

XV LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

[illegible]

Rendiconto Finanziario - Spese - tabella IV

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					
CODICE	DENOMINAZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE		
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALI
	RIEPILOGO DEI TITOLI						
	TITOLO I.....	104.967.000.000	-4.668.539.542	100.298.460.458	89.897.720.403	5.341.635.397	95.239.355.800
	TITOLO II.....	204.526.000.000	-9.063.619.000	195.462.381.000	77.255.081.625	654.470.882	77.909.552.507
	TITOLO III.....	430.000.000	0	430.000.000	45.634.612	235.000	45.869.612
	TITOLO IV.....	427.243.000.000	-59.811.000.000	367.432.000.000	178.908.033.426	191.385.228.177	370.293.261.603
	TOTALE DELLE SPESE	737.166.000.000	-73.543.158.542	663.622.841.458	346.106.470.066	197.381.569.456	543.488.039.522

Rendiconto Finanziario - Spese - tabella IV

DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA			TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
-5.059.104.658	8.803.655.022	5.092.761.544	3.702.654.156	8.795.415.700	-8.239.322	103.629.772.327	94.990.481.947	-8.639.290.380	9.044.289.553
-117.552.828.493	2.901.311.385	1.229.395.621	1.659.987.478	2.889.383.099	-11.928.286	196.165.532.000	78.484.477.246	-117.681.054.754	2.314.458.360
-384.130.388	36.620.352	0	36.620.352	36.620.352	0	467.000.000	45.634.612	-421.365.388	36.855.352
2.861.261.603	167.529.965.549	40.025.112.494	127.290.566.309	167.315.678.803	-214.286.746	441.917.000.000	218.933.145.920	-222.983.854.080	318.675.794.486
-120.134.801.936	179.271.552.308	46.347.269.659	132.689.828.295	179.037.097.954	-234.454.354	742.179.304.327	392.453.739.725	-349.725.564.602	330.071.397.751

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31-12-97

N° CONTO	ATTIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE
		ALL' 01/01/97	AL 31/12/97	
I	DISPONIBILITA' LIQUIDE			
	- Istituto Cassiere	33.194.438.798	3.661.466.957	-29.532.971.841
	- Tesoreria centrale	26.130.819.716	6.130.819.716	-20.000.000.000
	- Banche e c/c postali	4.000.000	0	-4.000.000
		59.329.258.514	9.792.286.673	-49.536.971.841
II	RESIDUI ATTIVI			
	- Crediti per premi contributi ed accessori	39.980.923.514	67.121.482.031	27.140.558.517
	- Crediti per proventi patrimoniali	24.165.586.972	23.348.910.766	-816.676.206
	- Crediti verso l' I.N.P.S.	130.940.652.374	271.717.730.120	140.777.077.746
	- Crediti verso il S.S.N.	4.864.841.070	6.987.737.352	2.122.896.282
	- Crediti verso lo Stato	10.493.195.830	12.555.228.470	2.062.032.640
	- Crediti diversi	11.984.059.961	12.729.080.923	745.020.962
		222.429.259.721	394.460.169.662	172.030.909.941
III	CREDITI BANCARI E FINANZARI			
	- Mutui al personale	388.183.627	372.670.057	-15.513.570
	- Prestiti al personale	1.427.858.887	1.779.763.629	351.904.742
	- Ministero del Tesoro - Ufficio liquidazioni Enti - Credito nei confronti delle cessate "Gestioni e servizi di assistenza sanitaria"	5.511.650.177	5.511.650.177	0
	- Ente FF.SS. per capitali copertura riserve matematiche rendite	6.300.000.000	5.600.000.000	-700.000.000
	- Depositi cauzionali	23.739.933	23.739.933	0
	- Crediti diversi bancari e finanziari	1.250.000	1.250.000	0
		13.652.682.624	13.289.073.796	-363.608.828
IV	RIMANENZE ATTIVE DI ESERCIZIO			
	- Risconti attivi	0	0	0
V	INVESTIMENTI MOBILIARI			
	- Titoli emessi o garantiti dallo Stato ed assimilati	105.194.937.207	123.176.475.554	17.981.538.347
VI	IMMOBILI			
	- Immobili strumentali	33.111.993.338	33.622.454.775	510.461.437
	- Immobili da reddito	127.423.186.143	127.703.458.022	280.271.879
	- Edifici in corso di trasferimento allo Stato	222.622.090	0	-222.622.090
	- Investimenti immobiliari da perfezionare	1.480.000.000	1.480.000.000	0
	- Diritti reali	30.759.480	30.759.480	0
		162.268.561.051	162.836.672.277	568.111.226
VII	IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE			
	- Impianti, attrezzature, macchine d'ufficio, mobili e automezzi	4.484.289.944	4.795.880.547	311.590.603
	TOTALE ATTIVITA'	567.358.989.061	708.350.558.509	140.991.569.448
VIII	DISAVANZO PATRIMONIALE			
	Disavanzo esercizi precedenti	0	0	0
	Disavanzo dell' esercizio	0	0	0
		0	0	0
	TOTALE A PAREGGIO	567.358.989.061	708.350.558.509	140.991.569.448
IX	CONTI D'ORDINE			
	- Valori di terzi depositati a cauzione	76.072.055	76.072.055	0
	- Fidejussioni a garanzia adempimenti contrattuali	201.424.493	201.424.493	0
	- Banca Nazionale dell' Agricoltura fondo previdenza integrativo	1.926.634.799	1.946.546.778	19.911.979
	TOTALE	2.204.131.347	2.224.043.326	19.911.979

