIA 4</b>	<b>1.732.891.979</b>	<b>1.482.837.690</b>	<b>249.833.683</b>
	<b>categoria 5: SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI</b>			
10501	- Providenze per l'editoria e per la stampa	13.632.708	—	13.632.708
10507	- Versamento al fondo comune di cui al D.P.R. 184/1979	—	—	—
10513	- Gestione dei programmi relativi all'utilizzazione delle materie prime secondarie (di competenza dell'Ente)	747.890	—	747.890
10514	- Gestione dei programmi per l'organizzazione di campagne promozionali relativi alla politica di settore (affidato alla Società R.E.S.S.)	—	—	—
10517	- Gestione di programmi promozionali (carta da macero, organizzazione e partecipazione a convegni, incontri, commissioni di lavoro, concorso ad iniziative rilevanti in materia di politica di materie prime, ecc.) attinenti ai fini istituzionali dell'Ente	735.681.530	734.898.280	983.250
10518	- Providenze per l'editoria di cui alla legge 416/1961	69.808.646.279	8.119.828.437	61.686.817.828
10519	- Providenze per l'editoria scolastica e culturale di cui alla legge 168/1956	2.382.275.662	1.157.372.836	1.204.902.826
10520	- Providenze autonome dell'Ente per l'editoria e per la stampa e rimborso del contributo E.N.C.C. per prodotti grafici e cartotecnici esportati	6.978.010.147	6.811.964.809	168.035.047
10521	- Providenze per l'editoria di cui alla legge 67/1967	85.845.332.228	42.803.829.542	43.041.402.684
10522	- Spese per la stampa di pubblicazioni promozionali relative agli altri compiti istituzionali dell'Ente	65.000.000	38.333.824	25.666.176
	<b>TOTALE CATEGORIA 5</b>	<b>165.807.326.242</b>	<b>59.867.127.728</b>	<b>106.140.188.209</b>
	<b>categoria 6: TRASFERIMENTI PASSIVI</b>			
10601	- Providenze per l'editoria e per la stampa provenienti da contributi a carico dello Stato	—	—	—
10602	- Contributi a Enti e Organismi di categoria, concorsi, soccorsi ed obbligazioni a fondo perduto	—	—	—
10603	- Spese per borse di studio a personale non dipendente (Studenti Istituto Tecnico Industriale di Fabriano - Ancona)	4.000.000	4.000.000	—
10604	- Interventi assistenziali a favore del personale in servizio	30.000.000	24.834.574	—
10606	- Convenzioni, contributi, forme di cooperazione con organismi ed associazioni di categoria a fini promozionali	—	—	—
10607	- Contributi di esercizio alle Società controllate	1.500.000.000	1.149.000.000	351.000.000
10608	- Contributi agli studenti frequentanti l'Istituto Tecnico Industriale di Fabriano (AN)	50.000.000	—	50.000.000
10609	- Contributo per la realizzazione di un progetto di interesse nazionale di sperimentazione produttiva di pasta per carta	37.000.000.000	—	—
10610	- Contributo per l'attività di rilevanza nazionale, di commercializzazione delle carte da giornale quotidiano	—	—	—
10611	- Contributo per il mantenimento di scorte strategiche di carta per giornale quotidiano e di materie prime fibrose necessarie per la sua fabbricazione	—	—	—
	<b>TOTALE CATEGORIA 6</b>	<b>38.584.000.000</b>	<b>1.177.834.574</b>	<b>401.000.000</b>
	<b>categoria 7: ONERI FINANZIARI</b>			
10701	- Interessi passivi	—	—	—
10702	- Spese e commissioni bancarie	7.420.550	7.420.550	—
	<b>TOTALE CATEGORIA 7</b>	<b>7.420.550</b>	<b>7.420.550</b>	<b>—</b>
	<b>categoria 8: ONERI TRIBUTARI</b>			
10801	- Imposte, tasse e tributi vari	350.340.654	350.340.654	—
	<b>TOTALE CATEGORIA 8</b>	<b>350.340.654</b>	<b>350.340.654</b>	<b>—</b>

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

ESIDUI PASSIVI			GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio
Totali	Variazioni		Previsioni	Pagamenti	Differenza rispetto alle previsioni		
	in più	in meno			in più	in meno	
1.470.093.809	—	—	9.681.094.000	7.591.330.285	—	2.089.763.715	2.089.763.524
1.732.671.343	—	20.636	12.853.094.000	9.853.372.365	—	2.999.721.635	2.438.168.489
13.632.708	—	—	13.632.708	—	—	13.632.708	13.632.708
—	—	—	3.000.000.000	3.000.000.000	—	—	—
747.890	—	—	—	—	—	—	747.890
—	—	—	220.000.000	182.865.000	—	37.335.000	—
736.881.530	—	—	1.300.000.000	893.151.583	—	406.848.417	426.474.223
69.806.646.265	—	14	12.649.566.782	8.119.828.437	—	4.529.738.345	61.686.817.828
2.382.275.662	—	—	1.087.627.679	1.157.372.836	69.745.157	—	1.404.902.826
6.977.998.856	—	10.291	10.554.484.012	10.087.493.166	—	466.990.846	2.790.506.690
85.845.332.228	—	—	67.317.875.258	55.180.466.142	—	12.137.409.116	55.864.866.084
65.000.000	—	—	115.000.000	39.333.824	—	75.666.176	25.666.176
165.807.315.937	—	10.305	96.258.186.439	78.860.310.968	69.745.157	17.667.820.608	122.013.614.225
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—
4.000.000	—	—	—	4.000.000	4.000.000	—	—
24.834.574	—	5.165.426	91.500.000	62.834.574	—	28.665.426	33.300.000
—	—	—	—	—	—	—	—
1.500.000.000	—	—	68.857.000.000	67.159.000.000	—	1.698.000.000	4.048.000.000
50.000.000	—	—	—	—	—	—	50.000.000
—	—	37.000.000.000	—	—	—	—	—
—	—	—	20.000.000.000	19.642.097.632	—	357.902.368	—
—	—	—	5.000.000.000	—	—	5.000.000.000	7.000.000.000
1.578.834.574	—	37.005.165.426	93.948.500.000	86.867.932.206	4.000.000	7.084.567.794	11.132.300.000
—	—	—	1.100.000	894.663	—	205.337	2.500
7.420.550	—	—	40.000.000	20.390.510	—	19.609.490	70.001.000
7.420.550	—	—	41.100.000	21.285.173	—	19.814.827	70.003.500
350.340.654	—	—	630.000.000	868.587.702	238.587.702	—	29.262.454
350.340.654	—	—	630.000.000	868.587.702	238.587.702	—	29.262.454

N.	CAPITOLO DENOMINAZIONE	PREVISIONI		
		Iniziali	Variazioni	
			in aumento	in diminuzione
	categoria 9: POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI			
10901	- Restituzioni e rimborsi diversi	500.000.000	300.000.000	—
	TOTALE CATEGORIA 9	500.000.000	300.000.000	—
	categoria 10: SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI			
11001	- Fondo di riserva per reintegro capitali eventualmente insufficienti	5.000.000.000	2.357.191.253	4.951.840.365
11002	- Spese per IRI, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	60.000.000	—	—
	TOTALE CATEGORIA 10	5.060.000.000	2.357.191.253	4.951.840.365
	TOTALE TITOLO I	173.296.500.000	39.764.991.253	59.416.840.365
	TITOLO II SPESE IN CONTO CAPITALE			
	categoria 11: ACQUISIZIONE BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI			
21101	- Acquisto di immobili (fabbricati e terreni)	—	—	—
21102	- Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni di fabbricati e terreni	1.100.000.000	—	—
	TOTALE CATEGORIA 11	1.100.000.000	—	—
	categoria 12: ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE			
21201	- Acquisto di impianti, attrezzature e macchinari	6.000.000	—	—
21202	- Acquisto di automezzi	60.000.000	—	—
21203	- Acquisto di mobili e macchine d'ufficio	60.000.000	—	—
21204	- Ripristini, trasformazioni e manutenzione straordinaria di impianti, attrezzature, macchinari e automezzi	5.000.000	—	—
21205	- Acquisto di beni, macchine, attrezzature e sistemi (hardware e software) destinati all'ammodernamento dei servizi e all'innovazione tecnico-scientifica dell'amministrazione dell'Ente	500.000.000	—	400.000.000
	TOTALE CATEGORIA 12	631.000.000	—	400.000.000
	categoria 13: PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI			
21301	- Conferimenti e partecipazioni varie	—	60.000.008.747	—
	TOTALE CATEGORIA 13	—	60.000.008.747	—
	categoria 14: CONCESSIONE DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI			
21401	- Versamenti in deposito	5.000.000.000	—	—
21402	- Depositi a cauzione	50.000.000	—	—
21403	- Concessione di crediti diversi	10.000.000	—	—
21404	- Concessione di mutui a medio e lungo termine	—	—	—
21405	- Concessioni di prestiti al personale (art. 59 D.P.R. 509/79)	350.000.000	—	—
21406	- Versamento eccedenza plafond a Tesoreria Centrale dello Stato (art. 40 legge 119/1981)	60.000.000.000	—	—
21407	- Concessione di mutui edilizi al personale dipendente (art. 59 D.P.R. 509/79)	750.000.000	—	—
	TOTALE CATEGORIA 14	66.160.000.000	—	—

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

GESTIONE DI COMPETENZA					
Definitive	SOMME IMPEGNATE			Differenza rispetto alle previsioni	
	Pagate	Rimaste da pagare	Totali impegni	in più	in meno
800.000.000	485.854.932	300.000.000	785.854.932	—	34.345.068
800.000.000	485.854.932	300.000.000	785.854.932	—	34.345.068
2.405.350.888	—	—	—	—	2.405.350.888
80.000.000	21.594.930	—	21.594.930	—	38.405.070
2.485.350.888	21.594.930	—	21.594.930	—	2.443.755.958
153.644.850.888	119.221.000.510	29.578.274.385	148.800.354.885	147.508.982	4.991.805.498
—	—	—	—	—	—
1.100.000.000	—	1.100.000.000	1.100.000.000	—	—
1.100.000.000	—	1.100.000.000	1.100.000.000	—	—
6.000.000	373.088	—	373.088	—	5.826.912
60.000.000	45.680.020	—	45.680.020	—	14.319.980
60.000.000	24.128.015	—	24.128.015	—	35.871.985
5.000.000	160.000	—	160.000	—	4.840.000
100.000.000	—	—	—	—	100.000.000
231.000.000	70.341.123	—	70.341.123	—	160.658.877
60.000.008.747	45.000.008.747	15.000.000.000	60.000.008.747	—	—
60.000.008.747	45.000.008.747	15.000.000.000	60.000.008.747	—	—
5.000.000.000	—	—	—	—	5.000.000.000
50.000.000	15.700.000	—	15.700.000	—	34.300.000
10.000.000	—	—	—	—	10.000.000
—	—	—	—	—	—
350.000.000	102.850.000	22.850.000	125.500.000	—	224.500.000
60.000.000.000	10.733.971.000	—	10.733.971.000	—	49.266.029.000
750.000.000	—	—	—	—	750.000.000
86.180.000.000	10.852.521.000	22.850.000	10.875.171.000	—	55.284.829.000

N.	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DEI F		
		Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare
	categoria 9: POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI			
10901	- Restituzioni e rimborsi diversi	174	—	174
	TOTALE CATEGORIA 9	174	—	174
	categoria 10: SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI			
11001	- Fondo di riserva per reintegro capitoli eventualmente insufficienti	—	—	—
11002	- Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	300.000.000	197.000.000	103.000.000
	TOTALE CATEGORIA 10	300.000.000	197.000.000	103.000.000
	TOTALE TITOLO I	207.357.427.888	83.244.197.888	106.985.238.346
	TITOLO II SPESE IN CONTO CAPITALE			
	categoria 11: ACQUISIZIONE BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI			
21101	- Acquisti di immobili (fabbricati e terreni)	—	—	—
21102	- Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni di fabbricati e terreni	1.200.000.000	—	1.200.000.000
	TOTALE CATEGORIA 11	1.200.000.000	—	1.200.000.000
	categoria 12: ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE			
21201	- Acquisto di impianti, attrezzature e macchinari	—	—	—
21202	- Acquisto di automezzi	82.444.900	82.444.900	—
21203	- Acquisto di mobili e macchine d'ufficio	27.100.453	27.100.453	—
21204	- Ripristini, trasformazioni e manutenzione straordinaria di impianti, attrezzature, macchinari e automezzi	—	—	—
21205	- Acquisto di beni, macchine, attrezzature e sistemi (hardware e software) desti- nati all'ammodernamento dei servizi e all'innovazione tecnico-scientifica del- l'amministrazione dell'Ente	40.981.750	981.750	40.000.000
	TOTALE CATEGORIA 12	150.527.103	110.527.103	40.000.000
	categoria 13: PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI			
21301	- Conferimenti e partecipazioni varie	22.498.991.253	21.998.813.370	500.177.883
	TOTALE CATEGORIA 13	22.498.991.253	21.998.813.370	500.177.883
	categoria 14: CONCESSIONE DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI			
21401	- Versamenti in deposito	—	—	—
21402	- Depositi a cauzione	—	—	—
21403	- Concessione di crediti diversi	—	—	—
21404	- Concessione di mutui a medio e lungo termine	—	—	—
21405	- Concessioni di prestiti al personale (art. 59 D.P.R. 509/79)	89.650.000	89.650.000	—
21406	- Versamento eccedenza plafond a Tesoreria Centrale dello Stato (art. 40 legge 119/1981)	—	—	—
21407	- Concessione di mutui edili al personale dipendente (art. 59 D.P.R. 509/79)	352.000.000	67.000.000	—
	TOTALE CATEGORIA 14	441.650.000	156.650.000	—

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

ESIDUI PASSIVI			GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio
Totali	Variazioni		Previsioni	Pagamenti	Differenza rispetto alle previsioni		
	in più	in meno			in più	in meno	
174	—	—	800.000.000	465.654.932	—	334.345.068	300.000.174
174	—	—	800.000.000	465.654.932	—	334.345.068	300.000.174
—	—	—	4.405.350.888	—	—	4.405.350.888	—
300.000.000	—	—	200.000.000	218.594.930	18.594.930	—	103.000.000
300.000.000	—	—	4.805.350.888	218.594.930	18.594.930	4.405.350.888	103.000.000
170.229.436.034	—	37.127.991.831	215.768.231.327	182.465.278.198	330.927.789	33.634.890.918	136.584.512.731
—	—	—	—	—	—	—	—
1.200.000.000	—	—	—	—	—	—	2.300.000.000
1.200.000.000	—	—	—	—	—	—	2.300.000.000
—	—	—	6.000.000	373.088	—	5.626.912	—
82.444.900	—	—	142.000.000	128.124.920	—	13.875.080	—
27.100.453	—	—	90.000.000	51.228.468	—	38.771.532	—
—	—	—	5.000.000	180.000	—	4.840.000	—
40.981.750	—	—	100.000.000	981.750	—	99.018.250	40.000.000
150.527.103	—	—	343.000.000	180.868.228	—	162.131.774	40.000.000
22.499.991.253	—	—	82.500.008.747	66.999.822.117	—	15.500.186.630	15.500.177.883
22.499.991.253	—	—	82.500.008.747	66.999.822.117	—	15.500.186.630	15.500.177.883
—	—	—	5.000.000.000	—	—	5.000.000.000	—
—	—	—	50.000.000	15.700.000	—	34.300.000	—
—	—	—	10.000.000	—	—	10.000.000	—
—	—	—	—	—	—	—	—
89.850.000	—	—	440.000.000	192.500.000	—	247.500.000	22.650.000
—	—	—	80.000.000.000	10.733.971.000	—	49.266.029.000	—
67.000.000	—	285.000.000	67.000.000	67.000.000	—	—	—
156.850.000	—	285.000.000	65.567.000.000	11.009.171.000	—	54.557.829.000	22.650.000

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

N.	CAPITOLO DENOMINAZIONE	PREVISIONI		
		Iniziali	Variazioni	
			in aumento	in diminuzione
	categoria 15: INDENNITÀ DI ANZIANITÀ E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO			
21501	- Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio .....	620.000.000	—	—
	TOTALE CATEGORIA 15	620.000.000	—	—
	TOTALE TITOLO II	68.511.000.000	60.000.000.747	400.000.000
	<b>TITOLO III</b> ESTINZIONE DI MUTUI E ANTICIPAZIONI			
	categoria 16: RIMBORSI DI MUTUI			
31001	- Rimborsi di mutui .....	1.250.000	—	—
	TOTALE CATEGORIA 16	1.250.000	—	—
	categoria 17: RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	—	—	—
	categoria 18: RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI	—	—	—
	categoria 19: RESTITUZIONE ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI	—	—	—
	categoria 20: ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	—	—	—
32001	- Estinzione di debiti diversi .....	—	—	—
	TOTALE CATEGORIA 20	—	—	—
	TOTALE TITOLO III	1.250.000	—	—
	<b>TITOLO IV</b> PARTITE DI GIRO			
	categoria 21: SPESE AVANTI NATURA DI PARTITE DI GIRO			
42101	- Ritenute erariali .....	6.100.000.000	—	—
42102	- Ritenute previdenziali e assistenziali .....	450.000.000	—	—
42103	- Ritenute diverse .....	10.000.000	—	—
42104	- Trattamenti a favore di terzi .....	130.000.000	—	—
42105	- Partite in conto scapso .....	4.000.000.000	—	—
42106	- Somme pagate per conto di terzi .....	50.000.000	—	—
42107	- Erogazione del contributo straordinario a carico dello Stato di cui all'art. 6 DL 414/1981 convertito con legge 544/1981 .....	—	—	—
	TOTALE CATEGORIA 21	10.740.000.000	—	—
	TOTALE TITOLO IV	10.740.000.000	—	—
	<b>RIEPILOGO DEI TITOLI</b>			
	- TITOLO I	173.296.500.000	38.764.991.253	59.416.840.365
	- TITOLO II	68.511.000.000	60.000.000.747	400.000.000
	- TITOLO III	1.250.000	—	—
	- TITOLO IV	10.740.000.000	—	—
	TOTALE DELLE SPESE	252.548.750.000	98.765.000.000	59.816.840.365

