

DESCRIZIONE VOCI DEL CONTO ECONOMICO

Codici	COSTI	IMPORTO	
		Parziale	Totale
4000	<u>PRESTAZIONI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI</u>		
	Pensioni agli iscritti	36.446.414.425	
	Pensioni agli iscritti L. 140/85	75.163.770	
	Liquidazione in capitale L. 45/90	48.079.471	
	Indennità di maternità	1.442.496.494	
	Altre prestazioni previdenziali ed assistenziali	140.000.000	
	Contributi da rimborsare	42.485.840	38.194.640.000
4001	<u>ORGANI DI AMM.NE. DI CONTROLLO ED ASSEMB. NAZ.</u>		
	Compensi Organi Ente	279.754.760	
	Rimborsi spese e gettoni di presenza	209.337.930	
	Oneri su compensi Organi Ente	4.418.053	493.510.743
4002	<u>COMPENSI PROFESSIONALI E LAV. AUTONOMO</u>		
	Consulenze legali e notarili	96.286.027	
	Consulenze amministrative	102.901.600	
	Consulenze tecniche	22.765.700	
	Altre consulenze	49.547.200	
	Compensi a Società di revisione	38.610.352	310.110.879
4003	<u>PERSONALE</u>		
	Stipendi e salari	1.704.285.967	
	Oneri sociali	411.795.680	
	Trattamento di fine rapporto	128.201.865	
	Altri oneri	43.530.475	2.287.813.987
4004	<u>MATERIALI SUSSIDIARI E DI CONSUMO</u>		
	Forniture per uffici	76.442.075	
	Acquisti diversi	3.526.900	79.968.975
4005	<u>UTENZE VARIE</u>		
	Energia elettrica	29.112.000	
	Spese telefoniche	57.230.035	
	Spese postali	35.445.000	
	Altre utenze	19.973.000	141.760.035
4006	<u>SERVIZI VARI</u>		
	Assicurazioni	31.879.723	
	Servizi informatici	749.745.522	
	Spese emissioni ruoli	559.849.716	
	Prestazioni di terzi	467.400	
	Spese di rappresentanza	4.589.460	
	Spese bancarie	42.190.214	
	Trasporti e spedizioni	7.504.500	
	Servizio Postel	60.273.055	1.456.499.590
4008	<u>SPESE PUBBLICAZIONE PERIODICO</u>		
	Spese di tipografia	89.602.775	
	Altre spese	3.659.906	93.262.681

DESCRIZIONE VOCI DEL CONTO ECONOMICO

Codici	COSTI	IMPORTO	
		Parziale	Totale
4009	<u>ONERI TRIBUTARI</u>		
	I.R.P.E.G.	265.000.000	
	I.R.A.P.	77.226.000	
	I.C.I.	88.631.000	
	Tasse comunali	19.219.580	
	Imposta di registro e bolli	2.024.866	452.101.446
4010	<u>ONERI FINANZIARI</u>		
	Interessi passivi v/s Enti previdenziali	11.995.087	
	Interessi passivi su depositi cauzionali	1.117.820	13.112.907
4011	<u>ALTRI COSTI</u>		
	Pulizie uffici	72.600.000	
	Spese condominiali	10.846.100	
	Canoni manutenzione	50.826.620	
	Libri, giornali e riviste	6.988.827	
	Manutenzioni e riparazioni	5.198.400	
	Spese per organizz. e partecip. comm., conv. e altre manif.	19.139.760	165.599.707
4012	<u>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</u>		
	Immobilizzazioni immateriali	18.030.500	
	Immobilizzazioni materiali	629.937.921	
	Acc.to f.do svalutazione crediti	57.398.327	
	Accantonamento per imposte	4.181.000	
	Acc.to spese e rischi futuri	1.300.000.000	2.009.547.748
4013	<u>ONERI STRAORDINARI</u>		
	Insussistenze dell'attivo	2.312.097	2.312.097
4014	<u>RETTIFICHE DI RICAVI</u>		
	Restituzione contributi indebitamente riscossi	158.467.616	158.467.616
	TOTALE COSTI		45.858.708.411
	UTILE D'ESERCIZIO		16.022.083.454
	TOTALE A PAREGGIO		61.880.791.865

