

finanziariamente dall'attività di gestione, e questo anche attraverso una sistemazione provvisoria dei risultati finanziari nelle partite in conto sospeso, laddove l'attività istruttoria non ha consentito, per il momento, di individuare con esattezza il capitolo di imputazione. Quest'ultimo fenomeno è circoscritto ad alcuni residui passivi, per la massima parte contributi di malattia riscossi per conto INPS, che debbono essere definitivamente trattati dalla Sede di competenza e, momentaneamente, sono stati riaccertati nelle partite in conto sospeso.

Si evidenzia, poi, sempre per quanto concerne i residui passivi, la cancellazione dal capitolo 2.11.01 di un residuo legato ad un piano di investimento per l'edilizia universitaria dell'ex Cassa Marittima Adriatica che non ha mai avuto attuazione.

Sul fronte dei residui attivi è stata disposta, viceversa, la cancellazione dalla categoria IX del titolo III delle entrate di tre miliardi a seguito della rideterminazione del costo del servizio da parte dell'INPS per l'attività svolta dall'Istituto negli anni 1995 e 1996.

La situazione complessiva dei residui ai sensi del Regolamento di contabilità forma oggetto di apposita delibera del consiglio di indirizzo e vigilanza.

La gestione di competenza dell'esercizio si è mantenuta entro l'ambito delle autorizzazioni di spesa del bilancio di previsione, fatta eccezione per le spese istituzionali legate al pagamento delle rendite e delle inabilità temporanee, e al capitolo delle imposte, tasse e tributi.

Un'ulteriore eccedenza rispetto allo stanziamento di competenza, si è verificato nel capitolo 1.06.01 a seguito della decisione, da ultimo assunta dal Consiglio di Amministrazione, in merito al contributo al Fondo sanitario nazionale.

Per quest'ultimo le ex Casse Marittime nel tempo avevano tenuto un comportamento diversificato, alcune (Tirrena ed Adriatica) procedendo alla costituzione di un apposito fondo nello stato patrimoniale in attesa di addivenire ad un chiarimento con il Ministero del Tesoro, la rimanente (Meridionale) provvedendo al pagamento fino al 1993 e alla formazione di un residuo passivo per il periodo successivo.

In proposito il Consiglio ha ritenuto, a decorrere dal 1998, di unificare il comportamento dell'Istituto attraverso un impegno di spesa nel capitolo 1.06.01 pari al contributo dovuto nell'esercizio per legge a favore del Fondo sanitario nazionale e congelando, al contempo, la consistenza del fondo costituito nello stato patrimoniale nel suo valore al 31/12/1997, con l'intento di prendere contatti con il Ministero del Tesoro per una definizione della questione che non pregiudichi la situazione di cassa dell'Istituto.

RENDICONTO FINANZIARIO

Il rendiconto dell'esercizio 1998 evidenzia il movimento finanziario di competenza e di cassa rispetto alle corrispondenti previsioni definitive.

Le operazioni finanziarie del 1998 ammontano a £ 434.961.628.829 per le entrate e £ 375.659.097.144 per le spese, con un risultato differenziale di £ 59.302.531.685, che rappresenta l'avanzo finanziario di esercizio.

La gestione di cassa evidenzia riscossioni pari a £ 429.009.940.803 a fronte di pagamenti pari a £ 424.112.197.050, con un saldo di £ 4.897.743.759.

Le disponibilità liquide alla fine dell'esercizio risultano pari a £ 14.690.030.426.

Le entrate di parte corrente ammontano a £ 93.975.866.637, di cui il 60% pari a £ 56.716.611.433 riguardano le entrate di natura contributiva.

Le spese correnti ammontano complessivamente a £ 99.364.310.598 e sono per il 61% pari a £ 59.368.169.563 attribuibili alle prestazioni istituzionali.

Il disavanzo di parte corrente è risultato pari a £ 5.388.443.961 rispetto alla previsione di £ 13.673.000.000.

Il disavanzo di parte corrente, rispetto agli esercizi precedenti mostra il seguente andamento:

DISAVANZO PARTE CORRENTE		
CONSUNTIVO 96	CONSUNTIVO 97	CONSUNTIVO 98
4.072	10.232	5.388

Dati in milioni

Le entrate in conto capitale sono risultati pari a £ 86.436.378.040 e sono costituiti principalmente dal realizzo di titoli.

Le spese in conto capitale sono risultati pari a £ 21.745.402.394.

Le partite di giro hanno rappresentato un movimento finanziario di oltre 254 miliardi che corrispondono al 58% delle entrate ed al 68% delle spese.

TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE

CATEGORIA 1^A

Le voci di entrate della categoria risultano costituite dai premi e contributi per l'assicurazione contro gli infortuni sul lavoro e le malattie professionali.

Le entrate accertate di competenza ascendono complessivamente a £ 56.716.611.433, mentre le riscossioni risultano pari a £ 45.225.899.489.

Le entrate contributive, rispetto alle previsioni, registrano un aumento di £ 2.216.611.433.

La gestione di Cassa della categoria presenta delle riscossioni per complessive £ 49.570.345.336 con un segno negativo di £ 3.929.654.664 rispetto alle previsioni.

L'evoluzione delle entrate del titolo I rispetto agli esercizi precedenti mostra il seguente andamento:

Titolo I - Entrate Contributive

CONSUNTIVO 96	CONSUNTIVO 97	CONSUNTIVO 98
42.484	41.335	56.716

Dati in milioni

TITOLO III - ALTRE ENTRATE**CATEGORIA 7^A**

In tale categoria sono compresi i proventi derivanti dalle prestazioni di servizio.

La categoria registra accertamenti in competenza pari a £ 158.806.953 e riscossioni per £ 158.806.953

Gli accertamenti complessivi della categoria superano le previsioni di £ 38.806.953.

La gestione di cassa presenta delle riscossioni pari a £ 191.698.184 con un incremento rispetto alle previsioni di £ 51.698.184.

L'evoluzione delle entrate della categoria rispetto agli esercizi precedenti mostra il seguente andamento:

Titolo III - Categoria 7^a

CONSUNTIVO 96	CONSUNTIVO 97	CONSUNTIVO 98
66	110	158

Dati in milioni

CATEGORIA 8^A

La categoria 8^a comprende le entrate derivanti dalla messa a reddito del patrimonio immobiliare, dagli interessi derivanti dai titoli, dai depositi bancari, nonché dai prestiti al personale.

La categoria registra accertamenti in competenza complessivamente pari a £ 15.224.147.034 e riscossioni per £ 10.741.853.602.

Gli accertamenti evidenziano, rispetto alle previsioni, una diminuzione pari a £ 3.123.852.966.

La cassa presenta delle riscossioni pari a £ 14.537.995.006, con un risultato negativo rispetto alle previsioni di £ 12.370.004.994.

L'evoluzione delle entrate della categoria mostra il seguente andamento:

Titolo III - Categoria 8^a

CONSUNTIVO 96	CONSUNTIVO 97	CONSUNTIVO 98
25.083	20.987	15.224

Dati in milioni

CATEGORIA 9^A

La categoria 9^a comprende le entrate derivanti dai rimborsi per il servizio che l'Istituto effettua per conto dell'INPS e del Servizio Sanitario Nazionale, dal recupero per le spese di amministrazione del patrimonio da reddito, nonché per cause diverse.

La categoria registra accertamenti in competenza pari a £ 21.586.627.476 e riscossioni pari a £ 2.966.295.793.

Gli accertamenti rispetto alla previsione evidenziano un aumento di £ 2.136.627.476.

La cassa presenta delle riscossioni pari a £ 19.779.405.042, con un segno negativo rispetto alle previsioni di £ 22.260.594.958.

L'evoluzione della categoria rispetto agli esercizi precedenti presenta il seguente andamento:

Titolo III - Categoria 9^a

CONSUNTIVO 96	CONSUNTIVO 97	CONSUNTIVO 98
28.392	22.241	21.586

Dati in milioni

CATEGORIA 10^A

La categoria 10^a comprende le entrate derivanti per sanzioni civili e amministrative, soprappremi interessi ed entrate diverse.

Le entrate di competenza complessivamente accertate ammontano a £ 289.673.741, mentre le somme riscosse sono risultate pari a £ 187.836.318.

Gli accertamenti di competenza rispetto alle previsioni risultano inferiori di £ 360.326.259.

La gestione di cassa presenta riscossioni per £ 251.499.431, con un segno negativo rispetto alle previsioni di £ 1.022.500.569.

L'evoluzione della categoria rispetto agli esercizi precedenti mostra il seguente andamento:

Titolo III - Categoria 10^a

CONSUNTIVO 96	CONSUNTIVO 97	CONSUNTIVO 98
867	333	289

Dati in milioni

Il titolo III delle entrate complessivamente registra impegni per £ 37.259.255.204 e riscossioni per £ 14.054.792.666.

Gli accertamenti risultano complessivamente inferiori rispetto alle previsioni di £ 1.308.744.796.

La cassa registra delle riscossioni pari a £ 34.760.597.663, con un segno negativo rispetto alle previsioni di £ 35.601.402.337.