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

GESTIONE DI COMPETENZA					
Definitive	SOMME IMPEGNATE			Differenza rispetto alle previsioni	
	Pagate	Rimaste da pagare	Totali impegni	in più	in meno
620.000.000	185.314.811	—	185.314.811	—	434.685.389
620.000.000	185.314.811	—	185.314.811	—	434.685.389
128.111.008.747	58.108.186.481	16.122.850.000	72.230.836.481	—	55.888.173.288
1.250.000	1.278.317	—	1.278.317	26.317	—
1.250.000	1.278.317	—	1.278.317	26.317	—
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
1.250.000	1.278.317	—	1.278.317	26.317	—
8.100.000.000	3.844.581.076	546.533.986	4.391.115.062	—	1.708.884.938
450.000.000	340.878.109	56.056.555	396.934.664	—	53.267.336
10.000.000	3.879.833	319.328	4.199.161	—	5.800.839
130.000.000	52.316.792	—	52.316.792	—	77.683.208
4.000.000.000	97.004.460	2.817.118.327	2.914.122.817	—	1.085.877.183
50.000.000	2.558.100	—	2.558.100	—	47.441.900
—	—	—	—	—	—
10.740.000.000	4.341.016.400	3.420.028.198	7.761.044.598	—	2.978.965.404
10.740.000.000	4.341.016.400	3.420.028.198	7.761.044.598	—	2.978.965.404
153.644.650.888	119.221.080.510	29.579.274.385	148.800.354.895	147.509.502	4.991.805.495
128.111.008.747	58.108.186.481	16.122.850.000	72.230.836.481	—	55.888.173.288
1.250.000	1.278.317	—	1.278.317	26.317	—
10.740.000.000	4.341.016.400	3.420.028.198	7.761.044.598	—	2.978.965.404
292.498.909.836	179.671.568.708	49.121.962.581	228.793.511.289	147.535.819	63.860.834.186

N.	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DEI R		
		Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare
	categoria 15: INDENNITÀ DI ANZIANITÀ E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO			
21501	- Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio	43.438.942	23.608.101	19.829.841
	TOTALE CATEGORIA 15	43.438.942	23.608.101	19.829.841
	TOTALE TITOLO II	24.335.607.298	22.290.599.574	1.760.007.724
	TITOLO III ESTINZIONE DI MUTUI E ANTICIPAZIONI			
	categoria 16: RIMBORSI DI MUTUI			
31601	- Rimborsi di mutui	—	—	—
	TOTALE CATEGORIA 16	—	—	—
	categoria 17: RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	—	—	—
	categoria 18: RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI	—	—	—
	categoria 19: RESTITUZIONE ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI	—	—	—
	categoria 20: ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	—	—	—
32001	- Estinzione di debiti diversi	—	—	—
	TOTALE CATEGORIA 20	—	—	—
	TOTALE TITOLO III	—	—	—
	TITOLO IV PARTITE DI GIRO			
	categoria 21: SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO			
42101	- Ritenute erariali	324.668.099	324.668.099	—
42102	- Ritenute previdenziali e assistenziali	49.625.933	49.625.933	—
42103	- Ritenute diverse	228.000	228.000	—
42104	- Trattate a favore di terzi	—	—	—
42105	- Partite in conto sospeso	6.921.518.412	3.675.149.283	3.246.369.149
42106	- Somme pagate per conto di terzi	—	—	—
42107	- Erogazione del contributo straordinario a carico dello Stato di cui all'art. 6 DL 414/1981 convertito con legge 544/1981	183.654.859	—	183.654.859
	TOTALE CATEGORIA 21	7.479.695.303	4.049.871.295	3.430.024.008
	TOTALE TITOLO IV	7.479.695.303	4.049.871.295	3.430.024.008
	RIEPILOGO DEI TITOLI			
	- TITOLO I	207.357.427.885	63.244.197.688	106.985.238.345
	- TITOLO II	24.335.607.298	22.290.599.574	1.760.007.724
	- TITOLO III	—	—	—
	- TITOLO IV	7.479.695.303	4.049.871.295	3.430.024.008
	TOTALE DELLE SPESE	239.172.730.286	89.584.468.557	112.175.270.077

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

ESIDUI PASSIVI			GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio
Totali	Variazioni		Previsioni	Pagamenti	Differenza rispetto alle previsioni		
	in più	in meno			in più	in meno	
43438.942	—	—	620.000.000	208.923.712	—	411.076.288	19.829.841
43438.942	—	—	620.000.000	208.923.712	—	411.076.288	19.829.841
24.050.807.298	—	285.000.000	149.030.008.747	78.398.785.055	—	70.631.223.692	17.882.857.724
—	—	—	1.876.000	1.276.317	—	599.683	—
—	—	—	1.876.000	1.276.317	—	599.683	—
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	1.876.000	1.276.317	—	599.683	—
324.668.099	—	—	6.200.000.000	4.188.249.175	—	2.030.750.825	546.533.986
49.625.933	—	—	505.000.000	390.302.042	—	114.697.958	58.058.555
228.000	—	—	11.000.000	4.107.833	—	6.892.167	319.328
—	—	—	130.000.000	52.316.792	—	77.683.208	—
6.921.518.412	—	—	5.000.000.000	3.772.153.753	—	1.227.846.247	6.063.487.476
—	—	—	50.000.000	2.558.100	—	47.441.900	—
183.654.859	—	—	183.654.859	—	—	183.654.859	183.654.859
7.479.695.303	—	—	12.079.654.859	8.390.687.695	—	3.688.967.164	6.850.052.204
7.479.695.303	—	—	12.079.654.859	8.390.687.695	—	3.688.967.164	6.850.052.204
170.228.436.034	—	37.127.991.831	215.789.231.327	182.465.278.198	330.927.789	33.634.880.918	136.584.512.731
24.050.807.298	—	285.000.000	149.030.008.747	78.398.785.055	—	70.631.223.692	17.882.857.724
—	—	—	1.876.000	1.276.317	—	599.683	—
7.479.695.303	—	—	12.079.654.859	8.390.687.695	—	3.688.967.164	6.850.052.204
201.759.738.635	—	37.412.991.831	376.880.770.833	269.258.027.265	330.927.789	107.955.871.457	161.297.222.859

## SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE ALL'1/1/1989</b>			
- ISTITUTO CASSIERE	2.880.047.135		
- C/C POSTALI	121.584		
- C/C BANCARI	3.211.785.461	6.091.954.180	
	-----		
- FONDI PRESSO LA TESORERIA UNICA ALL'1/1/1989		41.213.000.001	47.304.954.181
		-----	
<b>RISCOSSIONI:</b>			
- IN C/COMPETENZA	104.392.273.349		
- IN C/COMPETENZA (PER PRELEVAMEN- TI DA ISTITUTI DI CREDITO)	3.211.344.736		
- IN C/COMPETENZA (PER PRELEVAMEN- TI DALLA TESORERIA UNICA)	51.946.971.000	159.550.589.085	
	-----		
- IN C/RESIDUI		124.323.488.086	283.874.077.171
		-----	
<b>PAGAMENTI:</b>			
- IN C/COMPETENZA	168.937.587.708-		
- IN C/COMPETENZA (PER VERSAMENTI IN TESORERIA UNICA)	10.733.971.000-	179.671.558.708-	
	-----		
- IN C/RESIDUI		89.584.468.557-	269.256.027.265-
		-----	
			-----
			DISPONIBILITA' LIQUIDE AL 31/12/89
			17.498.097.041
<b>RESIDUI ATTIVI</b>			
- ESERCIZI PRECEDENTI	73.909.854.109		
- DELL'ESERCIZIO	105.218.846.559	179.128.700.668	
	-----		
<b>RESIDUI PASSIVI</b>			
- ESERCIZI PRECEDENTI	112.175.270.078-		
- DELL'ESERCIZIO	49.121.952.581-	161.297.222.659-	
	-----		
			-----
			AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/89
			35.329.575.050
			=====

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

## C O N T O E C O N O M I C O

E N T R A T E	ESERCIZIO	ESERCIZIO	VARIAZIONI	VARIAZIONI
	1988	1989	IN PIU'	IN MENO
<b>TITOLO I</b>				
ENTRATE CONTRIBUTIVE				
CAT. 1. ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI	142.309.181.654	172.930.177.297	30.620.995.643	-
<b>TITOLO II</b>				
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI				
CAT. 3. TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	25.000.000.000	25.000.000.000	-	-
<b>TITOLO III</b>				
ALTRE ENTRATE				
CAT. 7. ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	-	304.000	304.000	-
<b>TITOLO III</b>				
ALTRE ENTRATE				
CAT. 8. REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	1.243.273.679	596.915.484	-	646.358.195
<b>TITOLO III</b>				
ALTRE ENTRATE				
CAT. 9. POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	59.755.642	19.321.129	-	40.434.513
<b>TITOLO III</b>				
ALTRE ENTRATE				
CAT. 10. ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	2.395.938.303	3.161.521.800	765.583.497	-
<b>TOTALE PARTE PRIMA</b>	171.008.149.278	201.708.239.710	31.386.883.140	686.792.708
<b>MINORI RESIDUI PASSIVI</b>				
-	2.406.605.723	37.412.991.631	35.006.385.908	-
<b>MAGGIORI RESIDUI ATTIVI</b>				
-	77.028	230.476	153.448	-
<b>VARIAZIONI PATRIMONIALI ATTIVE</b>				
-	20.000	-	-	20.000
<b>UTILI SU REALIZZAZIONI PATRIMONIALI</b>				
-	1.600.000	10.409.567	8.809.567	-
<b>TOTALE PARTE SECONDA</b>	2.408.302.751	37.423.631.674	35.015.348.923	20.000
<b>TOTALE GENERALE DISAVANZO ECONOMICO</b>				
-	173.416.452.029	239.131.871.384	66.402.232.063	686.812.708
-	83.521.211.611	-	-	83.521.211.611
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	256.937.663.640	239.131.871.384	66.402.232.063	84.208.024.319

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

## C O N T O E C O N O M I C O

S P E S E	ESERCIZIO		ESERCIZIO 1989	VARIAZIONI IN PIU'	VARIAZIONI IN MENO
	1988	1989			
TITOLO I					
SPESE CORRENTI					
CAT. 1. SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	177.424.536	201.630.000	24.205.464	-	-
CAT. 2. ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	5.283.236.183	5.333.220.959	49.984.776	-	-
CAT. 4. SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZIO	8.363.101.981	10.558.869.541	2.195.767.560	-	-
CAT. 5. SPESE PER PRESTAZIONI ISTRUZIONALI	137.170.869.740	34.866.609.276	-	102.304.260.464	-
CAT. 6. TRASFERIMENTI PASSIVI	99.219.000.000	96.421.397.632	-	2.797.602.368	-
CAT. 7. ONERI FINANZIARI	19.522.401	83.868.123	64.345.722	-	-
CAT. 8. ONERI TRIBUTARI	613.636.904	547.509.502	-	66.127.402	-
CAT. 9. POSTE CORRETTIVE E COMPENSAZIONE DI ENTRATE CORRENTI	4.999.614	765.654.932	760.655.318	-	-
CAT. 10. SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	300.000.000	21.594.930	-	278.405.070	-
TOTALE PARTE PRIMA	251.151.791.359	148.800.354.895	3.094.958.840	105.446.395.304	-
- MINORI RESIDUI ATTIVI	1.981.039.138	8.951.313.001	6.970.273.863	-	-
- VARIAZIONI PATRIMONIALI PASSIVE	3.028.918.936	396.448.021	-	2.632.470.915	-
- AMMORTAMENTI	190.244.815	188.290.608	-	1.954.207	-
- PERDITE SU REALIZZI PATRIMONIALI	6.191.608	421.498	-	5.770.110	-
- ACCANTONAMENTO PER INDENNITA' DI QUIESCENZA AL PERSONALE	579.477.784	289.925.926	-	289.551.858	-
TOTALE PARTE SECONDA	5.785.872.281	9.826.399.054	6.970.273.863	2.929.747.090	-
TOTALE GENERALE	256.937.663.640	158.626.753.949	10.065.232.703	108.376.142.394	-
AVANZO ECONOMICO	-	80.505.117.435	80.505.117.435	-	-
TOTALE A PAREGGIO	256.937.663.640	239.131.871.384	90.570.350.138	108.376.142.394	-

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

## S I T U A Z I O N E P A T R I M O N I A L E

A T T I V I T A'	CONSISTENZA AL 1/1/89	CONSISTENZA AL 31/12/89	DIFFERENZA IN PIU'	DIFFERENZA IN MENO
DISPONIBILITA' LIQUIDE				
- ISTITUTO CASSIERE B.N.L.	2.880.047.135	17.498.097.041	14.618.049.906	- 121.584
- C/C POSTALE	121.584	-	-	3.211.785.461
- BANCHE	3.211.785.461	-	-	41.213.000.001
- TESORERIA UNICA	41.213.000.001	-	-	-
RESIDUI ATTIVI				
- CREDITI VERSO LO STATO (LEGGI 416/81 E 67/87)	25.000.000.000	175.421.945.006	-	25.000.000.000
- CREDITI VERSO CONTRIBUENTI	177.224.445.510	-	-	1.802.500.504
- CREDITI VERSO ACQUIRENTI, UTENTI ECC.	60.435.088	-	-	60.435.088
- CREDITI DIVERSI	4.899.544.122	3.706.755.662	-	1.192.788.460
CREDITI BANCARI E FINANZIARI				
- MUTUI ATTIVI	693.810.073	395.124.792	-	298.685.281
- CREDITI PER ANNUALITA' STATALI	4.552.000	3.481.600	-	1.070.400
- DEPOSITI A CAUZIONE PRESSO TERZI	190.351.326	186.398.726	-	3.952.600
- CREDITI VERSO L'ERARIO	239.771	-	-	-
- CREDITI DIPENDENTI	592.758.930	638.608.448	45.849.518	-
- CREDITO LIQUIDAZIONE P.A.I.C.A.	159.326.827	159.326.827	-	-
RIMANENZE ATTIVE DI ESERCIZIO				
- ARBORETO	109.867.500	-	-	109.867.500
INVESTIMENTI MOBILIARI				
- PARTECIPAZIONI AZIONARIE IN	79.599.350.000	105.099.350.000	25.500.000.000	-
- SOCIETA' CONTROLLATE	31.399.935.081	65.899.943.828	34.500.008.747	-
- FINANZIAMENTI DIVERSI IN CONTO CAPITALE				
IMMOBILI				
- TERRENI E FABBRICATI	920.169.482	910.893.482	-	9.276.000
- MIGLIORAMENTI FONDIARI: TERRENI	262.432.671	262.432.671	-	-
- MIGLIORAMENTI FONDIARI: FABBRICATI	4.664.833.984	5.764.833.984	1.100.000.000	-
IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE				
- IMPIANTI E MACCHINARI	4.312.846.579	4.262.346.884	-	50.499.695
- ATTREZZATURE VARIE	2.504.316.031	2.501.054.626	-	3.261.405
- AUTOMEZZI	351.683.940	303.370.980	-	48.312.960
- MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO	854.568.798	632.032.394	-	222.536.404
TOTALE ATTIVITA'	381.110.421.894	383.646.236.722	75.763.908.171	73.228.093.343
- DISAVANZO ECONOMICO ESERCIZIO	83.521.211.611	-	-	83.521.211.611
TOTALE A PAREGGIO	464.631.633.505	383.646.236.722	75.763.908.171	156.749.304.954
CONTI D'ORDINE				
- DEBITORI PER FIDEJUSSIONI	25.343.350.325	25.568.954.596	225.604.271	-

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

## S I T U A Z I O N E P A T R I M O N I A L E

P A S S I V I T A'	CONSISTENZA AL 1/1/89	CONSISTENZA AL 31/12/89	DIFFERENZA IN PIU'	DIFFERENZA IN MENO
<b>RESIDUI PASSIVI</b>		747.690	-	-
- DEBITI VERSO ENTI ED ORGANISMI - DEBITI PER DIVERSE PROVVIDENZE - ALLA STAMPA	165.005.897.022	121.560.726.136	-	43.445.170.886
- DEBITI VERSO FORNITORI	360.995.530	307.583.541	-	53.411.989
- DEBITI PER PRESTAZIONI RICEVUTE	2.339.242.571	2.642.555.188	303.311.617	-
- DEBITI DIVERSI	71.465.846.453	36.785.610.104	-	34.680.236.349
<b>DEBITI BANCARI E FINANZIARI</b>				
- DEBITI DIVERSI	24.765.557	23.489.240	-	1.276.317
- DEPOSITI CAUZIONALI DI TERZI	4.650.000	1.050.000	-	3.600.000
<b>FONDI DI ACCANTONAMENTO VARI</b>				
- FONDO LIQUIDAZIONE E INDENNITA' DI - ANZIANITA' PERSONALE	3.025.895.316	3.130.506.631	104.611.315	-
- FONDO IMPOSTE E TASSE	529.385.494	529.385.494	-	-
- FONDO OSCILLAZIONE CAMBI	126.826.714	126.826.714	-	-
- FONDO ACCANTONAMENTO ONERI IN - CORSO DI ACCERTAMENTO	101.990.272	101.990.272	-	-
- FONDO SPESE TRASFERIMENTO SEDE	1.091.341.329	1.091.341.329	-	-
<b>POSTE CORRETTIVE DELL'ATTIVO</b>				
- FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	2.887.094.517	2.887.094.517	-	-
- FONDO AMMORTAMENTO IMMOBILI	1.704.469.274	1.827.062.914	122.593.640	-
- FONDO AMMORTAMENTO IMPIANTI, - ATTREZZATURE E MACCHINARI	6.801.378.891	6.752.819.252	-	48.559.639
- FONDO AMMORTAMENTO AUTOMEZZI, - IMMOBILI E MACCHINE D'UFFICIO	959.050.659	691.486.660	-	267.563.999
<b>TOTALE PASSIVITA'</b>	256.429.578.289	178.460.275.682	530.516.572	78.499.819.179
<b>PATRIMONIO NETTO</b>				
- FONDO RIVALUTAZIONE CONGUAGLIO - MONETARIO	159.862.034	159.862.034	-	-
- CONSISTENZA PATRIMONIALE ESERCIZI - PRECEDENTI	208.042.193.182	124.520.981.571	-	83.521.211.611
- AVANZO ECONOMICO ESERCIZIO	-	80.505.117.435	80.505.117.435	-
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	464.631.633.505	383.646.236.722	81.035.634.007	162.021.030.790
<b>CONTI D'ORDINE</b>				
- FIDEJUSSIONI PRESTATE	25.343.350.325	25.568.954.596	225.604.271	-

ALLEGATI

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

LEGGE 416 DEL 5.9.1981 -

DESCRIZIONE	IMPEGNI			C/RESIDUI
	C/RESIDUI	C/COMPETENZA	TOTALE	
SANATORIA (Art. 44, 45 e 46)	5.399.408.825	-	5.399.408.825	9.693.076
ARTICOLI DAL 22 AL 27				
- quotidiani	7.764.455.284	-	7.764.455.284	349.624.009
- periodici	55.478.834.459	-	55.478.834.459	7.507.669.000
- altre provvidenze di legge	1.163.947.711	-	1.163.947.711	252.942.361
	64.407.237.454	-	64.407.237.454	8.110.133.361
TOTALE GENERALE	69.806.646.279	-	69.806.646.279	8.119.829.437