N° CONTO	PASSIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE
		ALL' 01/01/97	AL 31/12/97	
I	RESIDUI PASSIVI			
	- Investimenti immobiliari - impieghi per esigenze di edilizia universitaria	1.480.000.000	1.480.000.000	0
	- Debiti verso gli Armatori	635.666.781	5.268.166	-630.398.615
	- Debiti per prestazioni economiche	88.725.950	13.987.914.752	13.899.188.802
	- Debiti verso l' I.N.P.S.	76.817.470.432	126.081.701.537	49.264.231.105
	- Debiti verso l' S.S.N.	70.127.779.427	129.622.807.744	59.495.028.317
	- Debiti verso lo Stato per imposte e tasse	1.448.378.843	654.123.195	-794.255.648
	- Debiti verso Enti diversi	4.687.648.282	6.153.454.884	1.465.806.602
	- Debiti verso fornitori di beni di consumo e servizi	1.994.788.672	1.352.899.112	-641.889.560
	- Debiti diversi	21.991.093.921	50.733.228.361	28.742.134.440
		179.271.552.308	330.071.397.751	150.799.845.443
II	DEBITI BANCARI E FINANZIARI			
	- Depositi cauzionali	765.050.961	765.050.961	0
III	REGOLAZIONE CON LE GESTIONI SANITARIE			
	- Fondo provvisorio	1.843.598.890	1.843.598.890	0
IV	RIMANENZE PASSIVE DI ESERCIZIO			
	- Risconti passivi	0	0	0
V	FONDI DI ACCANTONAMENTO VARI			
	- Fondo liquidazione indennità di anzianità personale	9.904.170.124	9.982.520.211	78.350.087
	- Fondo copertura oneri ex legge 336/70	16.202.876	11.593.710	-4.609.166
	- Fondo imposte e tasse	478.500.000	0	-478.500.000
	- Fondo straordinaria manutenzione immobili	943.807.996	0	-943.807.996
	- Fondo per reimpiego disinvestimenti immobiliari	3.486.300.000	0	-3.486.300.000
	- Fondo di riserva per contributi obbligatori	4.995.006.723	0	-4.995.006.723
	- Fondo di riserva per prestaz. sanitarie a marittimi infortunati ..	20.807.111.359	22.618.053.002	1.810.941.643
	- Fondo di riserva per prestaz. sanitarie erogate a equipaggi imbarcati su navi battenti bandiera estera	12.800.000.000	0	-12.800.000.000
	- Fondo straordinario di gestione	6.001.946.567	0	-6.001.946.567
		59.433.045.645	32.612.166.923	-26.820.878.722
VI	POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO			
	- Fondo di riserva per contributi inesigibili	5.058.161.564	5.058.161.564	0
	- Fondo oscillazione titoli	4.055.077.069	6.264.800.008	2.209.722.939
	- Fondo ammortamento immobili	19.426.488.944	22.637.192.534	3.210.703.590
	- Fondo ammortamento impianti, attrezzature, macchine ufficio, mobili e automezzi	2.929.942.671	3.361.571.920	431.629.249
		31.469.670.248	37.321.726.026	5.852.055.778
	TOTALE PASSIVITA'	272.782.918.052	402.613.940.551	129.831.022.499
VII	PATRIMONIO NETTO			
	- Riserva generale	31.830.054.898	105.253.454.947	73.423.400.049
	- Riserve matematiche	262.746.016.111	200.483.163.011	-62.262.853.100
	- Avanzo esercizi precedenti	0	0	0
	- Avanzo dell'esercizio	0	0	0
		294.576.071.009	305.736.617.958	11.160.546.949
	TOTALE A PAREGGIO	567.358.989.061	708.350.558.509	140.991.569.448
VIII	CONTI D'ORDINE			
	- Terzi per valori depositati a cauzione o garanzia	76.072.055	76.072.055	0
	- Terzi per fidejussioni depositate a garanzia adempimenti contrattuali	201.424.493	201.424.493	0
	- Fondo previdenza integrativa	1.926.634.799	1.946.546.778	19.911.979
	TOTALE	2.204.131.347	2.224.043.326	19.911.979

CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 1997

DESCRIZIONE		IMPORTO TOTALE
PARTE I^A		
ENTRATE FINANZIARIE CORRENTI		
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI		
Cat. 1a - Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti		41.335.036.066
Cat. 2a - Quota di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni		0
TITOLO II - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI		
Cat. 3a - Trasferimenti da parte dello Stato		0
Cat. 4a - Trasferimenti da parte delle Regioni		0
Cat. 5a - Trasferimenti da parte dei Comuni e delle Province		0
Cat. 6a - Trasferimenti da parte di altri Enti del Settore Pubblico		0
TITOLO III - ALTRE ENTRATE		
Cat. 7a - Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi		110.372.397
Cat. 8a - Redditi e proventi patrimoniali		20.987.208.706
Cat. 9a - Poste correttive e compensative di spese correnti		22.241.340.130
Cat. 10a - Entrate non classificabili in altre voci		332.848.787
TOTALE PARTE PRIMA (1)		85.006.806.086
PARTE II^A		
COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI		
A	ENTRATE DI COMPETENZA ACCERTATE IN PRECEDENTI ESERCIZI	0
B	MOVIMENTI INTERNI	
	- fitti figurativi	2.317.839.534
		2.317.839.534
C	VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE	
	- sopravvenienze attive	8.337.125
	- insussistenze passive	243.945.479
	- alienazione di attrezzature tecniche	0
	- versamento quota 1997 capitale copertura riserve matematiche rendite Ente FF.SS.	700.000.000
		952.282.604
D	PRELIEVO DA RISERVE E FONDI DI ACCANTONAMENTO	
	- fondo imposte e tasse	478.500.000
	- fondo straordinaria manutenzione immobili	943.807.996
	- fondo per reimpiego disinvestimenti immobiliari	3.486.300.000
	- fondo di riserva per contributi obbligatori	4.995.006.723
	- fondo di riserva per prestazione sanitarie erogate a equip. imb. su navi battenti band est.	12.800.000.000
	- fondo straordinario di gestione	6.001.946.567
	- prelievo da riserva generale	4.369.647.606
	- saldo p/rideterminazione f/di diversi (del N° 239 del 3/12/97) ..	11.160.546.949
		44.235.755.841
E	SPESE IMPEGNATE DI COMPETENZA DI SUCCESSIVI ESERCIZI	0
TOTALE PARTE SECONDA (2)		47.505.877.979
TOTALE GENERALE (1 + 2)		132.512.684.065
DISAVANZO ECONOMICO		
TOTALE A PAREGGIO		132.512.684.065