DESCRIZIONE VOCI DEL CONTO ECONOMICO

Codici	RICAVI	IMPORTO	
		Parziale	Totale
5000	CONTRIBUTI Contributi soggettivi Contributi integrativi Contributi di solidarietà Quota integrazione contributiva Contributi L. 379/90 Introiti sanzioni amministrative Contributi da Enti previdenziali L. 45/90	39.389.575.743 12.898.298.824 68.638.917 609.548.968 2.114.311.160 258.715.930 55.809.042	55.394.898.584
5001	CANONI DI LOCAZIONE Canoni di locazione	133.850.100	133.850.100
5002	INTERESSI E PROVENTI FINANZIARI DIVERSI Interessi su titoli Interessi bancari e postali Interessi da prestiti agli iscritti Interessi da prestiti ai dipendenti Interessi su deposito Tesoreria Stato Interessi su integrazione contributiva Interessi ritardato pagamento Differenza su titoli Rivalutazione su anticipo TFR Sanzioni amministrative L. 449/97 art. 26	4.275.339.063 371.874.195 552.644.669 2.991.610 794.719.540 14.247.657 25.128.828 420.000 944.914 672.649	6.038.983.125
5004	PROVENTI STRAORDINARI Sopravvenienze attive	184.135	184.135
5005	RETTIFICHE DI COSTI Recupero prestazioni Recupero prestazioni L. 140/85 Rimborsi dallo Stato L. 140/85 Recuperi, rimborsi e diversi	223.685.546 705.597 74.458.173 14.026.605	312.875.921
	TOTALE RICAVI		61.880.791.865

PAGINA BIANCA

PARTE A
CRITERI DI VALUTAZIONE

PAGINA BIANCA

Il Conto Consuntivo si chiude con un utile netto di esercizio di L. 16.022.083.454 depurato di tutti gli accantonamenti e delle imposte dell'esercizio.

I criteri di valutazione delle poste iscritte sono rimasti invariati rispetto agli anni passati e corrispondono alle risultanze delle scritture contabili a norma del Codice Civile.

La valutazione delle poste è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività dell'Ente.

In linea generale si precisa che i criteri di valutazione sono conformi alle disposizioni dell'art. 2426 Codice Civile e per quelli non richiamati nel contesto dell'articolo si è fatto riferimento ai principi contabili suggeriti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 quarto comma Codice Civile.

Si è tenuto conto altresì dei rischi e delle perdite afferenti l'esercizio.

I criteri di valutazione adottati nella formazione del Conto Consuntivo sono stati i seguenti:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto e si riferiscono al software di proprietà dell'Ente. L'ammortamento viene effettuato, mediante l'iscrizione in uno specifico fondo del passivo, in misura costante (10%) in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono esposte in bilancio al costo di acquisto comprensivo per i fabbricati :

- del costo di acquisto ;
- dell'importo della rivalutazione effettuata a suo tempo ed evidenziata in sede di dichiarazione decennale ai fini dell'INVIM, che ha consentito di adeguare il valore finale degli stessi all'effettivo valore di mercato ;
- delle spese di ristrutturazione e manutenzione straordinaria e degli oneri di diretta imputazione capitalizzati, in quanto prolungante la vita utile degli immobili.

Per l'ammortamento di tali immobilizzazioni è stata applicata un'aliquota costante del 3% tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione. Per i mobili e macchine d'ufficio, riportati nello stato patrimoniale al valore di costo, l'aliquota di ammortamento del 10% è rimasta invariata rispetto all'esercizio precedente, ritenendola adeguata al residuo periodo di utilizzo.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie rappresentate da crediti verso lo Stato esigibili oltre cinque esercizi, sono stati iscritti al costo.

CREDITI

I crediti sono esposti al loro valore di presumibile realizzo. Per quanto riguarda i crediti verso i Concessionari è stato istituito nel passivo dello stato patrimoniale un fondo svalutazione crediti per far fronte a perdite presunte.

ATTIVITA' FINANZIARIE

La voce indica gli investimenti a breve-medio termine delle maggiori disponibilità finanziarie a disposizione dell'Ente nel corso della gestione. Queste ultime sono rappresentate da titoli a reddito fisso valutati al minore tra il costo di acquisto ed il valore di mercato determinato in base alla media delle quotazioni dell'ultimo mese dell'esercizio.

Inoltre tali attività ricomprendono le operazioni d'impiego di pronti contro termine rilevate al prezzo contrattuale a pronti.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide rappresentano l'effettiva consistenza numeraria alla fine dell'esercizio.

RATEI E RISCONTI

I ratei e risconti attivi e passivi accolgono quote di costi e ricavi relative a due o più esercizi, sono iscritti sulla base del principio della competenza economica e temporale dei costi e dei proventi.

DEBITI

I debiti sono stati rilevati al loro valore nominale rispettando il principio della competenza economica.

FONDO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO

Il fondo TFR riflette il debito per indennità di anzianità, maturate nei confronti di tutti i dipendenti in forza al 31/12/1998, in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti.