LEGGE 67 DEL 25.2.1987 -

DESCRIZIONE	IMPEGNI			C/RESIDUI
	C/RESIDUI	C/COMPETENZA	TOTALE	
ARTICOLI 8, 9, 10, 16, 17, 18 E 19				
- quotidiani (8 e 9)	68.476.058.000	22.833.334.000	91.309.392.000	34.476.058.000
- periodici (9 e 10)	1.710.078.000	2.166.666.000	3.876.744.000	1.710.078.000
- agenzie di stampa (16 e 17)	1.913.102.000	-	1.913.102.000	913.102.000
- pubblicazioni elevato va- lore culturale (18)	9.093.000.000	-	9.093.000.000	3.758.500.000
- stampa italiana all'este- ro (19)	4.653.094.226	-	4.653.094.226	1.946.191.542
TOTALE GENERALE	85.845.332.226	25.000.000.000	110.845.332.226	42.803.929.542

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

SITUAZIONE AL 31.12.1989

PAGAMENTI		VARIAZIONI NEI RESIDUI	IMPORTI RIMASTI DA PAGARE		
C/ COMPETENZA	TOTALE		C/RESIDUI	C/ COMPETENZA	TOTALE
-	9.693.076	-9	5.389.715.740	-	5.389.715.740
-	349.624.000	-	7.414.831.284	-	7.414.831.284
-	7.507.669.000	-	47.971.165.459	-	47.971.165.459
-	252.842.361	-5	911.105.345	-	911.105.345
-	8.110.135.361	-5	56.297.102.088	-	56.297.102.088
-	8.119.828.437	-14	61.686.817.828	-	61.686.817.828

SITUAZIONE AL 31.12.1989

PAGAMENTI		IMPORTI RIMASTI DA PAGARE		
C/ COMPETENZA	TOTALE	C/RESIDUI	C/ COMPETENZA	TOTALE
10.209.870.600	44.685.928.600	34.000.000.000	12.623.463.400	46.623.463.400
2.166.666.000	3.876.744.000	-	-	-
-	913.102.000	1.000.000.000	-	1.000.000.000
-	3.758.500.000	5.334.500.000	-	5.334.500.000
-	1.946.191.542	2.706.902.684	-	2.706.902.684
12.376.536.600	55.180.466.142	43.041.402.684	12.623.463.400	55.664.866.084



ENTE NAZIONALE  
PER LA CELLULOSA E LA CARTA

---

**BILANCIO CONSUNTIVO  
DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 1990**



## RELAZIONE DEL PRESIDENTE



RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 1990

Il Bilancio di previsione per l'anno 1990 è stato adottato dall'Ente con delibera commissariale n. 708 del 31.10.1989, approvata dal Ministero dell'Industria, del Commercio e dell'Artigianato nell'esercizio dei suoi poteri di vigilanza, con foglio 125265 del 1°.6.1990.

Nel corso dell'esercizio sono state apportate variazioni alla previsione originaria con le seguenti delibere commissariali: delibera n. 785 del 31.7.1990, approvata dal Ministero Industria e Commercio con foglio 125396 del 23.11.1990 e delibera n. 800 del 30.10.1990 anch'essa approvata dal Ministero vigilante con foglio 125147 del 19.2.1991.

1. - RENDICONTO FINANZIARIO

Il rendiconto finanziario per l'esercizio 1990 è rappresentato analiticamente negli allegati tabelloni delle entrate e delle spese dei quali, in questa relazione, sono riportati i dati più significativi.

1.1. - GESTIONE DELLA COMPETENZA1.1.1. - ENTRATE

Nel corso dell'anno 1990 sono state accertate entrate per milioni 688.798 circa con un aumento del 2,98% rispetto ad una previsione definitiva di 668.820 milioni.

Si riportano i dati dell'anno 1990 posti a raffronto con quelli dell'esercizio precedente:

Entrate accertate	<u>Anno 1990</u>	<u>Anno 1989</u>	<u>Differenza</u>
	(in milioni di lire)		
Correnti	680.735	201.708	+ 479.027
In conto capitale	166	55.300	- 55.134
Partite di giro	7.897	7.761	+ 136
	<u>688.798</u>	<u>264.769</u>	<u>+ 424.029</u>
	=====	=====	=====

Alla fine del 1990 le entrate accertate (688.798 milioni) sono aumentate del 160,15% rispetto a quelle del 1989 (264.769 milioni). L'incremento registrato è dovuto principalmente al maggiore accertamento delle entrate per trasferimenti da parte dello Stato (+ 470.000 milioni).

In particolare nel 1990 l'accertamento delle entrate contributive (181.354 milioni) è stato superiore dell' 11,90% rispetto alla previsione definitiva (162.062 milioni) e del 4,87% rispetto all'accertamento dell'anno precedente (172.930 milioni).

Nella tabella che segue sono esposti, dal 1979 al 1990, i valori degli accertamenti e dei residui iniziali delle entrate contributive con i rispettivi incassi:

## ENTRATE CONTRIBUTIVE

Anno	Competenza			Residui			Totale		
	Totale	Incasso	%	Totale	Incasso	%	Totale	Incasso	%
(in milioni di lire)									
1979	60.649	21.884	36,08	32.410	19.807	61,11	93.059	41.691	44,80
1980	82.956	33.978	40,96	51.271	36.318	70,84	134.227	70.296	52,37
1981	90.029	30.254	33,60	62.966	44.513	70,69	152.995	74.767	48,87
1982	96.332	30.454	31,61	77.519	49.899	64,37	173.851	80.353	46,22
1983	103.108	34.496	33,46	91.186	43.063	47,23	194.294	77.559	39,92
1984	121.120	38.997	32,20	114.499	60.534	52,87	235.619	99.531	42,24
1985	135.393	46.515	34,36	134.316	72.310	53,84	269.709	118.825	44,06
1986	153.653	47.570	30,96	149.530	66.105	44,21	303.183	113.675	37,49
1987	139.526	47.312	33,91	188.275	110.722	58,81	327.801	158.035	48,21
1988	142.309	47.380	33,29	165.853	83.557	50,38	308.162	130.937	42,31
1989	172.930	69.254	40,05	168.549	96.802	57,43	341.479	166.056	48,63
1990	181.354	62.853	34,66	170.595	90.976	53,33	351.949	153.829	43,71

I dati esposti pongono in rilievo che nel 1990 è stato incassato il 34,66% delle entrate contributive accertate ed il 53,33% dei residui iniziali nonché il 43,71% del totale delle entrate contributive tra competenza e residui. Queste percentuali di incassi denotano, rispetto all'anno precedente, una flessione delle riscossioni di circa 5 punti. Occorre ricordare che 45 miliardi circa di tali residui non saranno mai praticamente incassati dall'Ente in quanto si tratta di crediti inesigibili derivanti da contributi che dovrebbero provenire da procedure fallimentari, concorsuali, ecc..

1.1.2. - SPESE

Nell'esercizio 1990 sono state impegnate spese pari a 671.839 milioni.

Di seguito si riportano i dati dell'esercizio 1990 e del 1989:

	Anno 1990	Anno 1989	Differenza
(in milioni di lire)			
Spese impegnate			
Correnti	626.306	148.800	+ 477.506
In conto capitale	37.636	72.232	- 34.596
Partite di giro	7.897	7.761	+ 136
<b>Totale spese impegnate</b>	<b>671.839</b>	<b>228.793</b>	<b>+ 443.046</b>
	=====	=====	=====

Gli impegni assunti nel 1990 (671.839 milioni) presentano un aumento del 193,64% rispetto agli impegni dell'anno precedente (228.793 milioni). Questo andamento contabilmente si pone in relazione principalmente:

- con maggiori impegni (+ 1.637 milioni) per acquisto di beni e servizi;

- con minori impegni (- 23.000 milioni) per acquisizioni mobiliari;
- con maggiori impegni (+ 470.091 milioni) per prestazioni istituzionali, provvidenze per l'editoria di cui alla legge 250/90;
- con maggiori impegni (+ 4.085 milioni) per trasferimenti passivi;
- con maggiori impegni (+ 172 milioni) per imposte e tasse;
- con minori impegni (- 10.425 milioni) per concessioni di crediti e anticipazioni;
- con maggiori impegni (+ 120 milioni) per oneri finanziari;
- con maggiori impegni (+ 173 milioni) per poste correttive e compensative di entrate correnti.

Le spese per il personale ammontano a 6.562 milioni e riguardano al 31.12.1990 n. 124 dipendenti e 1 Direttore Generale (anno precedente 5.333 milioni per n. 125 dipendenti e 1 Direttore Generale).

Tra le spese in conto capitale si segnalano impegni per milioni 37.000 (anno precedente 60.000 milioni) per aumenti di capitale sociale di cui milioni 25.000 alle Società collegate S.A.F, SIVA e R.E.S.S. e milioni 12.000 alla Nuova Cartiera di Arbatav S.p.A..

#### 1.1.3. - CONTABILITA' SPECIALE LEGGE 67/87 (RINNOVO DELLA LEGGE SULLA EDITORIA)

Per le leggi 67/87 e 250/90 sono stati assunti nell'esercizio in esame impegni di spesa per 495.000 milioni ed effettuati pagamenti per 228.113 milioni circa; sono stati accertati tra le entrate della categoria 3^ milioni 495.000 di cui milioni 25.000 al capitolo 20303, milioni 450.000 al capitolo 20304 e milioni 20.000 al capitolo 20305, in applicazione dell'art. 28 della legge 67/87 e artt. 6 e 12 della legge 250/90.

Gli impegni e i pagamenti al 31.12.1990, complessivamente risultano:

<u>Somme</u> <u>Impegnate</u>	<u>Pagamenti</u>	<u>Residui</u> <u>al 31.12.90</u>
(in milioni di lire)		
775.000	466.231	308.769
=====	=====	=====

#### 1.1.4. - CONTABILITA' SPECIALE LEGGE 416/81

Di seguito si espone la situazione complessiva della legge 416/81 al 31.12.1990:

<u>Somme</u> <u>Impegnate</u>	<u>Pagamenti</u>	<u>Minori reidui</u> <u>al 31.12.90</u>	<u>Residui</u> <u>al 31.12.90</u>
(in milioni di lire)			
958.401	903.444	4.389	50.568
=====	=====	=====	=====

I pagamenti effettuati nel corso dell'anno (6.728 milioni) sono

stati tutti sopportati dall'E.N.C.C., per cui l'onere complessivo a carico dell'Ente al 31.12.1990 ammonta a milioni 192.444 essendo stato il contributo dello Stato (milioni 711.000) completamente utilizzato entro il 1987.

## 1.2. - GESTIONE DEI RESIDUI

### 1.2.1. - RESIDUI ATTIVI

Alla fine dell'esercizio 1990 i residui attivi complessivamente rimasti da riscuotere ammontano a 448.801 milioni di cui 366.667 milioni per la parte di competenza e 82.134 milioni per la parte relativa agli anni precedenti (anno 1989 = 179.129 milioni suddivisi rispettivamente in 105.219 e 73.910 milioni), così come risulta dal seguente prospetto:

Residui attivi	Anno 1990	Anno 1989	Differenza
	(in milioni di lire)		
Entrate correnti	448.745	179.100	+ 269.645
Entrate in conto capitale	6	6	-
Entrate per partite di giro	50	23	+ 27
<b>Totale residui attivi</b>	<b>448.801</b>	<b>179.129</b>	<b>+ 269.672</b>
	=====	=====	=====

Rispetto all'anno 1989 i residui attivi sono aumentati del 150,54%; tale incremento deriva principalmente dall'accertamento delle entrate relative alle leggi n. 67/1987 (25.000 milioni) e n. 250/1990 (470.000 milioni) per provvidenze all'editoria.

Inoltre i residui attivi relativi alle entrate contributive sono aumentati del 12,94% circa e ammontano a 198.120 milioni di cui 118.501 milioni per la parte di competenza e 79.619 milioni per la parte relativa agli anni precedenti (anno precedente 175.422 milioni suddivisi rispettivamente in 103.676 e 71.746 milioni).

### 1.2.2. - RESIDUI PASSIVI

Al 31.12.1990 restano da pagare complessivamente 429.261 milioni di cui 329.561 milioni per la parte di competenza e 99.700 per la parte relativa agli anni precedenti (anno precedente 161.297 milioni suddivisi rispettivamente in 49.122 e 112.175 milioni), così come risulta dal prospetto che segue:

Residui passivi	Anno 1990	Anno 1989	Differenza
	(in milioni di lire)		
Spese correnti	383.491	136.565	+ 246.926
Spese in conto capitale	40.154	17.882	+ 22.272
Spese per partite di giro	5.616	6.850	- 1.234
<b>Totale residui passivi</b>	<b>429.261</b>	<b>161.297</b>	<b>+ 267.964</b>
	=====	=====	=====

Rispetto al 1989 i residui passivi in complesso sono aumentati

del 166,13% circa.

A tale variazione concorrono:

- le leggi 67/87 e 250/90 i cui residui per effetto dei pagamenti avvenuti nel corso dell'anno al 31 dicembre 1990 ammontano a 308.769 milioni circa;
- i trasferimenti passivi per milioni 5.955 circa.

### 1.3. — GESTIONE DELLA CASSA

Al termine dell'esercizio 1990 le disponibilità liquide dell'Ente ammontano a 34.460 milioni, con un incremento rispetto alla consistenza iniziale di 16.962 milioni.

Analiticamente le riscossioni ed i pagamenti dell'esercizio 1990 sono stati i seguenti:

Gestione della cassa	<u>Compet.za</u>	<u>Residui</u>	<u>Totale</u>
	(in milioni di lire)		
<b>Riscossioni:</b>			
- entrate correnti	312.853	90.976	403.829
- entrate in conto capitale	1.420	1.137	2.557
- entrate per partite di giro	7.859	5	7.864
<b>Totale riscossioni</b>	<b>322.132</b>	<b>92.118</b>	<b>414.250</b>
<b>Pagamenti:</b>			
- spese correnti	336.631	36.161	372.792
- spese in conto capitale	303	15.062	15.365
- spese per partite di giro	5.344	3.787	9.131
<b>Totale pagamenti</b>	<b>342.278</b>	<b>55.010</b>	<b>397.288</b>
<b>Differenza riscossioni/pagamenti</b>	<b>- 20.146</b>	<b>+ 37.108</b>	<b>+ 16.962</b>
	=====	=====	=====

### 2. — SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale al 31.12.1990 presenta attività per 707.447 milioni e passività per 653.104 milioni con un avanzo di 54.343 milioni che trova riscontro nel conto economico (1989 = rispettivamente 383.646 e 303.141 milioni con un avanzo di 80.505 milioni) così come evidenziato nella tabella che segue:

Situazione patrimoniale	<u>Anno 1990</u>	<u>Anno 1989</u>	<u>Differenza</u>
	(in milioni di lire)		
<b>Attività:</b>			
- disponibilità liquide, residui attivi, crediti e rimanenze	484.960	198.010	+ 286.950
- investimenti mobiliari	207.999	170.999	+ 37.000
- immobili	6.938	6.938	-
- immobilizzazioni tecniche	7.550	7.699	- 149

	<u>Anno 1990</u>	<u>Anno 1989</u>	<u>Differenza</u>
	<u>(in milioni di lire)</u>		
<b>Totale attività</b>	<b>707.447</b>	<b>383.646</b>	<b>+ 323.801</b>
	=====	=====	=====
<b>Passività:</b>			
- residui passivi e debiti	429.284	161.322	+ 267.962
- fondi di accantonamento, di ammortamento e vari	18.634	17.138	+ 1.496
- consistenza patrimoniale di esercizi precedenti	205.186	124.681	+ 80.505
- avanzo economico dell'esercizio	54.343	80.505	- 26.162
	=====	=====	=====
<b>Totale passività</b>	<b>707.447</b>	<b>383.646</b>	<b>+ 323.801</b>
	=====	=====	=====

Tra le attività, rispetto al 1989, è da porre in evidenza un incremento dei residui attivi per milioni 269.672 di cui 245.000 milioni relativi alle leggi 67/87 e 250/90, 22.698 milioni relativi alle entrate contributive e 1.974 milioni per interessi attivi, un aumento della liquidità di 16.962 milioni e un aumento di 36.999 milioni per finanziamenti alle Società controllate SAF, SIVA, RESS e Nuova Cartiera di Arbatax. Per quanto riguarda le passività sempre rispetto al bilancio del 1989 si fa rilevare un notevole aumento dei residui passivi per milioni 267.963 imputabile principalmente alla legge 250/90 le cui provvidenze saranno erogate per la maggior parte nel 1991, mentre l'aumento dei fondi di accantonamento, di ammortamento e vari (milioni 1.496) è influenzato in particolare dalla quota dell'anno relativa al fondo di liquidazione al personale a causa dell'applicazione dell'art. 15 della legge 88/1989, del rinnovo contrattuale (DPR 43/1990) e dell'applicazione del DPR 285/1987 art. 4 comma 5.

Per effetto dei risultati della gestione dell'esercizio 1990 il patrimonio netto dell'Ente (compreso il Fondo di rivalutazione conguaglio monetario pari a 160 milioni circa) passa da 205.186 milioni a 259.530 milioni.

### 3. - CONTO ECONOMICO

Il conto economico dell'esercizio 1990 presenta entrate per 687.370 milioni e spese per 633.027 milioni con un avanzo economico di 54.343 milioni (anno precedente entrate per 239.132 milioni, spese per 158.627 milioni e un avanzo economico di 80.505 milioni) così come risulta dal prospetto che segue:

	<u>Anno 1990</u>	<u>Anno 1989</u>	<u>Differenza</u>
	(in milioni di lire)		
<b>Conto economico</b>			
<b>Entrate:</b>			
- entrate correnti	680.735	201.708	+ 479.027
- minori residui passivi	6.588	37.413	- 30.825
- variazioni patrimoniali attive e utili su realizzazioni patrimoniali	47	11	+ 36
<b>Totale entrate</b>	<b>687.370</b>	<b>239.132</b>	<b>+ 448.238</b>
	=====	=====	=====
<b>Spese:</b>			
- spese correnti	626.306	148.800	+ 477.506
- minori residui attivi	4.876	8.951	- 4.075
- variazioni patrimoniali passive	-	397	- 397
- ammortamenti e accantonamenti indennità di quiescenza al personale	1.845	479	+ 1.366
- avanzo economico a pareggio	54.343	80.505	- 26.162
<b>Totale spese</b>	<b>687.370</b>	<b>239.132</b>	<b>+ 448.238</b>
	=====	=====	=====

Gli ammortamenti dell'anno iscritti per un totale di 187 milioni circa riguardano i mobili e le macchine d'ufficio, gli automezzi, le attrezzature meccaniche e scientifiche ed i miglioramenti fondiari ai terreni e ai fabbricati. I coefficienti di ammortamento sono nei limiti stabiliti dal D.M. 29.10.1974 in esecuzione di quanto previsto dall'art. 68 del D.P.R. 597/73 e successive modificazioni.