DESCRIZIONE	IMPORTO TOTALE
PARTE II^A SPESE FINANZIARIE CORRENTI	
TITOLO I - SPESE CORRENTI	
Cat. 1a - Spese per gli Organi dell'Ente	2 457 575.279
Cat. 2a - Oneri per il personale in attivita' di servizio	16.958.835.334
Cat. 3a - Oneri per il personale in quiescenza	100.277.304
Cat. 4a - Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	7.114.597.529
Cat. 5a - Spese per prestazioni istituzionali	58.057.256.148
Cat. 6a - Trasferimenti passivi	1.271.640.524
Cat. 7a - Oneri finanziari	367.833.862
Cat. 8a - Oneri tributari	3.976.323.372
Cat. 9a - Poste correttive e compensative di entrate correnti	740.527.187
Cat. 10a - Spese non classificabili in altre voci	4.194.489.261
TOTALE PARTE PRIMA (1)	95.239.355.800
PARTE I^A COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI	
A SPESE DI COMPETENZA IMPEGNATE IN PRECEDENTI ESERCIZI	0
B MOVIMENTI INTERNI	
- fitti figurativi	2.317.839.534
	2.317.839.534
C AMMORTAMENTI E DEPERIMENTI	
- immobili	3.210.703.590
- impianti, attrezzature, macchine ufficio, mobili e automezzi	431.629.249
- oscillazione titoli	1.051.949.372
	4.694.282.211
D ACCANTONAMENTI PER ONERI DI COMPETENZA	
- spese per prestazioni sanitarie a marittimi infortunati	1.810.941.643
- accantonamento riserva matematica	15.530.194.555
	17.341.136.198
E QUOTA DELL' ESERCIZIO PER ADEGUAMENTO DEL FONDO INDENNITA' DI ANZIANITA' PERSONALE	1.298.034.449
F VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE	
- sopravvenienze passive	9.491.125
- insussistenze attive	451.997.799
	461.488.924
G ENTRATE ACCERTATE NELL' ESERCIZIO DI COMPETENZA DI SUCCESSIVI ESERCIZI	0
TOTALE PARTE SECONDA (2)	26 112.781.316
TOTALE GENERALE (1 + 2)	121.352.137.116
AVANZO ECONOMICO	11 160.546.949
TOTALE A PAREGGIO	109 628 681 167

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

CONSITENZA DELLA CASSA PRESSO L'ISTITUTO CASSIERE ALL'1/1/97		33.194.438.798
DEPOSITI PRESSO LA TESORERIA CENTRALE ALL'1/1/97		26.130.819.716
DEPOSITO PRESSO ENTE POSTE ALL'1/1/97		4.000.000
TOTALE GIACENZE ALL'1/1/97		<u>59.329.258.514</u>
RISCOSSIONI	In conto competenza	313.231.020.406
	In conto residui	29.685.747.478
		<u>342.916.767.884</u>
PAGAMENTI	In conto competenza	346.106.470.066
	In conto residui	46.347.269.659
		<u>392.453.739.725</u>
CONSITENZA DELLA CASSA PRESSO L'ISTITUTO CASSIERE AL 31/12/97		3.661.466.957
DEPOSITI PRESSO LA TESORERIA CENTRALE AL 31/12/97		6.130.819.716
DEPOSITO PRESSO ENTE POSTE al 31/12/97		0
TOTALE GIACENZE AL 31/12/97		<u>9.792.286.673</u>
RESIDUI ATTIVI	Degli esercizi precedenti	192.299.851.569
	Dell'esercizio	202.160.318.093
		<u>394.460.169.662</u>
RESIDUI PASSIVI	Degli esercizi precedenti	132.689.828.295
	Dell'esercizio	197.381.569.456
		<u>330.071.397.751</u>
AVANZO O DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLA FINE ESERCIZIO		<u>74.181.058.584</u>

**ISTITUTO DI PREVIDENZA PER IL SETTORE MARITTIMO
(IPSEMA)**

ESERCIZIO 1998

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

PARTE I ANDAMENTO DELLA GESTIONE

PREMESSA

L'attività gestionale dell'Istituto è stata condotta nel rispetto di quanto previsto dal bilancio di previsione dell'esercizio nonché degli indirizzi formulati dal CIV.