FONDI PER RISCHI E ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono destinati a coprire oneri e debiti di natura determinata, di esistenza probabile o certa, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio, o alla data di formazione del presente Conto Consuntivo, sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto comprende :

- la Riserva legale che è stata costituita in base a quanto previsto dall'art.1 comma 4 lettera c del Decreto Legislativo 30 giugno 1994, n. 509 e dell'art.59 comma 20 L. 449/97, e quindi pari a cinque annualità delle pensioni in essere al 31/12/1994 ;
- la voce "Altre Riserve" che individua la sommatoria degli utili conseguiti nei singoli esercizi dall'inizio dell'attività dell'Ente a tutto il 31/12/1997, al netto della Riserva legale ;
- l'utile dell'esercizio 1998.

IMPOSTE SUL REDDITO

Le imposte sul reddito d'esercizio corrente sono state calcolate secondo le aliquote e le norme vigenti in base all'imponibile fiscale determinato applicando le norme del DPR 22/12/1986 n. 917 e successive modificazioni.

RICAVI E COSTI

I ricavi ed i costi, sia istituzionali che relativi alla gestione sono stati rilevati e riconosciuti applicando il principio della competenza economica.

La parte B "Informazioni sullo Stato Patrimoniale" della presente relazione, espone per ogni conto patrimoniale, la consistenza iniziale e finale evidenziandone le variazioni in aumento e diminuzioni.

La parte C "Informazioni sul Conto Economico" riporta alcune dettagliate annotazioni sui contenuti dei costi e dei ricavi.

PARTE B

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'**1000 - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Consistenza all' 1/1/1998	L.	0
Consistenza al 31/12/1998	L.	180.304.995
Variazione	L.	+180.304.995

Così specificata:

Software di proprietà ed altri diritti

Consistenza iniziale all' 1/1/98	0
Aumenti	180.304.995
Diminuzione	0
Consistenza finale al 31/12/98	180.304.995

La consistenza si riferisce al valore del software di proprietà dell'Ente.

1100 - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Consistenza all' 1/1/1998	L.	19.106.064.636
Consistenza al 31/12/1998	L.	19.360.161.918
Variazione	L.	+ 254.097.282

Così specificata:

Fabbricati

Consistenza iniziale all' 1/1/98	14.729.769.000
Aumenti	3.928.492.003
Diminuzioni	0
Consistenza finale al 31/12/98	18.658.261.003

La consistenza rappresenta il valore degli immobili di proprietà dell'Ente.

L'importo è comprensivo di :

- Costo storico rivalutato ai fini INVIM ;
- Spese di manutenzione e ristrutturazione straordinaria capitalizzate in quanto prolunganti la vita utile dell'immobile sede dell'Ente.

Costruzioni in corso

Consistenza iniziale all'1/1/98	3.853.140.889
Aumenti	354.711.829
Diminuzioni	4.207.852.718
Consistenza finale al 31/12/98	0

La posta di bilancio "Costruzioni in corso" risulta interamente stornata, in quanto conclusi i lavori di ristrutturazione sull'immobile sede dell'Ente. La variazione in aumento rappresenta la quantificazione economica dei lavori effettuati durante l'esercizio. La variazione in diminuzione rappresenta il valore economico dei lavori e degli acquisti relativi all'immobile di Via Castelfidardo, 41 al 31/12/1998 e così ripartita:

- L. 3.922.304.803 sul conto "Fabbricati";
- L. 139.768.075 sul conto "Software di proprietà ed altri diritti";
- L. 145.779.840 sul conto "Mobili e macchine d'ufficio".

Mobili e macchine d'ufficio

Consistenza iniziale all'1/1/98	523.154.747
Aumenti	219.283.088
Diminuzioni	40.536.920
Consistenza finale al 31/12/98	701.900.915

La consistenza è determinata da mobili e macchine d'ufficio dell'Ente.

La variazione in aumento rappresenta gli acquisti effettuati durante l'esercizio in conseguenza del trasferimento dell'Ente nella nuova sede.

La variazione in diminuzione deriva dalla migliore attribuzione effettuata sul conto "Software di proprietà ed altri diritti".

1200 - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Consistenza all' 1/1/1998

L. 27.102.023.077

Consistenza al 31/12/1998

L. 19.400.671.871

Variazione

L. - 7.701.351.206

Così specificata:

Depositi cauzionali

Consistenza iniziale all'1/1/98	68.400.000
Aumenti	10.582.000
Diminuzioni	78.982.000
Consistenza finale al 31/12/98	0

La consistenza iniziale rappresenta il deposito cauzionale per la locazione della ex sede dell'Ente di Via G. Romagnosi, 18/A.