La quota dell'anno per indennità di quiescenza al personale è stata calcolata in 1.657 milioni (anno precedente 290 milioni circa).

#### 4. - SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Al 31.12.1990 la gestione chiude con un avanzo di amministrazione di 54.000 milioni circa a fronte di un avanzo rideterminato di 35.329 milioni circa registrato alla fine del 1989, con un incremento quindi di 18.671 milioni.

La destinazione dell'avanzo di amministrazione verrà indicata dagli Organi dell'Ente.

Roma, 22 aprile 1991

SECRETARIO  
  
 \_\_\_\_\_

Delibera n. 861

IL COMMISSARIO

- esaminato il rendiconto finanziario per l'esercizio 1990 con annessa situazione patrimoniale, conto economico e situazione amministrativa;
- esaminato, in particolare, il Conto economico per l'esercizio 1990 nel quale sono esposti minori residui attivi per lire 4.876.230.604 e minori residui passivi per lire 6.587.649.199, nonché maggiori residui attivi per lire 50.000;
- considerato che i minori residui attivi per lire 4.876.230.604 sono imputabili a differenze di valori dovute ad erronee segnalazioni da parte delle dogane, all'applicazione del contributo sull'effettivo contenuto della carta incorporato nei prodotti cartotecnici importati, a duplicazione di accertamenti, ad irreperibilità dei contribuenti, ad inesigibilità di crediti a seguito anche dell'esito di procedure concorsuali, ecc.;
- considerato che i minori residui passivi per lire 6.587.649.199 derivano da cancellazioni di impegni già assunti nei precedenti esercizi e di cui non è più previsto il pagamento;
- considerato che i maggiori residui attivi per lire 50.000 derivano dal riaccertamento di importi precedentemente cancellati;
- esaminata la situazione amministrativa per l'anno 1990 da cui risulta alla fine dell'esercizio un avanzo di amministrazione pari a lire 54.000.120.825;
- vista la relazione sull'attività svolta dall'Ente Nazionale per la Cellulosa e per la Carta nell'anno 1990 (allegata);
- vista la relazione della Direzione dei Servizi Amministrativi illustrante i risultati della gestione economico-finanziaria dell'Ente per l'esercizio 1990 (allegata);
- vista la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti sul rendiconto finanziario per l'esercizio 1990 (allegata);

- ai sensi dell'art. 10 dello Statuto dell'E.N.C.C. e degli artt. 32 e 39 del D.P.R. 18.12.1979 n. 696

## D E L I B E R A

di approvare la eliminazione di residui attivi per lire 4.876.230.604 perché non più realizzabili e la eliminazione di residui passivi per lire 6.587.649.199 perché non più dovuti e inoltre il riaccertamento di maggiori residui attivi per lire 50.000 per i motivi esposti in premessa;

e inoltre:

## D E L I B E R A

di approvare il Bilancio consuntivo dell'esercizio 1990 che si riassume nei seguenti dati:

## A) Rendiconto finanziario:

- Entrate correnti	L.	680.735.075.116
- Entrate in conto capitale	"	166.378.025
- Entrate per partite di giro	"	7.897.051.253
		<hr/>
Totale entrate	L.	688.798.504.394
		=====
- Spese correnti	L.	626.305.908.259
- Spese in conto capitale	"	37.636.467.702
- Spese per partite di giro	"	7.897.051.253
		<hr/>
Totale spese	L.	671.839.427.214
		=====
- Avanzo finanziario di competenza	L.	16.959.077.180
		=====

## B) Situazione patrimoniale:

- Attività	L.	707.446.848.506
- Passività	"	447.917.528.918
		<hr/>
Consistenza patrimoniale al 31 dicembre 1990	L.	259.529.319.588
		=====

## C) Conto economico:

- Entrate	L. 687.370.013.994
- Uscite	" 633.026.655.446
Avanzo economico esercizio 1990	L. 54.343.358.548
	=====

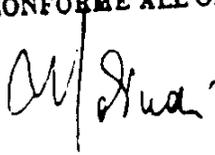
## D) Situazione amministrativa:

- Avanzo di amministrazione al 31.12.1990 così come risulta determinato nel previsto al- legato	L. 54.000.120.825
	=====

Roma, 26/4/1991

IL COMMISSARIO

COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE



RELAZIONE  
DEL COLLEGIO DEI REVISORI



**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI  
AL CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO 1990**

Il giorno 22 aprile 1991, nella Sede dell'Ente Nazionale per la Cellulosa e per la Carta, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti per l'esame dello schema del conto consuntivo 1990. All'uopo, dopo i riscontri effettuati sul rendiconto in questione, viene redatta la presente relazione.

La gestione si è svolta sulla base del bilancio di previsione per l'anno 1990 adottato con delibera commissariale n. 708 del 31.10.89, approvata dal Ministero vigilante con nota n. 125265 del 1°.6.1990, e delle variazioni adottate con delibere commissariali n. 785 del 31.7.1990 (approvata dal Ministero vigilante con nota n. 125396 del 23.11.90) e n. 800 del 30.10.1990 (approvata dal Ministero vigilante con nota n. 125147 del 19.2.1991) e riflette la struttura organizzativa assunta dall'Ente, in merito alla quale, come fatto presente nelle precedenti relazioni, la Corte dei Conti - Sezione Controllo Enti - ha sollevato rilievi, con determinazione n. 1520 dell'11 dicembre 1979; rilievi sui quali il Collegio richiama la particolare attenzione dei competenti Organi.

Il rendiconto finanziario al 31 dicembre 1990, al netto delle partite di giro che pareggiano nel totale per lire 7.897.051.253, presenta le seguenti risultanze:

entrate accertate:

- correnti	L. 680.735.075.116
- in c/capitale	L. 166.378.025
	<hr/>
	L. 680.901.453.141
	=====

spese impegnate:

- correnti	L. 626.305.908.259
- in c/capitale	L. 37.636.467.702
	<hr/>
	L. 663.942.375.961
	=====
avanzo finanziario di competenza	L. 16.959.077.180
	=====

Le entrate correnti comprendono, tra l'altro:

- entrate contributive accertate per lire 181.353.730.746 a fronte di una previsione di 162 miliardi circa, con un incremento dell'11,90% circa;

- contributo straordinario a carico dello Stato, ai sensi dell'art. 28 legge 67/87 per l'Editoria, per lire 25.000.000.000;
- contributo a carico dello Stato ai sensi dell'art. 6 legge 250/90 ad integrazione del contributo previsto dalla legge 67/87 per l'editoria e per la stampa, per lire 450.000.000.000;
- contributo a carico dello Stato ai sensi dell'art. 12 della citata legge 250/90 sempre per provvidenze all'editoria e alla stampa per lire 20.000.000.000;
- redditi e proventi patrimoniali per lire 1.442.155.290, di cui lire 1.419.635.790 per interessi attivi sui mutui, depositi bancari e conti correnti postali;
- interessi legali e indennità di mora su contributi corrisposti con ritardo rispetto agli accertamenti per lire 2.671.290.265, a fronte di una previsione di lire 2.000.000.000.

Rispetto agli accertamenti dell'esercizio 1989, le entrate correnti accertate presentano un aumento di milioni 479.027 circa, determinato dai maggiori accertamenti nelle entrate contributive (+ 8.423 milioni) e nelle altre entrate (+ 470.603 milioni).

Le entrate in c/capitale sono costituite principalmente dalle riscossioni di prestiti al personale ai sensi dell'art. 59 DPR 509/79 e successive modificazioni (119 milioni).

Le spese correnti riguardano, in particolare:

- le spese per il personale, comprensive di oneri riflessi, per complessive lire 6.562.142.129 (con una differenza in meno rispetto alle previsioni di lire 667.857.871) di cui lire 4.191.213.677 per stipendi ed altri assegni fissi e lire 1.700.034.868 per oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente.

Al riguardo si precisa che il personale dell'Ente al 31.12.1990 ammonta a 125 unità così ripartite: 1 direttore generale, 2 dirigenti superiori, 5 primi dirigenti, 8 ispettori generali e 5 direttori di divisione dei ruoli ad esaurimento, 2 professionali legali della X qualifica funzionale, 5 della VIII qualifica, 34 della VII qualifica, 6 della VI qualifica, 37 della V qualifica, 5 della IV qualifica e 15 della III qualifica;

- le spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi, impegnate per lire 12.196.486.307, con una differenza in meno rispetto alle previsioni di lire 458.513.693.

In detta categoria figurano tra l'altro iscritti due capitoli relativi, rispettivamente, ai servizi di elaborazione elettronica dei dati (CED) (sul quale risultano assunti impegni pari a lire

357.000.000) ed ai servizi di attività istruttoria e di contabilizzazione inerenti all'accertamento ed alla riscossione dei contributi dell'Ente (lire 9.758.000.000), affidati in base a delibera del 29 luglio 1980, approvata dal Ministero vigilante e successive delibere del 22.6.1989 e 20.12.1990 - alla Società R.E.S.S.;

- le spese per fini istituzionali, impegnate per lire 504.958.427.650, con una differenza in meno rispetto alle previsioni di lire 3.989.572.350.

Tali spese comprendono, tra l'altro, le provvidenze per l'editoria e per la stampa, in esecuzione delle leggi 67/87 e 250/90, per lire 495.000.000.000, tutti a carico dello Stato, il versamento di milioni 3.000 al fondo comune di cui al D.P.R. 18.4.1979 (Regioni), l'organizzazione della partecipazione a manifestazioni fieristiche e per programmi promozionali dell'Ente, in particolare con distribuzione di opuscoli riguardanti il settore della carta da macero;

- le spese per trasferimenti passivi concernenti principalmente:

a) i contributi in c/esercizio alle Società controllate, impegnati in complesso per milioni 76.800 e ripartiti per milioni 45.800 alla Società S.A.F., per milioni 26.500 alla Società SIVA, per milioni 4.500 alla Società R.E.S.S.;

b) un contributo di milioni 23.627 finalizzato al mantenimento di scorte strategiche di carta per giornale quotidiano e materie prime fibrose necessarie per la sua fabbricazione.

Complessivamente le spese correnti impegnate recano, rispetto alle previsioni dell'esercizio, minori impegni per lire 12.663.542.290. Poste a raffronto con gli impegni dell'esercizio 1989, le spese correnti presentano un aumento di circa 477.506 milioni dovuto essenzialmente a maggiori impegni riferiti alla legge sull'editoria 67/87 (+ 470.000 milioni).

Le spese in c/capitale sono costituite principalmente:

- dal conferimento gratuito in c/aumento capitale sociale per lire 10.000 milioni alla Società S.A.F., per lire 10.000 milioni alla Società SIVA, per lire 5.000 milioni alla Società R.E.S.S. e per lire 12.000 milioni alla Nuova Cartiera di Arbatax S.p.A..

Nel complesso le spese in conto capitale risultano impegnate per lire 37.636.467.702 contro i 39.312 milioni previsti.

Per quanto riguarda le operazioni in c/capitale riferite alle Società controllate il Collegio ribadisce le osservazioni più volte formulate in occasione di analoghe operazioni e dell'esame delle delibere relative ai finanziamenti di cui sopra.

La situazione dei residui si presenta come segue:

- residui attivi per lire 448.801.346.340, di cui principalmente lire 198.120.085.066 per entrate contributive, lire 245.000 milioni per trasferimenti da contributi straordinari dello Stato di cui alle leggi 67/87 e 250/90, lire 1.343 milioni per interessi su mutui, depositi bancari e c/c postali e lire 4.208 milioni circa per interessi legali ed indennità di mora;
- residui passivi per lire 429.261.087.526 rappresentati tra l'altro da lire 50.568.936.146 e da lire 288.768.920.006 per provvidenze alla stampa di cui alle leggi 416/81 e 67/87, da 20.000 milioni per provvidenze all'editoria di cui all'art. 3 della legge 250/90, da 11.358 milioni per contributi per la realizzazione di scorte strategiche di carta da giornale quotidiano, da 5.650 milioni per contributi in c/esercizio alle Società controllate, da 37.500 milioni per conferimenti e partecipazioni varie e da 2.300 milioni per opere di miglioramenti fondiari presso l'Istituto di Casale Monferrato e l'Azienda "Volpares" di Latisana (UD).

Le erogazioni delle provvidenze alla stampa di cui alle leggi 416/81 e 67/87 sono illustrate nelle contabilità speciali allegate al bilancio.

La gestione dei residui degli anni precedenti, dopo le riscossioni, i pagamenti e le variazioni verificatesi nell'esercizio, presenta residui attivi per lire 82.133.998.914 di cui 79.619.122.771 per entrate contributive e milioni 2.427 circa per interessi legali ed indennità di mora, e residui passivi per lire 99.699.554.629 di cui 51 miliardi circa relativi alla legge 416/81, 42 miliardi circa relativi alla legge 67/87.

Per quanto concerne le variazioni nei residui:

- la variazione in meno nei residui attivi per entrate contributive di lire 4.826.800.458 si riferisce principalmente all'applicazione delle esenzioni previste per la carta destinata alla stampa dei quotidiani, dei periodici e dei libri, ai sensi della legge 67/87, ad erronee segnalazioni da parte delle dogane, alla applicazione del contributo sull'effettivo contenuto della carta incorporato nei prodotti cartotecnici importati, alla irreperibilità dei contribuenti e alla inesigibilità di crediti, a seguito anche all'esito di procedure concorsuali;
- la variazione in meno nei residui passivi per complessive lire 6.587.649.199, si riferisce principalmente alla cancellazione di impegni assunti in relazione alla legge 416/81 (sanatoria) lire 4.390 milioni circa e 1.649 milioni per contributi in c/esercizio alle Società controllate.

Il conto economico reca ricavi per lire 687.370.013.994 e costi

per lire 633.026.655.446 con un avanzo economico di lire 54.343.358.548. (Nel precedente esercizio figurava un avanzo per lire 80.505.117.435).

Gli ammortamenti relativi a mobili, automezzi, attrezzature meccaniche e scientifiche nonché a miglioramenti fondiari e fabbricati risultano in armonia con le aliquote fiscali consentite.

La situazione patrimoniale presenta la seguente consistenza:

- Attività	L. 707.446.848.506
	<u>L. 707.446.848.506</u>
	=====
- Passività	L. 447.917.528.918
- Netto patrimoniale:	
- patrimonio netto all'1.1.1990	L. 205.026.099.006
- fondo conguaglio monetario	L. 159.862.034
- avanzo economico	L. 54.343.358.548
	<u>L. 707.446.848.506</u>
	=====

Pertanto, la consistenza patrimoniale attiva al 31 dicembre 1990 risulta di lire 259.529.319.588, contro le lire 205.185.961.040 dell'anno precedente.

Le principali variazioni nello stato patrimoniale, per quanto concerne l'attivo, riguardano:

- i residui attivi presentano complessivamente variazioni in aumento per milioni 269.673 circa, collegate principalmente all'accertamento del contributo dello Stato per la legge 67/87, previsto in 25 miliardi, nonché dei contributi di cui alla legge 250/90 la cui riscossione per 220 miliardi avverrà nel 1991 e per il rimanente alle entrate contributive.

Per quanto attiene al passivo:

- i residui passivi aumentano in complesso di milioni 269.516 circa (tale variazione scaturisce principalmente dalle leggi per l'editoria sopra citate);
- i fondi di ammortamento e accantonamento aumentano in complesso di lire 1.494.696.792.

Le partecipazioni azionarie sono rappresentate: per la S.A.F. da n. 4.929.998 azioni da lire 10.000 cadauna, per la SIVA da n. 5.199.937 azioni da lire 10.000 cadauna, per la R.E.S.S. da n. 380.000 azioni da lire 10.000 cadauna.

Il fondo di liquidazione al personale è in misura congrua all'anzianità maturata dagli interessati al 31 dicembre 1990.

La situazione amministrativa pone in evidenza al 31 dicembre 1990 una disponibilità liquida di lire 34.459.862.011 ed un avanzo di amministrazione di lire 54.000.120.825.

Riguardo a tale avanzo il Collegio comunque osserva che esso risente, tra l'altro, dell'ammontare dei residui attivi per entrate contributive per una parte dei quali sussistono elementi di incertezza in ordine alle possibilità della loro totale riscossione; il che induce il Collegio a richiamare l'attenzione dell'Ente sulla opportunità di non utilizzare integralmente l'avanzo di amministrazione accertato al 31.12.1990, fintanto che non giungano a definizione le procedure giudiziali (fallimenti, concordati preventivi, amministrazioni controllate) relative a talune consistenti partite dei predetti residui attivi, che, secondo la documentazione fornita dall'Ente, ammontano a milioni 45.147 con un incremento rispetto alla situazione rilevata al 31.12.1989 che presentava un importo pari a lire 41.448 milioni.

Il conto consuntivo risulta redatto in conformità con le disposizioni dettate dal D.P.R. 696/1979. I dati esposti nel Bilancio corrispondono a quelli delle scritture contabili.