L'evoluzione del titolo rispetto agli esercizi precedenti mostra in seguente andamento:

Titolo III

CONSUNTIVO 96	CONSUNTIVO 97	CONSUNTIVO 98
54.408	43.671	37.259

Dati in milioni

TITOLO IV**CATEGORIA 11^A**

La categoria riporta le entrate derivanti da alienazioni di beni immobili.

Le entrate accertate e riscosse risultano pari a £ 11.000.000.000.

L'evoluzione della categoria rispetto agli esercizi precedenti mostra il seguente andamento:

Titolo IV - Categoria 11^a

CONSUNTIVO 96	CONSUNTIVO 97	CONSUNTIVO 98
0	30	11.000

Dati in milioni

CATEGORIA 13^A

La categoria comprende le entrate per disinvestimenti di titoli dell'Istituto.

Il valore realizzato per tali operazioni ammonta a £ 73.892.103.000 rispetto ad una previsione iniziale di £ 100.000.000.000.

L'evoluzione della categoria rispetto agli esercizi precedenti mostra il seguente andamento:

Titolo IV - Categoria 13^a

CONSUNTIVO 96	CONSUNTIVO 97	CONSUNTIVO 98
93.076	58.557	73.892

Dati in milioni

Categoria 14^a

Le entrate comprese in tale categoria si riferiscono principalmente alle riscossioni di mutui e prestiti concessi al personale.

Le somme accertate in competenza risultano pari a £ 621.930.919, mentre le riscossioni ammontano a £ 621.153.371.

La gestione di Cassa presenta riscossioni per £ 621.713.186.

L'evoluzione della categoria rispetto agli esercizi precedenti mostra il seguente andamento:

Titolo IV – Categoria 14^a

CONSUNTIVO 96	CONSUNTIVO 97	CONSUNTIVO 98
19.888	597	621

Dati in milioni

Il titolo IV delle entrate registra complessivamente impegni per £ 85.514.033.919 e riscossioni per £ 85.513.256.371.

Le entrate risultano complessivamente inferiori di £ 76.108.966.081 rispetto alle previsioni iniziali.

La gestione della Cassa registra riscossioni pari a £ 85.513.816.186, con un segno negativo di £ 76.240.183.814 rispetto alle previsioni.

L'evoluzione del titolo rispetto agli esercizi precedenti mostra il seguente andamento:

Titolo IV

CONSUNTIVO 96	CONSUNTIVO 97	CONSUNTIVO 98
112.977	59.185	85.514

Dati in milioni

TITOLO V

CATEGORIA 18^A

La categoria riporta le entrate derivanti per le riserve matematiche da costituire per il personale delle ferrovie dello Stato nonché per il T.F.R. del personale transitato nell'Istituto e proveniente da altri Enti.

Le somme accertate e riscosse risultano pari a £ 791.740.221 con un incremento rispetto alle previsioni di £ 39.740.221.

La stessa situazione in termini di valore viene registrata dalla gestione di Cassa.

L'evoluzione della categoria rispetto agli esercizi precedenti mostra il seguente andamento:

Titolo V - Categoria 18^a

CONSUNTIVO 96	CONSUNTIVO 97	CONSUNTIVO 98
796	797	791

Dati in milioni

La situazione del titolo V coincide con quella della categoria 18^a

TITOLO VI

CATEGORIA 20^A

La categoria comprende principalmente le entrate derivanti dai depositi cauzionali.

Gli accertamenti in competenza risultano pari a £130.603.900, che coincidono con le somme riscosse.

Le somme accertate risultano inferiori alle previsioni di £99.396.100.

La gestione di Cassa registra riscossioni pari a £ 130.603.900 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di £99.396.100.

L'evoluzione della categoria rispetto agli esercizi precedenti mostra il seguente andamento:

Titolo VI - Categoria 20^A

CONSUNTIVO 96	CONSUNTIVO 97	CONSUNTIVO 98
224	109	130

Dati in milioni

La situazione complessiva del titolo VI coincide con quella della categoria 20^a

TITOLO VII

Il titolo VII è costituito da una sola categoria di entrate che raccoglie, oltre alle ritenute previdenziali ed erariali sulle retribuzioni del personale dell'Istituto, le entrate per partite di giro nonché le partite in conto sospeso.

Le entrate di competenza complessivamente accertate assommano a £ 254.549.664.152 mentre le riscossioni sono risultate pari a £ 116.890.714.298.

Gli accertamenti rispetto alle previsioni risultano inferiori di £ 21.677.335.848.

La gestione di cassa registra riscossioni pari a £ 258.242.837.497 con un segno negativo rispetto alle previsioni di £ 148.253.162.503.