La variazione in aumento è determinata dalla costituzione del deposito cauzionale, presso le Poste Italiane, per la spedizione del notiziario Enpav.

La variazione in diminuzione è dovuta all'incasso dei due depositi.

Depositi presso la Tesoreria dello Stato

Consistenza iniziale all'1/1/98	26.997.650.479
Aumenti	0
Diminuzioni	7.663.415.848
Consistenza finale al 31/12/98	19.334.234.631

La consistenza rappresenta le somme giacenti sul deposito fruttifero vincolato presso la Tesoreria Unica del Ministero del Tesoro (L. 243/93).

La variazione in diminuzione è determinata dallo svincolo dei versamenti effettuati nel 1993, operato nel corso dell'esercizio da parte del Ministero del Tesoro, per scadenza del vincolo quinquennale.

Erario c/acconto TFR

Consistenza iniziale all'1/1/98	35.972.598
Aumenti	30.464.642
Diminuzioni	0
Consistenza finale al 31/12/98	66.437.240

La consistenza rappresenta l'anticipo della ritenuta erariale sul TFR - (Legge 662/96 e successive modificazioni).

La variazione in aumento è determinata dall'acconto dovuto per legge sul valore del TFR al 31/12/1997.

1300 - CREDITI

Consistenza all' 1/1/1998

L. 21.554.312.524

Consistenza al 31/12/1998

L. 19.968.061.330

Variazione

L. - 1.586.251.194

Così specificata:

Prestiti al personale

Consistenza iniziale all'1/1/98	38.402.511
Aumenti	29.000.000
Diminuzioni	13.055.558
Consistenza finale al 31/12/98	54.346.953

La consistenza finale rappresenta il credito in essere per prestiti concessi al personale dipendente.

La variazione in aumento è dovuta ai nuovi prestiti erogati nel 1998.

La variazione in diminuzione evidenzia le rate incassate nell'esercizio.

Prestiti ad iscritti

Consistenza iniziale all'1/1/98	10.123.668.472
Aumenti	2.290.000.000
Diminuzioni	3.240.004.032
Consistenza finale al 31/12/98	9.173.664.440

La consistenza rappresenta il credito in essere per i prestiti concessi agli iscritti. La variazione è dovuta alla somma algebrica tra le quote incassate e i nuovi prestiti corrisposti.

Crediti per recupero L. 537/93

Consistenza iniziale all'1/1/98	0
Aumenti	5.152.304
Diminuzioni	0
Consistenza finale al 31/12/98	5.152.304

La consistenza è rappresentata dal credito per contributi relativi al recupero della Legge 537/93 iscritti nei ruoli 1999.

Concessionari

Consistenza iniziale all'1/1/98	5.600.260.271
Aumenti	47.190.392.940
Diminuzioni	46.779.563.325
Consistenza finale al 31/12/98	6.011.089.886

La consistenza rappresenta il dovuto dai Concessionari per l'ultima rata della riscossione tributi che si è regolarizzata nel mese di febbraio del corrente anno.

La variazione in aumento evidenzia il carico dei ruoli 1998, mentre la variazione in diminuzione gli incassi avvenuti nel corso dell'esercizio.

Crediti per contributi nuovi iscritti

Consistenza iniziale all'1/1/98	1.028.668.336
Aumenti	1.019.273.372
Diminuzioni	1.028.668.336
Consistenza finale al 31/12/98	1.019.273.372

La consistenza, determinata dalla variazione in aumento, rappresenta il credito per contributi dovuti dai veterinari iscritti nell'anno 1998 che si recuperano con i ruoli 1999. La variazione in diminuzione è dovuta al recupero relativo all'esercizio precedente.

Crediti per contributi (Mod. Unico)

Consistenza iniziale all'1/1/98	3.126.014.976
Aumenti	2.340.399.578
Diminuzioni	2.968.773.135
Consistenza finale al 31/12/98	2.497.641.419

La consistenza, rappresenta il credito per contributi dovuti a seguito di autocertificazione degli iscritti, in base alla dichiarazione dei redditi ai fini IRPEF e così suddivisa:

- L. 2.340.399.578 contributi dovuti in base al Mod.1/98;
- L. 157.241.841 residuo contributi dovuti in base al Mod. 1/97.

Stato per crediti di regolamento

Consistenza iniziale all'1/1/98	137.860.018
Aumenti	74.458.173
Diminuzioni	66.307.340
Consistenza finale al 31/12/98	146.010.851

La consistenza rappresenta il credito verso il Ministero del Tesoro per i benefici art. 6 L.140/85 anticipati ai pensionati dell'Ente.