Nelle precisazioni e considerazioni che precedono è il parere del Collegio dei Revisori.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

*Francesco De Luca*  
*Antonio Jovanetti*  
*Giuseppe*

## BILANCIO CONSUNTIVO

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

N.	CAPITOLO  DENOMINAZIONE	PREVISIONI		
		Iniziali	Variazioni	
			in aumento	in diminuzione
	<b>TITOLO I</b> <b>ENTRATE CONTRIBUTIVE</b>			
	categoria 1: ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI			
10101	- Contributi a carico dei produttori nello Stato di fibre tessili artificiali	2.000.000	—	—
10102	- Contributi sulla importazione di cellulosa destinata ad impieghi diversi dalla fabbricazione di fibre tessili artificiali	2.000.000.000	—	—
10103	- Contributi sulla cellulosa prodotta nello Stato destinata ad impieghi diversi dalla fabbricazione di fibre tessili artificiali	60.000.000	—	—
10104	- Contributi sul fatturato di carta e cartoni	110.000.000.000	—	—
10107	- Contributi sull'importazione di carta e cartoni	50.000.000.000	—	—
	<b>TOTALE CATEGORIA 1</b>	<b>162.062.000.000</b>	—	—
	categoria 2: QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALLONERE DI SPECIFICHE GESTIONI	—	—	—
	<b>TOTALE TITOLO I</b>	<b>162.062.000.000</b>	—	—
	<b>TITOLO II</b> <b>ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</b>			
	categoria 3: TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO			
20301	- Contributi a carico dello Stato (legge 2726/1937)	—	—	—
20303	- Contributo straordinario dello Stato di cui all'art.28 legge 67/1987 "Rinnovo della legge 5 agosto 1981, n.416, recante disciplina delle imprese editrici e provvidenze per l'editoria"	25.000.000.000	—	—
20304	- Entrate previste dall'art.6 della legge 250/1990	—	450.000.000.000	—
20305	- Entrate di cui all'art.12 della legge 250/1990	—	20.000.000.000	—
	<b>TOTALE CATEGORIA 3</b>	<b>25.000.000.000</b>	<b>470.000.000.000</b>	—
	categoria 4: TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	—	—	—
	categoria 5: TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	—	—	—
	categoria 6: TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	—	—	—
	<b>TOTALE TITOLO II</b>	<b>25.000.000.000</b>	<b>470.000.000.000</b>	—
	<b>TITOLO III</b> <b>ALTRE ENTRATE</b>			
	categoria 7: ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI			
30703	- Realizzi per cessione di materiali fuori uso	—	—	—
	<b>TOTALE CATEGORIA 7</b>	—	—	—
	categoria 8: REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI			
30801	- Affitti immobili	22.161.000	—	—
30803	- Interessi attivi su mutui, depositi bancari e conti correnti postali	135.000.000	—	—
	<b>TOTALE CATEGORIA 8</b>	<b>157.161.000</b>	—	—

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

GESTIONE DI COMPETENZA					
Definitive	SOMME ACCERTATE			Differenza rispetto alle previsioni	
	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Totali accertamenti	in più	in meno
2.000.000	—	2.000.000	2.000.000	—	—
2.000.000.000	1.411.696.544	510.963.780	1.922.660.324	—	77.339.676
60.000.000	70.493.713	—	70.493.713	10.493.713	—
110.000.000.000	48.858.462.962	61.249.487.824	110.107.950.486	107.950.486	—
50.000.000.000	12.512.115.332	56.738.510.891	69.250.626.223	19.250.626.223	—
162.062.000.000	62.852.768.451	118.500.962.295	181.353.730.746	19.369.070.422	77.339.676
—	—	—	—	—	—
162.062.000.000	62.852.768.451	118.500.962.295	181.353.730.746	19.369.070.422	77.339.676
—	—	—	—	—	—
25.000.000.000	—	25.000.000.000	25.000.000.000	—	—
450.000.000.000	250.000.000.000	200.000.000.000	450.000.000.000	—	—
20.000.000.000	—	20.000.000.000	20.000.000.000	—	—
495.000.000.000	250.000.000.000	245.000.000.000	495.000.000.000	—	—
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
495.000.000.000	250.000.000.000	245.000.000.000	495.000.000.000	—	—
—	—	—	—	—	—
—	109.900	—	109.900	109.900	—
—	109.900	—	109.900	109.900	—
22.161.000	22.519.500	—	22.519.500	358.500	—
135.000.000	78.459.090	1.343.176.700	1.419.635.790	1.284.635.790	—
157.161.000	98.978.590	1.343.176.700	1.442.155.290	1.284.994.290	—

N.	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DEI		
		Residui all'inizio dell'esercizio	Riscontri	Rimasti da riscuotere
	<b>TITOLO I</b> <b>ENTRATE CONTRIBUTIVE</b>			
	categoria 1: ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI			
10101	- Contributi a carico dei produttori nello Stato di fibre tessili artificiali	4.000.000	4.000.000	—
10102	- Contributi sulla importazione di cellulosa destinata ad impieghi diversi dalla fabbricazione di fibre tessili artificiali	696.025.292	386.287.190	304.040.553
10103	- Contributi sulla cellulosa prodotta nello Stato destinata ad impieghi diversi dalla fabbricazione di fibre tessili artificiali	62.717.163	3.499.000	59.218.163
10104	- Contributi sul fatturato di carta e cartoni	101.182.454.299	49.542.455.773	51.104.683.997
10107	- Contributi sull'importazione di carta e cartoni	73.476.748.252	41.039.779.814	28.151.180.068
	<b>TOTALE CATEGORIA 1</b>	<b>175.421.945.006</b>	<b>90.976.021.777</b>	<b>79.619.122.771</b>
	categoria 2: QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALLONERE DI SPECIFICHE GESTIONI	—	—	—
	<b>TOTALE TITOLO I</b>	<b>175.421.945.006</b>	<b>90.976.021.777</b>	<b>79.619.122.771</b>
	<b>TITOLO II</b> <b>ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</b>			
	categoria 3: TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO			
20301	- Contributi a carico dello Stato (legge 2726/1937)	—	—	—
20303	- Contributo straordinario dello Stato di cui all'art.28 legge 67/1967 "Rinnovo della legge 5 agosto 1961, n.416, recante disciplina delle imprese editrici e provvidenze per l'editoria"	—	—	—
20304	- Entrate previste dall'art.8 della legge 250/1990	—	—	—
20305	- Entrate di cui all'art.12 della legge 250/1990	—	—	—
	<b>TOTALE CATEGORIA 3</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
	categoria 4: TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	—	—	—
	categoria 5: TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	—	—	—
	categoria 6: TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	—	—	—
	<b>TOTALE TITOLO II</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
	<b>TITOLO III</b> <b>ALTRE ENTRATE</b>			
	categoria 7: ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRE- STAZIONE DI SERVIZI			
30703	- Realizzi per cessione di materiali fuori uso	—	—	—
	<b>TOTALE CATEGORIA 7</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
	categoria 8: REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI			
30801	- Affitti immobili	—	—	—
30803	- Interessi attivi su mutui, depositi bancari e conti correnti postali	98.117.663	97.828.462	289.201
	<b>TOTALE CATEGORIA 8</b>	<b>98.117.663</b>	<b>97.828.462</b>	<b>289.201</b>

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

RESIDUI ATTIVI			GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio
Totali	Variazioni		Previsioni	Riscossioni	Differenza rispetto alle previsioni		
	in più	in meno			in più	in meno	
4.000.000	—	—	2.000.000	4.000.000	2.000.000	—	2.000.000
660.327.743	—	5.697.549	2.100.000.000	1.797.983.734	—	302.016.266	815.004.333
62.717.163	—	—	100.000.000	73.992.713	—	26.007.287	59.218.163
100.647.139.770	—	536.314.529	103.000.000.000	98.400.918.635	—	4.599.081.365	112.354.171.621
66.190.959.872	—	4.285.788.380	54.000.000.000	53.551.895.146	—	448.104.854	64.889.690.949
170.595.144.548	—	4.826.800.458	159.202.000.000	153.828.790.228	2.000.000	5.375.209.772	196.120.085.066
—	—	—	—	—	—	—	—
170.595.144.548	—	4.826.800.458	159.202.000.000	153.828.790.228	2.000.000	5.375.209.772	196.120.085.066
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	25.000.000.000	—	—	25.000.000.000	25.000.000.000
—	—	—	250.000.000.000	250.000.000.000	—	—	200.000.000.000
—	—	—	20.000.000.000	—	—	20.000.000.000	20.000.000.000
—	—	—	295.000.000.000	250.000.000.000	—	45.000.000.000	245.000.000.000
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	295.000.000.000	250.000.000.000	—	45.000.000.000	245.000.000.000
—	—	—	—	109.900	109.900	—	—
—	—	—	—	109.900	109.900	—	—
—	—	—	22.161.000	22.519.500	358.500	—	—
98.117.663	—	—	215.000.000	174.287.552	—	40.712.448	1.343.465.901
98.117.663	—	—	237.161.000	196.807.052	358.500	40.712.448	1.343.465.901

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

N.	CAPITOLO DENOMINAZIONE	PREVISIONI		
		Iniziali	Variazioni	
			in aumento	in diminuzione
	categoria 9: POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI			
30901	- Recupero e rimborsi diversi	20.000.000	—	—
	TOTALE CATEGORIA 9	20.000.000	—	—
	categoria 10: ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI			
31001	- Interessi legali (art. 16 dm 26/6/1976) e indennità di mora	2.000.000.000	—	—
31002	- Entrate eventuali	5.000.000	—	—
	TOTALE CATEGORIA 10	2.005.000.000	—	—
	TOTALE TITOLO III	2.182.161.000	—	—
	TITOLO IV ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI			
	categoria 11: ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI			
41102	- Cessioni di immobili	—	—	—
	TOTALE CATEGORIA 11	—	—	—
	categoria 12: ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE			
41201	- Alienazione di impianti, attrezzature, macchinari, mobili, macchine d'ufficio e automezzi	20.000.000	—	—
	TOTALE CATEGORIA 12	20.000.000	—	—
	categoria 13: REALIZZO DI VALORI MOBILIARI			
	categoria 14: RISCOSSIONE DI CREDITI			
41401	- Riscossione di mutui	15.000.000	—	—
41402	- Ritiro di depositi a cauzione presso terzi	—	—	—
41403	- Riscossione di crediti diversi	—	—	—
41404	- Riscossione di annualità e semestralità	1.100.000	—	—
41406	- Riscossioni di prestiti al personale (art. 59 D.P.R. 509/79)	65.000.000	—	—
	TOTALE CATEGORIA 14	81.100.000	—	—
	TOTALE TITOLO IV	101.100.000	—	—
	TITOLO V ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE			
	categoria 15: TRASFERIMENTI DALLO STATO			
	categoria 16: TRASFERIMENTI DALLE REGIONI			
	categoria 17: TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE			
	categoria 18: TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO			
	TOTALE TITOLO V	—	—	—

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

GESTIONE DI COMPETENZA					
Definitive	SOMME ACCERTATE			Differenza rispetto alle previsioni	
	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Totali accertamenti	in più	in meno
20.000.000	265.079.463	2.709.452	267.788.915	247.788.915	—
20.000.000	265.079.463	2.709.452	267.788.915	247.788.915	—
2.000.000.000	890.350.262	1.780.940.003	2.671.290.265	671.290.265	—
5.000.000	—	—	—	—	5.000.000
2.005.000.000	890.350.262	1.780.940.003	2.671.290.265	671.290.265	5.000.000
2.182.181.000	1.254.518.215	3.128.828.155	4.381.344.370	2.204.183.370	5.000.000
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
20.000.000	31.806.721	—	31.806.721	11.806.721	—
20.000.000	31.806.721	—	31.806.721	11.806.721	—
—	—	—	—	—	—
15.000.000	12.949.351	1.039.531	13.988.882	—	1.011.118
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
1.100.000	270.400	800.000	1.070.400	—	29.600
65.000.000	119.512.022	—	119.512.022	54.512.022	—
81.100.000	132.731.773	1.839.531	134.571.304	54.512.022	1.040.718
101.100.000	164.538.494	1.839.531	166.378.025	66.316.743	1.040.718
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

N.	CAPITOLO	GESTIONE DEI		
	DENOMINAZIONE	Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere
	categoria 9: POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI			
30901	- Recuperi e rimborsi diversi	70.559.769	100	70.609.669
	TOTALE CATEGORIA 9	70.559.769	100	70.609.669
	categoria 10: ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI			
31001	- Interessi legali (art. 16 dm 26/6/1976) e indennità di mora	3.509.267.081	1.037.346.140	2.427.454.328
31002	- Entrate eventuali	—	—	—
	TOTALE CATEGORIA 10	3.509.267.081	1.037.346.140	2.427.454.328
	TOTALE TITOLO III	3.677.944.513	1.135.174.702	2.498.353.198
	TITOLO IV			
	ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI			
	categoria 11: ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI			
41102	- Cessioni di immobili	3.414.995	—	3.414.995
	TOTALE CATEGORIA 11	3.414.995	—	3.414.995
	categoria 12: ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE			
41201	- Alienazione di impianti, attrezzature, macchinari, mobili, macchine d'ufficio e automezzi	—	—	—
	TOTALE CATEGORIA 12	—	—	—
	categoria 13: REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	—	—	—
	categoria 14: RISCOSSIONE DI CREDITI			
41401	- Riscossione di mutui	1.838.184	1.312.131	526.053
41402	- Ritri di depositi a cauzione presso terzi	—	—	—
41403	- Riscossione di crediti diversi	125.997	—	125.997
41404	- Riscossione di annuità e semestralità	800.540	800.540	—
41406	- Riscossioni di prestiti al personale (art. 59 D.P.R. 509/79)	—	—	—
	TOTALE CATEGORIA 14	2.764.721	2.112.671	652.050
	TOTALE TITOLO IV	6.179.716	2.112.671	4.067.045
	TITOLO V			
	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE			
	categoria 15: TRASFERIMENTI DALLO STATO	—	—	—
	categoria 16: TRASFERIMENTI DALLE REGIONI	—	—	—
	categoria 17: TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE	—	—	—
	categoria 18: TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	—	—	—
	TOTALE TITOLO V	—	—	—

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

RESIDUI ATTIVI			GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio
Totali	Variazioni		Previsioni	Riscossioni	Differenza rispetto alle previsioni		
	in più	in meno			in più	in meno	
70.609.769	50.000	—	90.000.000	265.079.563	175.079.563	—	73.319.121
70.609.769	50.000	—	90.000.000	265.079.563	175.079.563	—	73.319.121
3.464.800.468	—	44.466.613	3.000.000.000	1.927.696.402	—	1.072.303.598	4.208.394.331
—	—	—	5.000.000	—	—	5.000.000	—
3.464.800.468	—	44.466.613	3.005.000.000	1.927.696.402	—	1.077.303.598	4.208.394.331
3.833.527.900	50.000	44.466.613	3.332.181.000	2.389.692.917	175.547.963	1.118.016.046	5.625.179.353
3.414.995	—	—	—	—	—	—	3.414.995
3.414.995	—	—	—	—	—	—	3.414.995
—	—	—	20.000.000	31.806.721	11.806.721	—	—
—	—	—	20.000.000	31.806.721	11.806.721	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—
1.838.184	—	—	15.000.000	14.261.482	—	738.518	1.565.584
—	—	—	—	—	—	—	—
125.997	—	—	—	—	—	—	125.997
800.540	—	—	1.100.000	1.070.940	—	29.060	800.000
—	—	—	65.000.000	119.512.022	54.512.022	—	—
2.764.721	—	—	81.100.000	134.844.444	54.512.022	767.578	2.491.581
6.179.716	—	—	101.100.000	166.651.165	66.318.743	767.578	5.906.576
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—

N.	CAPITOLO DENOMINAZIONE	PREVISIONI		
		Iniziali	Variazioni	
			in aumento	in diminuzione
	<b>TITOLO VI</b>			
	ACCENSIONE DI PRESTITI			
	categoria 19: ASSUNZIONE DI MUTUI			
51901	- Assunzione di mutui	-	-	-
	<b>TOTALE CATEGORIA 19</b>	-	-	-
	categoria 20: ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	-	-	-
	categoria 21: EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI	-	-	-
	<b>TOTALE TITOLO VI</b>	-	-	-
	<b>TITOLO VII</b>			
	PARTITE DI GIRO			
	categoria 22 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO			
72201	- Ritenute erariali	4.715.000.000	-	-
72202	- Ritenute previdenziali e assistenziali	550.000.000	-	-
72203	- Ritenute diverse	10.000.000	-	-
72204	- Trattenule per conto di terzi	150.000.000	-	-
72205	- Partite in conto sospeso	4.000.000.000	-	-
72206	- Rimborsi di somme pagate per conto terzi	50.000.000	-	-
72207	- Contributo straordinario a carico dello Stato di cui all'art. 6 DL 414/1981 convertito con legge 544/1981	-	-	-
	<b>TOTALE CATEGORIA 22</b>	9.475.000.000	-	-
	<b>TOTALE TITOLO VII</b>	9.475.000.000	-	-
	<b>RIEPILOGO DEI TITOLI</b>			
	- TITOLO I	162.062.000.000	-	-
	- TITOLO II	25.000.000.000	470.000.000.000	-
	- TITOLO III	2.182.161.000	-	-
	- TITOLO IV	101.100.000	-	-
	- TITOLO V	-	-	-
	- TITOLO VI	-	-	-
	- TITOLO VII	9.475.000.000	-	-
	<b>TOTALE DELLE ENTRATE</b>	198.820.261.000	470.000.000.000	-

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

GESTIONE DI COMPETENZA					
Definitive	SOMME ACCERTATE			Differenza rispetto alle previsioni	
	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Totali accertamenti	in più	in meno
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
4 715.000.000	4 665.956.044	—	4 665.956.044	—	49.043.956
550.000.000	499.707.421	—	499.707.421	—	50.292.579
10.000.000	6.043.279	367.200	6.410.479	—	3.589.521
150.000.000	35.410.373	1.812.122	37.222.495	—	112.777.505
4 000.000.000	2.848.952.569	36.922.245	2 885.874.814	—	1.314.125.186
50.000.000	3.262.122	—	1.880.000	—	48.120.000
—	—	—	—	—	—
9 475.000.000	7 859 331 808	37 719 445	7 897 051 253	—	1 577 948 747
9 475.000.000	7 859 331 808	37 719 445	7 897 051 253	—	1 577 948 747
162.062.000.000	62.852.768.451	118.500.962.295	181.353.730.746	19.369.070.422	77.339.676
495.000.000.000	250.000.000.000	245.000.000.000	495.000.000.000	—	—
2.182.161.000	1.254.518.215	3.126.826.155	4.381.344.370	2.204.183.370	5.000.000
101.100.000	164.538.494	1.839.531	166.378.025	66.318.743	1.040.718
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
9 475.000.000	7 859 331 808	37 719 445	7 897 051 253	—	1 577 948 747
668.820.261.000	322.131.158.968	368.867.347.426	688.798.504.394	21.839.572.535	1.861.329.141