L'evoluzione della categoria rispetto agli esercizi precedenti mostra il seguente andamento:

TITOLO VII - CATEGORIA 22^a

CONSUNTIVO 96	CONSUNTIVO 97	CONSUNTIVO 98
390.122	370.293	254.549

Dati in milioni

SPESE**TITOLO I - SPESE CORRENTI****CATEGORIA 1^A**

La categoria comprende principalmente le spese per gli Organi dell'Ente (Presidenza, Consiglio di indirizzo e vigilanza, Consiglio di Amministrazione, Collegio dei Sindaci e Direttore Generale).

Gli impegni di spesa risultano complessivamente pari a £ 2.308.210.401 e pagamenti per £ 2.167.985.021.

Il totale degli impegni rispetto alle previsioni registra un segno negativo pari a £ 281.789.599.

La gestione di cassa presenta pagamenti per £ 2.278.603.232 con uno scostamento negativo rispetto alle previsioni di £ 358.396.768.

L'evoluzione della categoria rispetto agli esercizi precedenti mostra il seguente andamento:

Titolo I - Categoria 1^a

CONSUNTIVO 96	CONSUNTIVO 97	CONSUNTIVO 98
2.117	2.458	2.308

Dati in milioni

CATEGORIA 2^A

La categoria comprende le spese per il personale in attività di servizio (emolumenti oneri previdenziali, compensi lavoro straordinario e per l'incentivazione delle produttività, spese per missioni, ecc.)

Il totale degli impegni di spesa ammonta a £ 15.736.617.148 mentre i pagamenti risultano pari a £ 14.125.594.911.

Il totale degli impegni di spesa rispetto alle previsioni fa registrare un segno negativo pari a £ 2.707.382.752.

La gestione di cassa presenta pagamenti complessivi pari a £ 15.383.469.431, con una differenza negativa rispetto alle previsioni di £ 3.047.530.569.

L'evoluzione della categoria rispetto agli esercizi precedenti mostra il seguente andamento:

Titolo I - Categoria 2^a

CONSUNTIVO 96	CONSUNTIVO 97	CONSUNTIVO 98
17.250	16.958	15.736

Dati in milioni

CATEGORIA 3^A

La categoria comprende le spese per la riliquidazione dell'indennità di fine servizio a favore del personale in quiescenza

Il totale degli impegni risulta pari a £ 319.771.329, mentre i pagamenti assommano complessivamente a £ 269.774.282.

Gli impegni rispetto alle previsioni registrano una differenza negativa pari a £ 5.228.671.

La gestione di cassa registra pagamenti pari a £ 269.806.509 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di £ 66.193.491.

L'evoluzione della categoria rispetto agli esercizi precedenti mostra il seguente andamento:

Titolo I - Categoria 3^a

CONSUNTIVO 96	CONSUNTIVO 97	CONSUNTIVO 98
76	100	319

Dati in milioni

CATEGORIA 4^A

La categoria comprende spese di diversa natura, legate in generale al funzionamento dell'Amministrazione (spese postali, telegrafiche e telefoniche, spese per l'informatica, spese per energia elettrica, spese per il riscaldamento, manutenzione beni mobili e immobili ecc.).

Il totale degli impegni risulta complessivamente pari a £ 7.643.913.974, mentre i pagamenti ammontano a £ 5.132.733.399.

Gli impegni della categoria rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza negativa pari a £ 1.148.086.026.

La gestione di cassa registra pagamenti per complessivi £ 6.106.015.752 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di £ 3.025.984.248.

L'evoluzione della categoria rispetto agli esercizi precedenti mostra il seguente andamento:

Titolo I - Categoria 4^A

CONSUNTIVO 96	CONSUNTIVO 97	CONSUNTIVO 98
7.554	7.115	7.643

Dati in milioni

CATEGORIA 5^A

La categoria comprende le spese per le prestazioni istituzionali (rendite di invalidità ai superstiti e indennità per invalidità temporanea).

Gli impegni di spesa risultano complessivamente pari a £ 59.368.169.563 mentre i pagamenti effettuati ammontano a £ 57.785.741.242.

Gli impegni della categoria rispetto alle previsioni registrano una differenza positiva pari a £ 1.368.169.563.

La gestione di cassa registra pagamenti pari a £ 59.300.423.910 con una differenza positiva rispetto alle previsioni di £ 1.300.423.910.

L'evoluzione della categoria rispetto agli esercizi precedenti mostra il seguente andamento:

Titolo I - Categoria 5^A

CONSUNTIVO 96	CONSUNTIVO 97	CONSUNTIVO 98
56.176	58.057	59.368

Dati in milioni