La variazione in diminuzione evidenzia il rimborso relativo all'esercizio 1996, operato da parte del Ministero.

La variazione in aumento si riferisce a quanto anticipato nel 1998 il cui rimborso avverrà nell'esercizio in corso.

Crediti per quote scadute

Consistenza iniziale all'1/1/98	159.214.805
Aumenti	127.699.525
Diminuzioni	145.092.985
Consistenza finale al 31/12/98	141.821.345

La consistenza rappresenta il credito per quote di prestiti ad iscritti scadute al 31/12/1998 e non rimosse, la cui regolarizzazione avrà luogo nell'esercizio in corso.

Crediti diversi

Consistenza iniziale all'1/1/98	289.125.710
Aumenti	115.883.505
Diminuzioni	296.583.275
Consistenza finale al 31/12/98	108.425.940

La consistenza rappresenta i crediti che l'Ente vanta nei confronti di diversi soggetti. La maggior parte delle partite si regolarizzeranno nell'anno in corso.

La variazione in aumento evidenzia i crediti di competenza.

La variazione in diminuzione rappresenta gli incassi relativi all'esercizio 1997 e 1998.

Crediti per interessi moratori su prestiti

Consistenza iniziale all'1/1/98	7.759.475
Aumenti	5.625.000
Diminuzioni	5.615.075
Consistenza finale al 31/12/98	7.769.400

La consistenza rappresenta quanto dovuto dagli iscritti per interessi di ritardato pagamento su rate ammortamento prestiti.

La variazione in aumento è data dalle richieste d'interessi avvenute nel corso del 1998, mentre la variazione in diminuzione dagli incassi.

Crediti per interessi su depositi

Consistenza iniziale all'1/1/98	1.035.309.150
Aumenti	794.719.540
Diminuzioni	1.035.309.150
Consistenza finale al 31/12/98	794.719.540

La consistenza rappresenta il credito dell'Ente per interessi maturati sul capitale depositato presso la Tesoreria Unica del Ministero del Tesoro (L. 243/93). Il decremento del credito è dovuto alla flessione dei tassi di interesse e alla riduzione della giacenza per effetto del rimborso operato nel corso del 1998.

Crediti verso acquirenti utenti

Consistenza iniziale all'1/1/98	8.028.800
Aumenti	139.202.600
Diminuzioni	139.085.520
Consistenza finale al 31/12/98	8.145.880

La consistenza rappresenta i crediti nei confronti di locatari per fitti e oneri accessori relativi al mese di dicembre 1998, il cui incasso è già avvenuto nel primo mese dell'esercizio in corso.

Le variazioni intervenute nel 1998 rappresentano i crediti vantati nei confronti degli inquilini dell'immobile di Via Algranati, 33 ed i relativi incassi.

1400 - ATTIVITA' FINANZIARIE

Consistenza all'1/1/1998

L. 93.461.565.658

Consistenza al 31/12/1998

L. 117.298.402.990

Variazione

L.+ 23.836.837.332

Così specificata:

Titoli emessi e/o garantiti dallo Stato e assimilati

Consistenza iniziale all' 1/1/98	93.461.565.658
Aumenti	319.830.449.149
Diminuzioni	295.993.611.817
Consistenza finale al 31/12/98	117.298.402.990

La consistenza rappresenta l'ammontare globale degli impieghi e titoli di proprietà dell'Ente per investimenti a breve e medio termine effettuati al fine di ottimizzare il rendimento delle disponibilità.

Gli aumenti e le diminuzioni sono dovuti rispettivamente agli acquisti e alle vendite dei titoli.

1500 - DISPONIBILITA' LIQUIDE

Consistenza all' 1/1/1998

L. 3.594.254.224

Consistenza al 31/12/1998

L. 8.135.338.484

Variazione

L. + 4.541.084.260

Così specificata:

Banca c/c

Consistenza iniziale all' 1/1/98	3.167.193.296
Aumenti	818.930.073.681
Diminuzioni	815.669.086.203
Consistenza finale al 31/12/98	6.428.180.774

La consistenza rappresenta la disponibilità liquida presso la Banca Nazionale del Lavoro comprensiva delle competenze attive maturate. L'aumento della giacenza rispetto all'esercizio precedente è dovuto al blocco delle operazioni bancarie imposto nel mese di dicembre 1998 a causa dell'introduzione dell'Euro nel sistema operativo bancario.

Cassa contanti

Consistenza iniziale all' 1/1/98	769.261
Aumenti	38.446.800
Diminuzioni	36.553.511
Consistenza finale al 31/12/98	2.662.550

La consistenza rappresenta il contante esistente nella cassa interna al 31/12/1998.