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

N.	CAPITOLO	GESTIONE DEI		
	DENOMINAZIONE	Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere
	<b>TITOLO VI</b>			
	ACCENSIONE DI PRESTITI			
	categoria 19: ASSUNZIONE DI MUTUI			
61901	- Assunzione di mutui	—	—	—
	TOTALE CATEGORIA 19	—	—	—
	categoria 20: ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	—	—	—
	categoria 21: EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI	—	—	—
	TOTALE TITOLO VI	—	—	—
	<b>TITOLO VII</b>			
	PARTITE DI GIRO			
	categoria 22: ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO			
72201	- Ritenute erariali	—	—	—
72202	- Ritenute previdenziali e assistenziali	—	—	—
72203	- Ritenute diverse	1.663.533	—	—
72204	- Trattamenti per conto di terzi	—	—	—
72205	- Partite in conto sospeso	20.605.900	4.900.000	12.455.900
72206	- Rimborsi di somme pagate per conto terzi	362.000	312.000	—
72207	- Contributo straordinario a carico dello Stato di cui all'art. 6 DL 414/1981 convertito con legge 544/1981	—	—	—
	TOTALE CATEGORIA 22	22.631.433	5.212.000	12.455.900
	TOTALE TITOLO VII	22.631.433	5.212.000	12.455.900
	<b>RIEPILOGO DEI TITOLI</b>			
	- TITOLO I	175.421.945.006	90.976.021.777	79.619.122.771
	- TITOLO II	—	—	—
	- TITOLO III	3.677.944.513	1.135.174.702	2.498.353.198
	- TITOLO IV	6.179.716	2.112.671	4.067.045
	- TITOLO V	—	—	—
	- TITOLO VI	—	—	—
	- TITOLO VII	22.631.433	5.212.000	12.455.900
	TOTALE DELLE ENTRATE	179.128.700.668	92.118.521.150	82.133.998.914



## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

N.	CAPITOLO DENOMINAZIONE	PREVISIONI		
		Iniziali	Variazioni	
			in aumento	in diminuzione
	<b>TITOLI</b>			
	<b>SPESE CORRENTI</b>			
	categoria 1: SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE			
10103	Compensi, indennità e rimborsi ai componenti il Collegio dei Revisori	23.000.000	—	—
10104	Spese per la gestione commissariale dell'Ente	200.000.000	—	—
	<b>TOTALE CATEGORIA 1</b>	<b>223.000.000</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
	categoria 2: ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO			
10201	Stipendi ed altri assegni fissi al personale	4.260.000.000	50.000.000	—
10202	Compensi per lavoro straordinario e per incentivazione alla produttività	645.000.000	—	—
10203	Indennità e rimborso spese di trasporto per missioni all'interno	150.000.000	—	—
10204	Indennità e rimborso spese di trasporto per missioni all'estero	20.000.000	—	—
10206	Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente	2.075.000.000	—	—
10208	Programma di qualificazione e approfondimento professionale per il personale (in ordine alla riorganizzazione in atto)	30.000.000	—	—
	<b>TOTALE CATEGORIA 2</b>	<b>7.180.000.000</b>	<b>50.000.000</b>	<b>—</b>
	categoria 3: ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	—	—	—
	categoria 4: SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI			
10401	Spese per l'acquisto di cancelleria e stampati	190.000.000	—	—
10402	Spese postali, telegrafiche e telefoniche	250.000.000	—	—
10403	Canoni d'acqua, energia elettrica, gas e riscaldamento	70.000.000	—	—
10404	Acquisti di vestario e divise	18.000.000	—	—
10405	Trasporti e facchinaggi	35.000.000	—	—
10406	Spese varie per la fornitura di servizi e prestazioni	270.000.000	—	—
10408	Fitto di locali e terreni	720.000.000	—	—
10409	Premi di assicurazione	65.000.000	—	—
10410	Manutenzioni ordinarie, noleggio ed esercizio di mezzi di trasporto	60.000.000	10.000.000	—
10411	Manutenzioni, riparazioni, pulizie, adattamenti di locali in affitto e relativi impianti	390.000.000	—	—
10413	Manutenzione ordinaria di attrezzature, macchinari, mobili e macchine d'ufficio	15.000.000	—	—
10414	Spese per l'organizzazione e la partecipazione a convegni	30.000.000	—	—
10415	Spese per concorsi	30.000.000	20.000.000	—
10416	Spese per il funzionamento di commissioni, comitati e riunioni varie	5.000.000	40.000.000	—
10417	Spese di rappresentanza	5.000.000	—	—
10418	Onorari e compensi a legali e tecnici per speciali incarichi	160.000.000	40.000.000	—
10419	Spese per prestazioni di personale estraneo all'Ente	12.000.000	—	—
10420	Acquisto di libri, riviste, giornali e altre pubblicazioni tecniche e quote associative	100.000.000	—	—
10421	Spese per l'acquisto di materiale d'uso e consumo	5.000.000	—	—
10423	Spese per l'acquisizione dei servizi di elaborazione elettronica dei dati e di quelli relativi alla riproduzione e stampa di documentazione e modelli vari (affidato alla Società R.E.S.S.)	275.000.000	82.000.000	—
10425	Spese per attività istruttoria e contabilizzazione (effettuate dalla Società R.E.S.S.) relative all'accertamento e alla riscossione dei contributi dell'Ente	9.758.000.000	—	—
	<b>TOTALE CATEGORIA 4</b>	<b>12.463.000.000</b>	<b>192.000.000</b>	<b>—</b>

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

GESTIONE DI COMPETENZA					
Definitive	SOMME IMPEGNATE			Differenza rispetto alle previsioni	
	Pagate	Rimaste da pagare	Totali impegni	in più	in meno
23.000.000	22.750.000	—	22.750.000	—	250.000
200.000.000	191.971.334	—	191.971.334	—	8.028.666
223.000.000	214.721.334	—	214.721.334	—	8.278.666
4.310.000.000	4.191.193.367	20.310	4.191.213.677	—	118.786.323
645.000.000	439.544.758	104.333.346	543.878.104	—	101.121.896
150.000.000	124.756.836	1.634.821	126.401.657	—	23.598.343
20.000.000	5.138.223	—	613.823	—	19.386.177
2.075.000.000	1.479.370.267	220.664.601	1.700.034.868	—	374.965.132
30.000.000	—	—	—	—	30.000.000
7.230.000.000	6.235.489.051	326.853.078	6.562.142.129	—	667.857.871
—	—	—	—	—	—
190.000.000	110.078.002	25.815.600	135.893.602	—	54.106.398
250.000.000	196.890.735	2.877.900	199.768.635	—	50.231.365
70.000.000	53.320.079	280.000	53.600.079	—	16.399.921
18.000.000	7.855.600	6.500.800	14.356.400	—	3.643.600
35.000.000	24.859.100	—	24.859.100	—	10.140.900
270.000.000	142.753.817	14.509.668	157.273.485	—	112.726.515
720.000.000	710.800.352	—	710.800.352	—	9.199.648
65.000.000	50.312.765	—	50.312.765	—	14.687.235
70.000.000	58.357.533	1.024.455	69.381.988	—	618.012
390.000.000	274.337.064	24.901.785	299.238.849	—	90.761.151
15.000.000	8.501.592	554.540	9.056.132	—	5.943.868
30.000.000	—	—	—	—	30.000.000
50.000.000	24.100.000	—	24.100.000	—	25.300.000
45.000.000	39.260.878	—	39.260.878	—	5.739.122
5.000.000	—	—	—	—	5.000.000
200.000.000	153.946.264	42.973.150	196.919.414	—	3.080.586
12.000.000	5.570.400	1.440.000	7.010.400	—	4.989.600
100.000.000	61.941.160	22.801.203	84.742.363	—	15.257.637
5.000.000	4.911.865	—	4.911.865	—	88.135
357.000.000	183.355.200	173.644.800	357.000.000	—	—
9.758.000.000	8.940.470.000	817.530.000	9.758.000.000	—	—
12.655.000.000	11.061.632.406	1.134.853.901	12.196.486.307	—	458.513.693

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

N	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DEI R		
		Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare
<b>TITOLO I</b>				
<b>SPESE CORRENTI</b>				
categoria 1. SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE				
10103	Compensi, indennità e rimborsi ai componenti il Collegio dei Revisori	—	—	—
10104	Spese per la gestione commissariale dell'Ente	—	—	—
TOTALE CATEGORIA 1		—	—	—
categoria 2. ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO				
10201	Stipendi ed altri assegni fissi al personale	119.237.881	70.021.501	49.216.280
10202	Compensi per lavoro straordinario e per incentivazione alla produttività	173.224.680	131.224.680	42.000.000
10203	Indennità e rimborso spese di trasporto per missioni all'interno	377.647	377.647	—
10204	Indennità e rimborso spese di trasporto per missioni all'estero	—	—	—
10206	Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente	185.323.681	185.323.681	—
10208	Programma di qualificazione e approfondimento professionale per il personale (in ordine alla riorganizzazione in atto)	—	—	—
TOTALE CATEGORIA 2		478.163.889	386.947.609	91.216.280
categoria 3. ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA				
categoria 4. SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI				
10401	Spese per l'acquisto di cancelleria e stampati	48.205.623	48.205.623	—
10402	Spese postali, telegrafiche e telefoniche	2.440.300	2.440.300	—
10403	Canoni d'acqua, energia elettrica, gas e riscaldamento	547.050	547.050	—
10404	Acquisti di vestigio e divise	4.588.860	4.255.360	—
10405	Trasporti e facchinaggi	—	—	—
10406	Spese varie per la fornitura di servizi e prestazioni	2.010.267	2.010.267	—
10408	Fitto di locali e terreni	86.458.794	35.000.000	51.458.794
10409	Premi di assicurazione	—	—	—
10410	Manutenzioni ordinarie, noleggio ed esercizio di mezzi di trasporto	—	—	—
10411	Manutenzioni, riparazioni, pulizie, adattamenti di locali in affitto e relativi impianti	54.948.518	54.199.998	—
10413	Manutenzione ordinaria di attrezzature, macchinari, mobili e macchine d'ufficio	2.967.361	2.748.876	—
10414	Spese per l'organizzazione e la partecipazione a convegni	—	—	—
10415	Spese per concorsi	—	—	—
10416	Spese per il funzionamento di commissioni, comitati e riunioni varie	—	—	—
10417	Spese di rappresentanza	—	—	—
10418	Onorari e compensi a legali e tecnici per speciali incarichi	13.310.000	13.310.000	—
10419	Spese per prestazioni di personale estraneo all'Ente	1.500.000	—	—
10420	Acquisto di libri, riviste, giornali e altre pubblicazioni tecniche e quote associative	39.650.592	24.093.142	5.746.445
10421	Spese per l'acquisto di materiale d'uso e consumo	—	—	—
10423	Spese per l'acquisizione dei servizi di elaborazione elettronica dei dati e di quelli relativi alla riproduzione e stampa di documentazione e modelli vari (affidato alla Società R.E.S.S.)	91.677.600	91.677.600	—
10425	Spese per attività istruttoria e contabilizzazione (effettuate dalla Società R.E.S.S.) relative all'accertamento e alla riscossione dei contributi dell'Ente	2.089.763.524	1.911.000.000	—
TOTALE CATEGORIA 4		2.438.168.489	2.189.488.216	57.205.239

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

ESIDUI PASSIVI			GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio
Total	Variazioni		Previsioni	Pagamenti	Differenza rispetto alle previsioni		
	in più	in meno			in più	in meno	
—	—	—	23.000.000	22.750.000	—	250.000	—
—	—	—	200.000.000	191.971.334	—	8.028.666	—
—	—	—	223.000.000	214.721.334	—	8.278.666	—
119.277.881	—	—	4.429.000.000	4.261.214.968	—	167.785.032	49.236.590
173.224.580	—	—	818.000.000	570.769.438	—	247.230.562	146.333.346
377.547	—	—	150.000.000	125.144.483	—	24.855.517	1.634.821
—	—	—	20.000.000	613.823	—	19.386.177	—
195.323.681	—	—	2.260.000.000	1.664.693.948	—	595.306.052	220.664.601
—	—	—	30.000.000	—	—	30.000.000	—
478.163.889	—	—	7.707.000.000	6.622.436.660	—	1.084.563.340	417.869.358
—	—	—	—	—	—	—	—
48.205.623	—	—	236.000.000	158.263.625	—	77.716.375	25.815.600
2.440.300	—	—	252.000.000	199.331.335	—	52.668.665	2.877.900
541.050	—	—	71.000.000	53.667.129	—	17.132.871	280.000
4.255.360	—	433.500	23.000.000	12.110.960	—	10.889.040	6.500.800
—	—	—	35.000.000	24.859.100	—	10.140.900	—
2.010.257	—	—	272.000.000	144.774.084	—	127.225.916	14.509.668
86.458.794	—	—	806.000.000	745.800.352	—	60.199.648	51.458.794
—	—	—	70.000.000	50.312.765	—	19.687.235	—
—	—	—	70.000.000	68.357.533	—	1.642.467	1.024.455
54.199.998	—	748.520	445.000.000	326.537.062	—	118.462.938	24.901.785
2.748.675	—	218.485	18.000.000	11.250.468	—	6.749.532	554.540
—	—	—	30.000.000	—	—	30.000.000	—
—	—	—	50.000.000	24.100.000	—	25.900.000	—
—	—	—	45.000.000	39.260.878	—	5.739.122	—
—	—	—	5.000.000	—	—	5.000.000	—
13310.000	—	—	213.000.000	157.256.264	—	45.743.736	42.973.150
—	—	1.500.000	14.000.000	5.570.400	—	8.429.600	1.440.000
29.839.587	—	9.811.005	130.000.000	86.034.302	—	43.965.698	28.547.648
—	—	—	5.000.000	4.911.865	—	88.135	—
91.577.600	—	—	449.000.000	275.032.800	—	173.967.200	173.644.800
1311.000.000	—	178.763.524	11.669.000.000	10.851.470.000	—	817.530.000	817.530.000
2.246.593.455	—	191.475.034	14.908.000.000	13.251.120.622	—	1.656.879.378	1.192.059.140

N.	CAPITOLO DENOMINAZIONE	PREVISIONI		
		Iniziali	Variazioni	
			in aumento	in diminuzione
	<b>categoria 5: SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI</b>			
10501	- Provvidenze per l'editoria e per la stampa	—	—	—
10507	- Versamento al fondo comune di cui al D.P.R. 18/4/1979	3.000.000.000	—	—
10513	- Gestione dei programmi relativi all'utilizzazione delle materie prime secondarie (di competenza dell'Ente)	—	—	—
10514	- Gestione dei programmi per l'organizzazione di campagne promozionali relativi alla politica di settore (affidato alla Società R.E.S.S.)	298.000.000	—	—
10517	- Gestione di programmi promozionali (carta da macero, organizzazione e partecipazione a convegni, incontri, commissioni di lavoro, concorso ad iniziative rilevanti in materia di politica di materie prime, ecc.) attinenti ai fini istituzionali dell'Ente	8.000.000.000	—	4.000.000.000
10518	- Provvidenze per l'editoria di cui alla legge 418/1981	—	—	—
10519	- Provvidenze per l'editoria scolastica e culturale di cui alla legge 168/1968	150.000.000	—	—
10520	- Provvidenze autonome dell'Ente per l'editoria e per la stampa e rimborso del contributo E.N.C.C. per prodotti grafici e cartotecnici esportati	6.400.000.000	—	—
10521	- Provvidenze per l'editoria di cui alla legge 67/1987	25.000.000.000	450.000.000.000	—
10522	- Spese per la stampa di pubblicazioni promozionali relative agli altri compiti istituzionali dell'Ente	100.000.000	—	—
10523	- Provvidenze per l'editoria di cui all'art.3 della legge 250/90	—	20.000.000.000	—
	<b>TOTALE CATEGORIA 5</b>	<b>42.948.000.000</b>	<b>470.000.000.000</b>	<b>4.000.000.000</b>
	<b>categoria 6: TRASFERIMENTI PASSIVI</b>			
10604	- Interventi assistenziali a favore del personale in servizio	79.300.000	—	—
10606	- Convenzioni, contributi, forme di cooperazione con organismi ed associazioni di categoria a fini promozionali	1.000.000.000	—	—
10607	- Contributi di esercizio alle Società controllate	72.400.000.000	26.500.000.000	20.000.000.000
10608	- Contributi agli studenti frequentanti l'Istituto Tecnico Industriale di Fabriano (AN)	—	—	—
10611	- Contributo per il mantenimento di scorte strategiche di carta per giornale quotidiano e di materie prime fibrose necessarie per la sua fabbricazione	24.800.000.000	—	—
	<b>TOTALE CATEGORIA 6</b>	<b>98.279.300.000</b>	<b>26.500.000.000</b>	<b>20.000.000.000</b>
	<b>categoria 7: ONERI FINANZIARI</b>			
10701	- Interessi passivi	150.000.000	—	—
10702	- Spese e commissioni bancarie	350.000.000	—	—
	<b>TOTALE CATEGORIA 7</b>	<b>500.000.000</b>	—	—
	<b>categoria 8: ONERI TRIBUTARI</b>			
10801	- Imposte, tasse e tributi vari	400.000.000	—	—
	<b>TOTALE CATEGORIA 8</b>	<b>400.000.000</b>	—	—
	<b>categoria 9: POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI</b>			
10901	- Restituzioni e rimborsi diversi	1.000.000.000	300.000.000	—
	<b>TOTALE CATEGORIA 9</b>	<b>1.000.000.000</b>	<b>300.000.000</b>	—

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

GESTIONE DI COMPETENZA					
Definitive	SOMME IMPEGNATE			Differenza rispetto alle previsioni	
	Pagate	Rimaste da pagare	Totali impegni	in più	in meno
—	—	—	—	—	—
3.000.000.000	3.000.000.000	—	3.000.000.000	—	—
—	—	—	—	—	—
298.000.000	126.220.000	—	126.220.000	—	171.780.000
4.000.000.000	136.466.226	142.847.600	279.313.826	—	3.720.686.174
—	—	—	—	—	—
150.000.000	4.951.331	145.048.669	150.000.000	—	—
6.400.000.000	2.986.873.740	3.413.126.260	6.400.000.000	—	—
475.000.000.000	228.113.324.700	246.886.675.300	475.000.000.000	—	—
100.000.000	2.893.824	—	2.893.824	—	97.106.176
20.000.000.000	—	20.000.000.000	20.000.000.000	—	—
508.948.000.000	234.370.729.821	270.587.897.829	504.968.427.650	—	3.989.572.350
79.300.000	50.000.000	29.300.000	79.300.000	—	—
1.000.000.000	—	—	—	—	1.000.000.000
78.900.000.000	71.150.000.000	5.650.000.000	76.800.000.000	—	2.100.000.000
—	—	—	—	—	—
24.800.000.000	12.269.309.810	11.357.510.310	23.626.820.120	—	1.173.179.880
104.779.300.000	83.469.309.810	17.036.810.310	100.506.120.120	—	4.273.179.880
150.000.000	812.557	—	812.557	—	148.167.443
350.000.000	24.364.734	178.736.375	203.101.109	—	146.898.891
500.000.000	25.177.291	178.736.375	203.913.666	—	296.086.334
400.000.000	309.803.892	410.046.857	719.850.549	319.850.549	—
400.000.000	309.803.892	410.046.857	719.850.549	319.850.549	—
1.300.000.000	939.047.311	—	939.047.311	—	360.952.689
1.300.000.000	939.047.311	—	939.047.311	—	360.952.689