I risultati illustrati nel consuntivo, nonostante il disavanzo economico, mostrano comunque dei miglioramenti, riassumibili sinteticamente nella diminuzione del disavanzo di parte corrente e, più in generale, nell'avanzo della situazione amministrativa, rispetto ai dati del consuntivo del 1997.

Il miglioramento del disavanzo di parte corrente è riconducibile da un lato alla manovra di allineamento delle aliquote dei premi della gestione previdenziale e dall'altro alla politica di contenimento delle spese di funzionamento e alla riduzione delle spese per il personale.

Il miglioramento della situazione amministrativa è legato alla sensibile diminuzione dei residui passivi e ciò prevalentemente in considerazione della definizione dei rapporti finanziari tra INPS e IPSEMA, che nel corso del 1998 ha interessato gli anni 95 e 96.

Gli accordi raggiunti, peraltro, con l'INPS prevedono, in attesa della formalizzazione di una apposita convenzione tra le parti, un sistema di rendicontazione mensile dei rapporti finanziari al fine di evitare delle forti anticipazioni da parte dell'Istituto, che nel corso del 1998 hanno contribuito notevolmente al disinvestimento di una parte considerevole del patrimonio immobiliare posseduto alla data del 31/12/1997.

Il disavanzo economico, viceversa, si è mantenuto agli stessi livelli dell'esercizio precedente e ciò per un duplice ordine di ragioni.

Anzitutto continua a persistere una situazione di ~~disavanzo~~ di parte corrente che grava negativamente sul conto economico e che va ad aggiungersi agli accantonamenti di competenza dell'esercizio per i fondi dello stato patrimoniale, previsti dal Regolamento di contabilità: riserva matematica, indennità di fine rapporto, svalutazione titoli, ecc..

Inoltre, sull'esercizio 1998 gravano, in misura maggiore rispetto agli anni passati, un complesso di riaccertamenti e cancellazioni di residui attivi e passivi, legato alla necessità di allineare le scritture contabili dell'istituto ai dati di gestione

travasati nel sistema informativo a seguito dell'unificazione delle ex tre Casse marittime.

Tale fenomeno, assolutamente eccezionale, dovrebbe notevolmente diminuire nel prossimo esercizio finanziario.

Tale ultima operazione rientra in un vasto lavoro di normalizzazione di tutti i rapporti ereditati dalle ex Casse marittime (INPS, Ministero Sanità, Fondo sanitario nazionale, crediti nei confronti dello Stato ecc.) e su cui si è particolarmente sviluppata l'azione dell'Amministrazione al fine di una loro chiarificazione e definizione.

Gli aspetti organizzativi, quindi, unitamente alla diffusione degli strumenti regolamentari che debbono essere posti alla base delle attività, con le metodologie di progettazione, di pianificazione e di programmazione, sono stati presupposto al consolidamento del processo di unificazione, per il quale si è operato negli anni che precedono, e deve seguire l'intensificarsi dell'azione di penetrazione capillare del modello organizzativo funzionale dell'Istituto, anche attraverso gli interventi di ottimizzazione e di sviluppo del sistema informativo dell'Ente.

Tutto ciò senza tralasciare di prestare attenzione a quelle difficoltà ancora esistenti nella gestione di punti critici del processo di integrazione, alla situazione di bilancio dell'Ente

nella gestione delle risorse finanziarie, indirizzata al contenimento delle spese e alla valutazione degli strumenti di più immediata efficacia per far fronte agli effetti non positivi dovuti ad interventi esterni all'Ente.