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

N.	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DEI R		
		Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare
	categoria 5. SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI			
10501	- Provvidenze per l'editoria e per la stampa	13.632.708	—	13.632.708
10507	- Versamento al fondo comune di cui al D.P.R. 18/4/1979	—	—	—
10513	- Gestione dei programmi relativi all'utilizzazione delle materie prime secondarie (di competenza dell'Ente)	747.690	—	—
10514	- Gestione dei programmi per l'organizzazione di campagne promozionali relativi alla politica di settore (affidato alla Società R.E.S.S.)	—	—	—
10517	- Gestione di programmi promozionali (carta da macero, organizzazione e partecipazione a convegni, incontri, commissioni di lavoro, concorso ad iniziative rilevanti in materia di politica di materie prime, ecc.) attribuiti ai fini istituzionali dell'Ente	426.474.223	409.903.723	2.320.500
10518	- Provvidenze per l'editoria di cui alla legge 416/1961	61.686.817.828	6.728.165.942	50.568.936.146
10519	- Provvidenze per l'editoria scolastica e culturale di cui alla legge 168/1956	1.404.902.826	553.899.968	851.002.858
10520	- Provvidenze autonome dell'Ente per l'editoria e per la stampa e rimborso del contributo E.N.C.C. per prodotti grafici e cartotecnici esportati	2.790.506.690	2.624.450.072	—
10521	- Provvidenze per l'editoria di cui alla legge 67/1967	55.664.866.084	13.782.621.378	41.882.244.706
10522	- Spese per la stampa di pubblicazioni promozionali relative agli altri compiti istituzionali dell'Ente	25.666.176	25.666.176	—
10523	- Provvidenze per l'editoria di cui all'art.3 della legge 250/90	—	—	—
	TOTALE CATEGORIA 5	122.013.614.225	24.124.707.259	93.318.136.918
	categoria 6. TRASFERIMENTI PASSIVI			
10604	- Interventi assistenziali a favore del personale in servizio	33.300.000	30.287.083	—
10606	- Convenzioni, contributi, forme di cooperazione con organismi ed associazioni di categoria a fini promozionali	—	—	—
10607	- Contributi di esercizio alle Società controllate	4.049.000.000	2.400.000.000	—
10608	- Contributi agli studenti frequentanti l'Istituto Tecnico Industriale di Fabriano (AN)	50.000.000	—	50.000.000
10611	- Contributo per il mantenimento di scorte strategiche di carta per giornale quotidiano e di materie prime fibrose necessarie per la sua fabbricazione	7.000.000.000	7.000.000.000	—
	TOTALE CATEGORIA 6	11.132.300.000	9.430.287.083	50.000.000
	categoria 7. ONERI FINANZIARI			
10701	- Interessi passivi	2.500	—	2.500
10702	- Spese e commissioni bancarie	70.001.000	1.000	—
	TOTALE CATEGORIA 7	70.003.500	1.000	2.500
	categoria 8. ONERI TRIBUTARI			
10801	- Imposte, tasse e tributi vari	29.262.454	29.262.454	—
	TOTALE CATEGORIA 8	29.262.454	29.262.454	—
	categoria 9. POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI			
10901	- Restituzioni e rimborsi diversi	300.000.174	—	300.000.174
	TOTALE CATEGORIA 9	300.000.174	—	300.000.174

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

ESIDUI PASSIVI			GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio
Totali	Variazioni		Previsioni	Pagamenti	Differenza rispetto alle previsioni		
	in più	in meno			in più	in meno	
13.632.708	—	—	13.632.708	—	—	13.632.708	13.632.708
—	—	—	3.000.000.000	3.000.000.000	—	—	—
—	—	747.890	—	—	—	—	—
—	—	—	298.000.000	126.220.000	—	171.780.000	—
412.224.223	—	14.250.000	500.000.000	546.369.949	46.369.949	—	145.168.100
57.297.102.088	—	4.389.715.740	7.000.000.000	6.728.165.942	—	271.834.058	50.568.936.146
1.404.902.826	—	—	1.430.000.000	558.851.299	—	871.148.701	996.051.527
2.824.450.072	—	166.056.618	5.600.000.000	5.811.323.812	11.323.812	—	3.413.126.260
55.664.866.084	—	—	276.500.000.000	241.895.946.078	—	34.604.053.922	268.768.920.006
25.666.176	—	—	125.000.000	28.560.000	—	96.440.000	—
—	—	—	20.000.000.000	—	—	20.000.000.000	20.000.000.000
117.442.844.177	—	4.570.770.048	314.466.632.708	258.495.437.080	57.693.761	56.028.889.389	363.905.834.747
30.287.083	—	3.012.917	83.000.000	80.287.083	—	2.712.917	29.300.000
—	—	—	500.000.000	—	—	500.000.000	—
2.400.000.000	—	1.849.000.000	79.000.000.000	73.550.000.000	—	5.450.000.000	5.650.000.000
50.000.000	—	—	—	—	—	—	50.000.000
7.000.000.000	—	—	25.800.000.000	19.269.309.810	—	6.330.690.190	11.357.510.310
9.480.287.083	—	1.652.012.917	105.183.000.000	92.899.596.893	—	12.283.403.107	17.086.810.310
2.500	—	—	150.000.000	812.557	—	149.187.443	2.500
1.000	—	70.000.000	420.000.000	24.366.734	—	395.634.266	178.736.375
3.500	—	70.000.000	570.000.000	25.178.291	—	544.821.709	178.738.875
29.262.454	—	—	429.000.000	338.866.346	—	90.133.654	410.046.657
29.262.454	—	—	429.000.000	338.866.346	—	90.133.654	410.046.657
300.000.174	—	—	1.300.000.000	939.047.311	—	360.952.689	300.000.174
300.000.174	—	—	1.300.000.000	939.047.311	—	360.952.689	300.000.174

N.	CAPITOLO  DENOMINAZIONE	PREVISIONI		
		Iniziali	Variazioni	
			in aumento	in diminuzione
	categoria 10: SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI			
11001	- Fondo di riserva per reintegro capitoli eventualmente insufficienti	4.836.500.000	800.000.000	3.042.000.000
11002	- Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	20.000.000	—	—
	TOTALE CATEGORIA 10	4.856.500.000	800.000.000	3.042.000.000
	TOTALE TITOLO I	167.849.800.000	497.842.000.000	27.042.000.000
	TITOLO II SPESE IN CONTO CAPITALE			
	categoria 11: ACQUISIZIONE BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI			
21101	- Acquisto di immobili (fabbricati e terreni)	25.000.000.000	—	25.000.000.000
21102	- Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni di fabbricati e terreni	700.000.000	—	—
	TOTALE CATEGORIA 11	25.700.000.000	—	25.000.000.000
	categoria 12: ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE			
21201	- Acquisto di impianti, attrezzature e macchinari	6.000.000	—	—
21202	- Acquisto di automezzi	80.000.000	—	—
21203	- Acquisto di mobili e macchine d'ufficio	60.000.000	—	—
21204	- Ripristini, trasformazioni e manutenzione straordinaria di impianti, attrezzature, macchinari e automezzi	5.000.000	—	—
21205	- Acquisto di beni, macchine, attrezzature e sistemi (hardware e software) destinati all'ammmodernamento dei servizi e all'innovazione tecnico-scientifica dell'amministrazione dell'Ente	100.000.000	—	—
	TOTALE CATEGORIA 12	251.000.000	—	—
	categoria 13: PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI			
21301	- Conferimenti e partecipazioni varie	12.000.000.000	25.000.000.000	—
	TOTALE CATEGORIA 13	12.000.000.000	25.000.000.000	—
	categoria 14: CONCESSIONE DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI			
21402	- Depositi a cauzione	50.000.000	—	—
21403	- Concessione di crediti diversi	10.000.000	—	—
21405	- Concessioni di prestiti al personale (art. 59 D.P.R. 509/79)	350.000.000	—	—
21407	- Concessione di mutui edilizi al personale dipendente (art. 59 D.P.R. 509/79)	1.000.000.000	—	800.000.000
	TOTALE CATEGORIA 14	1.410.000.000	—	800.000.000
	categoria 15: INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO			
21501	- Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio	750.000.000	—	—
	TOTALE CATEGORIA 15	750.000.000	—	—
	TOTALE TITOLO II	48.111.000.000	25.000.000.000	25.800.000.000

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

GESTIONE DI COMPETENZA					
Definitive	SOMME IMPEGNATE			Differenza rispetto alle previsioni	
	Pagate	Rimaste da pagare	Totali impegni	in più	in meno
2.594.500.000	—	—	—	—	2.594.500.000
20.000.000	5.399.193	—	5.399.193	—	14.600.807
2.614.500.000	5.399.193	—	5.399.193	—	2.609.100.807
<b>638.849.800.000</b>	<b>338.831.110.109</b>	<b>289.874.798.150</b>	<b>628.305.908.259</b>	<b>318.850.549</b>	<b>12.683.542.290</b>
—	—	—	—	—	—
700.000.000	—	—	—	—	700.000.000
700.000.000	—	—	—	—	700.000.000
6.000.000	—	—	—	—	6.000.000
80.000.000	2.772.700	39.626.810	42.399.510	—	37.600.490
60.000.000	16.943.103	14.324.205	31.267.308	—	28.732.692
5.000.000	—	—	—	—	5.000.000
100.000.000	—	—	—	—	100.000.000
251.000.000	19.775.803	53.951.015	73.666.818	—	177.333.182
37.000.000.000	—	37.000.000.000	37.000.000.000	—	—
37.000.000.000	—	37.000.000.000	37.000.000.000	—	—
50.000.000	4.500.000	—	4.500.000	—	45.500.000
10.000.000	—	—	—	—	10.000.000
350.000.000	165.340.000	180.030.000	345.370.000	—	4.630.000
200.000.000	—	100.000.000	100.000.000	—	100.000.000
610.000.000	169.840.000	280.030.000	449.870.000	—	160.130.000
750.000.000	111.622.461	—	111.622.461	—	638.377.539
750.000.000	111.622.461	—	111.622.461	—	638.377.539
<b>38.311.000.000</b>	<b>301.178.264</b>	<b>37.333.981.015</b>	<b>37.635.159.279</b>	<b>—</b>	<b>1.675.840.721</b>

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

N.	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DEI R		
		Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare
	categoria 10: SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI			
11001	- Fondo di riserva per riantico capitoli eventualmente insufficienti	—	—	—
11002	- Spese per ib, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	103.000.000	—	—
	TOTALE CATEGORIA 10	103.000.000	—	—
	TOTALE TITOLO I	136.564.512.731	36.160.993.621	92.416.561.111
	TITOLO II SPESE IN CONTO CAPITALE			
	categoria 11 ACQUISIZIONE BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI			
21101	- Acquisti di immobili (fabbricati e terreni)	—	—	—
21102	- Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni di fabbricati e terreni	2.300.000.000	—	2.300.000.000
	TOTALE CATEGORIA 11	2.300.000.000	—	2.300.000.000
	categoria 12: ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE			
21201	- Acquisto di impianti, attrezzature e macchinari	—	—	—
21202	- Acquisto di automezzi	—	—	—
21203	- Acquisto di mobili e macchine d'ufficio	—	—	—
21204	- Ripristini, trasformazioni e manutenzione straordinaria di impianti, attrezzature, macchinari e automezzi	—	—	—
21205	- Acquisto di beni, macchine, attrezzature e sistemi (hardware e software) destinati all'ammodernamento dei servizi e all'innovazione tecnico-scientifica dell'amministrazione dell'Ente	40.000.000	40.000.000	—
	TOTALE CATEGORIA 12	40.000.000	40.000.000	—
	categoria 13 PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI			
21301	- Conferimenti e partecipazioni varie	15.500.177.883	14.999.796.683	500.000.000
	TOTALE CATEGORIA 13	15.500.177.883	14.999.796.683	500.000.000
	categoria 14 CONCESSIONE DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI			
21402	- Depositi a cauzione	—	—	—
21403	- Concessione di crediti diversi	—	—	—
21405	- Concessioni di prestiti al personale (art. 59 D.P.R. 509/79)	22.650.000	22.650.000	—
21407	- Concessione di mutui edilizi al personale dipendente (art. 59 D.P.R. 509/79)	—	—	—
	TOTALE CATEGORIA 14	22.650.000	22.650.000	—
	categoria 15 INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO			
21501	- Indennità di anzianità e simili al personale cessato dal servizio	19.829.841	—	19.829.841
	TOTALE CATEGORIA 15	19.829.841	—	19.829.841
	TOTALE TITOLO II	17.662.657.724	15.062.436.683	2.819.829.841

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

ESIDUI PASSIVI			GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio
Totali	Variazioni		Previsioni	Pagamenti	Differenza rispetto alle previsioni		
	in più	in meno			in più	in meno	
—	—	—	794.500.000	—	—	794.500.000	—
—	—	103.000.000	123.000.000	5.399.193	—	117.600.807	—
—	—	103.000.000	917.500.000	5.399.193	—	912.100.807	—
129.977.254.732	—	6.587.257.999	445.704.132.708	372.791.803.730	57.893.761	72.970.022.739	383.491.359.261
—	—	—	—	—	—	—	—
2.300.000.000	—	—	500.000.000	—	—	500.000.000	2.300.000.000
2.300.000.000	—	—	500.000.000	—	—	500.000.000	2.300.000.000
—	—	—	6.000.000	—	—	6.000.000	—
—	—	—	80.000.000	2.772.700	—	77.227.300	39.626.810
—	—	—	60.000.000	16.943.103	—	43.056.897	14.324.205
—	—	—	5.000.000	—	—	5.000.000	—
40.000.000	—	—	140.000.000	40.000.000	—	100.000.000	—
40.000.000	—	—	291.000.000	59.715.803	—	231.284.197	53.951.015
15.499.786.683	—	391.200	27.000.177.883	14.999.786.683	—	12.000.391.200	37.500.000.000
15.499.786.683	—	391.200	27.000.177.883	14.999.786.683	—	12.000.391.200	37.500.000.000
—	—	—	50.000.000	4.500.000	—	45.500.000	—
—	—	—	10.000.000	—	—	10.000.000	—
22.650.000	—	—	372.000.000	187.990.000	—	184.010.000	180.030.000
—	—	—	—	—	—	—	100.000.000
22.650.000	—	—	432.000.000	192.490.000	—	239.510.000	280.030.000
19.829.841	—	—	769.000.000	111.622.461	—	657.377.539	19.829.841
19.829.841	—	—	769.000.000	111.622.461	—	657.377.539	19.829.841
17.882.266.524	—	391.200	28.992.177.883	15.363.614.947	—	13.628.562.936	40.153.810.856

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

N	CAPITOLO DENOMINAZIONE	PREVISIONI		
		Iniziali	Variazioni	
			in aumento	in diminuzione
	<b>TITOLO III</b>			
	ESTINZIONE DI MUTUI E ANTICIPAZIONI			
	categoria 16: RIMBORSI DI MUTUI			
31601	- Rimborsi di mutui	1.250.000	—	—
	<b>TOTALE CATEGORIA 16</b>	<b>1.250.000</b>	—	—
	categoria 17: RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	—	—	—
	categoria 18: RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI	—	—	—
	categoria 19: RESTITUZIONE ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI	—	—	—
	categoria 20: ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	—	—	—
32001	- Estinzione di debiti diversi	—	—	—
	<b>TOTALE CATEGORIA 20</b>	<b>—</b>	—	—
	<b>TOTALE TITOLO III</b>	<b>1.250.000</b>	—	—
	<b>TITOLO IV</b>			
	PARTITE DI GIRO			
	categoria 21: SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO			
42101	- Ritenute erariali	4.715.000.000	—	—
42102	- Ritenute previdenziali e assistenziali	550.000.000	—	—
42103	- Ritenute diverse	10.000.000	—	—
42104	- Trattenute a favore di terzi	150.000.000	—	—
42105	- Partite in conto sospeso	4.000.000.000	—	—
42106	- Somme pagate per conto di terzi	50.000.000	—	—
42107	- Erogazione del contributo straordinario a carico dello Stato di cui all'art. 6 DL 414/1981 convertito con legge 544/1981	—	—	—
	<b>TOTALE CATEGORIA 21</b>	<b>9.475.000.000</b>	—	—
	<b>TOTALE TITOLO IV</b>	<b>9.475.000.000</b>	—	—
	<b>RIEPILOGO DEI TITOLI</b>			
	- TITOLO I	167.849.800.000	497.842.000.000	27.042.000.000
	- TITOLO II	40.111.000.000	25.000.000.000	25.800.000.000
	- TITOLO III	1.250.000	—	—
	- TITOLO IV	9.475.000.000	—	—
	<b>TOTALE DELLE SPESE</b>	<b>217.437.050.000</b>	<b>522.842.000.000</b>	<b>52.842.000.000</b>

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

GESTIONE DI COMPETENZA					
Definitive	SOMME IMPEGNATE			Differenza rispetto alle previsioni	
	Pagate	Rimaste da pagare	Totali impegni	in più	in meno
1.250.000	1.308.423	—	1.308.423	58.423	—
1.250.000	1.308.423	—	1.308.423	58.423	—
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
1.250.000	1.308.423	—	1.308.423	58.423	—
4.715.000.000	4.492.809.197	173.348.847	4.665.956.044	—	49.043.956
550.000.000	433.851.618	65.855.803	499.707.421	—	50.292.579
10.000.000	5.264.479	1.146.000	6.410.479	—	3.589.521
150.000.000	36.289.147	933.348	37.222.495	—	112.777.506
4.000.000.000	374.403.080	2.311.471.734	2.685.874.814	—	1.314.125.186
50.000.000	1.880.000	—	1.880.000	—	48.120.000
—	—	—	—	—	—
9.475.000.000	5.344.297.521	2.552.753.732	7.897.051.253	—	1.577.948.747
9.475.000.000	5.344.297.521	2.552.753.732	7.897.051.253	—	1.577.948.747
538.649.800.000	336.631.110.109	289.674.798.150	626.305.908.259	319.650.549	12.663.542.290
39.311.000.000	301.178.264	37.333.981.015	37.635.159.279	—	1.675.840.721
1.250.000	1.308.423	—	1.308.423	58.423	—
9.475.000.000	5.344.297.521	2.552.753.732	7.897.051.253	—	1.577.948.747
687.437.050.000	342.277.894.317	329.561.532.897	671.839.427.214	319.708.972	15.917.331.758

N.	CAPITOLO	GESTIONE DEI R		
	DENOMINAZIONE	Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare
	<b>TITOLO III</b>			
	<b>ESTINZIONE DI MUTUI E ANTICIPAZIONI</b>			
	categoria 16: RIMBORSI DI MUTUI			
31601	- Rimborsi di mutui	—	—	—
	<b>TOTALE CATEGORIA 16</b>	—	—	—
	categoria 17: RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	—	—	—
	categoria 18: RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI	—	—	—
	categoria 19: RESTITUZIONE ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI	—	—	—
	categoria 20: ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	—	—	—
32001	- Estinzione di debiti diversi	—	—	—
	<b>TOTALE CATEGORIA 20</b>	—	—	—
	<b>TOTALE TITOLO III</b>	—	—	—
	<b>TITOLO IV</b>			
	<b>PARTITE DI GIRO</b>			
	categoria 21: SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO			
42101	- Ritenute erariali	546.533.986	546.533.986	—
42102	- Ritenute previdenziali e assistenziali	56.056.555	56.056.555	—
42103	- Ritenute diverse	319.328	319.328	—
42104	- Trattenute a favore di terzi	—	—	—
42105	- Partite in conto sospeso	6.063.487.476	3.183.978.658	2.879.508.818
42106	- Somme pagate per conto di terzi	—	—	—
42107	- Erogazione del contributo straordinario a carico dello Stato di cui all'art. 8 DL 414/1981 convertito con legge 544/1981	183.654.859	—	183.654.859
	<b>TOTALE CATEGORIA 21</b>	<b>6.850.052.204</b>	<b>3.786.888.527</b>	<b>3.063.163.677</b>
	<b>TOTALE TITOLO IV</b>	<b>6.850.052.204</b>	<b>3.786.888.527</b>	<b>3.063.163.677</b>
	<b>RIEPILOGO DEI TITOLI</b>			
	- TITOLO I	136.564.512.731	36.160.693.621	93.816.561.111
	- TITOLO II	17.882.657.724	15.062.436.683	2.819.829.841
	- TITOLO III	—	—	—
	- TITOLO IV	6.850.052.204	3.786.888.527	3.063.163.677
	<b>TOTALE DELLE SPESE</b>	<b>161.297.222.659</b>	<b>55.010.018.831</b>	<b>99.699.554.629</b>

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

ESIDUI PASSIVI			GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio
Totali	Variazioni		Previsioni	Pagamenti	Differenza rispetto alle previsioni		
	in più	in meno			in più	in meno	
—	—	—	1.250.000	1.308.423	58.423	—	—
—	—	—	1.250.000	1.308.423	58.423	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	1.250.000	1.308.423	58.423	—	—
546.533.986	—	—	4.715.000.000	5.039.143.183	324.143.183	—	173.346.847
56.056.555	—	—	550.000.000	489.908.173	—	60.091.827	65.855.803
319.328	—	—	10.000.000	5.583.807	—	4.416.193	1.146.000
—	—	—	150.000.000	36.289.147	—	113.710.853	933.348
6.063.487.476	—	—	4.000.000.000	3.558.381.738	—	441.618.262	5.190.980.552
—	—	—	50.000.000	1.880.000	—	48.120.000	—
183.654.859	—	—	183.654.859	—	—	183.654.859	183.654.859
6.850.052.204	—	—	9.658.654.859	9.131.186.048	324.143.183	851.611.994	5.615.917.409
6.850.052.204	—	—	9.658.654.859	9.131.186.048	324.143.183	851.611.994	5.615.917.409
129.977.254.732	—	6.587.257.999	445.704.132.708	372.791.803.730	57.693.761	72.970.022.739	383.491.359.261
17.882.266.524	—	391.200	28.992.177.883	15.363.614.947	—	13.628.562.936	40.153.810.856
—	—	—	1.250.000	1.308.423	58.423	—	—
6.850.052.204	—	—	9.658.654.859	9.131.186.048	324.143.183	851.611.994	5.615.917.409
154.708.573.480	—	6.587.649.199	484.358.215.450	397.287.913.148	381.895.387	87.450.197.689	428.261.067.528

## SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

AVANZO DI CASSA ALL'1/1/1990	17.498.097.041
RISCOSSIONI:	
- IN C/COMPETENZA	322.131.156.968
- IN C/RESIDUI	414.249.678.118
PAGAMENTI:	
- IN C/COMPETENZA	342.277.894.317-
- IN C/RESIDUI	55.010.018.831-
AVANZO DI CASSA AL 31/12/90	34.459.862.011
RESIDUI ATTIVI:	
- ESERCIZI PRECEDENTI	82.133.998.914
- DELL'ESERCIZIO	366.667.347.426
RESIDUI PASSIVI:	
- ESERCIZI PRECEDENTI	99.699.554.629-
- DELL'ESERCIZIO	329.561.532.897-
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/90	54.000.120.825

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

## C O N T O E C O N O M I C O

E N T R A T E	ESERCIZIO		VARIAZIONI IN PIU'	VARIAZIONI IN MENO
	1989	1990		
TITOLO I				
ENTRATE CONTRIBUTIVE				
CAT.1. ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI	172.930.177.297	181.353.730.746	8.423.553.449	-
TITOLO II				
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI				
CAT.3. TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	25.000.000.000	495.000.000.000	470.000.000.000	-
TITOLO III				
ALTRE ENTRATE				
CAT.7. ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	304.000	109.900	-	194.100
TITOLO III				
ALTRE ENTRATE				
CAT.8. REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	596.915.484	1.442.155.290	845.239.806	-
TITOLO III				
ALTRE ENTRATE				
CAT.9. POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	19.321.129	267.788.915	248.467.786	-
TITOLO III				
ALTRE ENTRATE				
CAT.10. ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	3.161.521.800	2.671.290.265	-	490.231.535
TITOLO III				
TOTALE PARTE PRIMA				
	201.708.239.710	680.735.075.116	479.517.261.041	490.425.635
-				
- MINORI RESIDUI PASSIVI	37.412.991.631	6.587.649.199	-	30.825.342.432
-				
- MAGGIORI RESIDUI ATTIVI	230.476	50.000	-	180.476
-				
- VARIAZIONI PATRIMONIALI ATTIVE	-	15.425.586	15.425.586	-
-				
- UTILI SU REALIZZI PATRIMONIALI	10.409.567	31.806.721	21.397.154	-
-				
- SOPRAVVIVENZE ATTIVE	-	7.372	7.372	-
TITOLO III				
TOTALE PARTE SECONDA				
	37.423.631.674	6.634.938.878	36.830.112	30.825.522.908
TITOLO III				
TOTALE GENERALE				
	239.131.871.384	687.370.013.994	479.554.091.153	31.315.948.543
TITOLO III				
TOTALE A PAREGGIO				
	239.131.871.384	687.370.013.994	479.554.091.153	31.315.948.543

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

## C O N T O E C O N O M I C O

S P E S E	ESERCIZIO 1989	ESERCIZIO 1990	VARIAZIONI IN PIU'	VARIAZIONI IN MENO
<b>TITOLO I</b>				
<b>SPESE CORRENTI</b>				
CAT. 1. SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	201.630.000	214.721.334	13.091.334	-
CAT. 2. ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	5.333.220.959	6.562.142.129	1.228.921.170	-
CAT. 4. SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZIO	10.558.869.541	12.196.486.307	1.637.616.766	-
CAT. 5. SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	34.866.609.276	504.958.427.650	470.091.818.374	-
CAT. 6. TRASFERIMENTI PASSIVI	96.421.397.632	100.506.120.120	4.084.722.488	-
CAT. 7. ONERI FINANZIARI	83.868.123	203.913.666	120.045.543	-
CAT. 8. ONERI TRIBUTARI	547.509.502	719.650.549	172.141.047	-
CAT. 9. POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	765.654.932	939.047.311	173.392.379	-
CAT. 10. SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	21.594.930	5.399.193	-	16.195.737
<b>TOTALE PARTE PRIMA</b>	<b>148.800.354.895</b>	<b>626.305.908.259</b>	<b>477.521.749.101</b>	<b>16.195.737</b>
<b>- SOPRAVVVENIENZE PASSIVE</b>				
- MINORI RESIDUI ATTIVI	8.951.313.001	4.876.230.604	-	4.075.082.397
- VARIAZIONI PATRIMONIALI PASSIVE	396.448.021	88.064	-	396.359.957
- AMMORTAMENTI	188.290.608	186.682.752	-	1.607.856
- PERDITE SU REALIZZI PATRIMONIALI	421.498	-	-	421.498
- ACCANTONAMENTO PER INDENNITA' DI QUIESCENZA AL PERSONALE	289.925.976	1.657.364.567	1.367.438.641	-
<b>TOTALE PARTE SECONDA</b>	<b>9.826.399.054</b>	<b>6.720.747.187</b>	<b>1.367.819.841</b>	<b>4.473.471.708</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>158.626.753.949</b>	<b>633.026.655.446</b>	<b>478.889.568.942</b>	<b>4.489.667.445</b>
<b>AVANZO ECONOMICO</b>	<b>80.505.117.435</b>	<b>54.143.358.548</b>	-	<b>26.161.758.887</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>239.131.871.384</b>	<b>687.370.013.994</b>	<b>478.889.568.942</b>	<b>30.651.426.332</b>

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

## S I T U A Z I O N E P A T R I M O N I A L E

A T T I V I T A'	CONSISTENZA AL 1/1/90	CONSISTENZA AL 31/12/90	DIFFERENZA IN PIU'	DIFFERENZA IN MEMO
DISPONIBILITA' LIQUIDE				
- ISTITUTO CASSIERE B.N.L.	17.498.097.041	34.459.862.011	16.961.764.970	-
- C/C POSTALE	-	-	-	-
RESIDUI ATTIVI				
- CREDITI VERSO LO STATO (LEGGI 416/81 E 67/87)	-	245.000.000.000	245.000.000.000	-
- CREDITI VERSO CONTRIBUENTI	175.421.945.006	198.120.085.066	22.698.140.060	-
- CREDITI VERSO ACQUIRENTI, UTENTI ECC.	-	-	-	-
- CREDITI DIVERSI	3.706.755.662	5.681.261.274	1.974.505.612	-
CREDITI BANCARI E FINANZIARI				
- MUTUI ATTIVI	395.124.792	481.135.910	86.011.118	-
- CREDITI PER ANNUALITA' STATALI	3.481.600	2.411.200	-	1.070.400
- DEPOSITI A CAUZIONE PRESSO TERZI	186.398.726	190.898.726	4.500.000	-
- CREDITI VERSO L'ERARIO	239.771	239.771	-	-
- CREDITI DIPENDENTI	638.608.448	864.466.426	225.857.978	-
- CREDITO LIQUIDAZ. PAICA	159.326.827	159.326.827	-	-
RIMANENZE ATTIVE DI ESERCIZIO	-	-	-	-
- CREDITO LIQUIDAZ. PAICA	-	-	-	-
INVESTIMENTI MOBILIARI				
- PARTECIPAZIONI AZIONARIE IN SOCIETA' CONTROLLATE	105.099.350.000	105.099.350.000	-	-
- FINANZIAMENTI DIVERSI IN CONTO CAPITALE	65.899.943.828	102.899.560.000	36.999.616.172	-
IMMOBILI				
- TERRENI E FABBRICATI	910.893.482	910.893.482	-	-
- MIGLIORAMENTI FONDIARI; TERRENI	262.432.671	262.432.671	-	-
- MIGLIORAMENTI FONDIARI; FABBRICATI	5.764.833.984	5.764.833.984	-	-
IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE				
- IMPIANTI E MACCHINARI	4.262.346.884	4.087.114.122	-	175.232.762
- ATTREZZATURE VARIE	2.501.054.626	2.476.132.604	-	24.922.022
- AUTOMEZZI	303.370.980	331.032.096	27.661.116	-
- MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO	632.032.394	655.812.316	23.779.942	-
TOTALE ATTIVITA'	383.646.236.722	707.446.848.506	324.001.836.968	201.225.184
TOTALE A PAREGGIO	383.646.236.722	707.446.848.506	324.001.836.968	201.225.184
CONTI D'ORDINE				
- DEBITORI PER FIDEJUSSIONI	25.568.954.596	27.092.371.596	1.523.417.000	-

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

## S I T U A Z I O N E P A T R I M O N I A L E

P A S S I V I T A'	CONSISTENZA AL 1/1/90	CONSISTENZA AL 31/12/90	DIFFERENZA IN PIU'	DIFFERENZA IN MENO
<b>RESIDUI PASSIVI</b>				
- DEBITI VERSO ENTI ED ORGANISMI - DEBITI PER DIVERSE PROVVIDENZE ALLA STAMPA	747.690	-	-	747.690
- DEBITI VERSO FORNITORI	121.560.726.136	363.760.666.647	242.199.940.511	-
- DEBITI PER PRESTAZIONI RICEVUTE	241.917.365	156.471.190	-	85.446.175
- DEBITI DIVERSI	2.648.391.523	1.180.756.050	-	1.467.635.473
	36.845.439.945	64.163.193.639	27.317.753.694	-
<b>DEBITI BANCARI E FINANZIARI</b>				
- DEBITI DIVERSI	23.489.240	22.180.817	-	1.308.423
- DEPOSITI CAUZIONALI DI TERZI	1.050.000	1.050.000	-	-
<b>FONDI DI ACCANTONAMENTO VARI</b>				
- FONDO LIQUIDAZIONE E INDENNITA' DI ANZIANITA' PERSONALE	3.130.506.631	4.676.248.737	1.545.742.106	-
- FONDO IMPOSTE E TASSE	529.385.494	529.385.494	-	-
- FONDO OSCILLAZIONE CAMBI	126.826.714	126.826.714	-	-
- FONDO ACCANTONAMENTO ONERI IN CORSO DI ACCERTAMENTO	101.990.272	101.990.272	-	-
- FONDO SPESE TRASFERIMENTO SEDE	1.091.341.329	1.091.341.329	-	-
<b>POSTE CORRETTIVE DELL'ATTIVO</b>				
- FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	2.887.094.517	2.887.094.517	-	-
- FONDO AMMORTAMENTO IMMOBILI	1.827.062.914	1.942.760.391	115.697.477	-
- FONDO AMMORTAMENTO IMPIANTI, ATTREZZATURE E MACCHINARI	6.752.619.252	6.538.086.528	-	214.532.724
- FONDO AMMORTAMENTO AUTOMEZZI, MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO	691.486.660	739.476.593	47.989.933	-
<b>TOTALE PASSIVITA'</b>	178.460.275.682	447.917.528.918	271.227.123.721	1.769.870.485
<b>PATRIMONIO NETTO</b>				
- FONDO RIVALUTAZIONE CONGUAGLIO MONETARIO	159.862.034	159.862.034	-	-
- CONSISTENZA PATRIMONIALE ESERCIZI PRECEDENTI	205.026.099.006	205.026.099.006	-	-
- AVANZO ECONOMICO ESERCIZIO	-	54.343.358.548	54.343.358.548	-
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	383.646.236.722	707.446.848.506	325.570.482.269	1.769.870.485
<b>CONTI D'ORDINE</b>				
- FIDEJUSSIONI PRESTATE	25.568.954.596	27.092.371.596	1.523.417.000	-

ALLEGATI

LEGGI 416 DEL 5/8/1981 -

DESCRIZIONE	IMPEGNI			C/ RESIDUI
	C/ RESIDUI	C/ COMPETENZA	TOTALE	
SANATORIA (artt. 44 - 45 - 46 )	5.389.715.740	—	5.389.715.740	—
ARTICOLI DAL 22 AL 27				
- quotidiani	7.414.831.284	—	7.414.831.284	288.392.456
- periodici	47.971.165.459	—	47.971.165.459	6.351.349.681
- altre provvidenze di legge	911.105.345	—	911.105.345	88.423.805
	56.297.102.088	—	56.297.102.088	6.728.165.942
TOTALE GENICALL	61.686.817.828	—	61.686.817.828	6.728.165.942

SITUAZIONE AL 31/12/1990

PAGAMENTI		VARIAZIONI RESIDUI	IMPORTI RIMASTI DA PAGARE		
C/ COMPETENZA	TOTALE		C/ RESIDUI	C/ COMPETENZA	TOTALE
—	—	4.389.715.740	1.000.000.000	—	1.000.000.000
—	288.392.456	—	7.126.438.828	—	7.126.438.828
—	6.351.349.681	—	41.619.815.778	—	41.619.815.778
—	88.423.805	—	822.681.540	—	822.681.540
—	6.728.165.942	—	49.568.936.146	—	49.568.936.146
—	6.728.165.942	4.389.715.740	50.568.936.146	—	50.568.936.146

Legge n. 67 del 25.2.1987 -

DESCRIZIONE	IMPEGNI		
	C/RESIDUI	C/COMPETENZA	TOTALE
ARTICOLI 5 - 9 - 10 - 10 - 17 18 e 19	(+)		
- quotidiani (6 e 9)	41.115.488.400	435.600.000.000	476.715.488.400
- periodici (9 e 10)	5.507.975.000	47.400.000.000	52.907.975.000
- Agenzie di Stampa (16 e 17)	1.000.000.000	—	1.000.000.000
- Pubblicazioni El. Valore Culturale (18)	5.334.500.000	8.000.000.000	13.334.500.000
- Stampa Italiana all'Estero (19)	2.700.902.684	4.000.000.000	6.700.902.684
TOTALE	55.004.866.084	495.000.000.000	550.004.866.084

(\*) Il residuo dei Quotidiani al 31.12.1986 era di L. 40.621.403.400, da tale è stato detratto l'importo di L. 5.507.975.000.- utilizzato per liquidazioni

SITUAZIONE AL 31/12/1990

PAGAMENTI			IMPORTI RIMASTI DA PAGARE		
C/RESIDUI	C/COMPETENZA	TOTALE	C/RESIDUI	C/COMPETENZA	TOTALE
4.207.420.700	220.333.438.700	224.540.859.400	36.908.067.700	215.260.561.300	252.174.629.000
5.507.975.000	7.779.886.000	13.287.861.000	—	39.620.114.000	39.620.114.000
—	—	—	1.000.000.000	—	1.000.000.000
3.101.500.000	—	3.101.500.000	2.233.000.000	8.000.000.000	10.233.000.000
965.725.678	—	965.725.678	1.741.177.000	4.000.000.000	5.741.177.000
13.782.621.378	228.113.324.700	241.895.946.078	41.882.244.700	266.880.675.300	308.766.920.000

residuo

4 giornali Periodici

