

**CATEGORIA 6<sup>A</sup>**

La categoria comprende principalmente le spese per contributi a favore del Fondo Sanitario Nazionale, di Enti, nonché le spese per equo indennizzo.

Il totale degli impegni di spesa ammonta a £ 3.141.400.816. mentre i pagamenti risultano pari a £ 115.529.957.

Gli impegni rispetto alle previsioni registrano una differenza positiva di £ 1.186.400.816.

La gestione di cassa registra pagamenti per £ 116.529.957.

**CATEGORIA 7<sup>A</sup>**

La categoria comprende le spese per oneri finanziari (interessi passivi, spese commissioni bancarie).

Il totale degli impegni della categoria assommano a £ 846.559.608 mentre i pagamenti risultano pari a £ 807.850.211.

Gli impegni rispetto alle previsioni registrano una differenza negativa pari a £ 153.440.392.

La gestione della cassa registra pagamenti pari a £ 808.981.467 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di £ 191.018.533.

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

**Titolo I - Categoria 7<sup>A</sup>**

| <b>CONSUNTIVO 96</b> | <b>CONSUNTIVO 97</b> | <b>CONSUNTIVO 98</b> |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>117</b>           | <b>368</b>           | <b>846</b>           |

Dati in milioni

**CATEGORIA 8<sup>A</sup>**

La categoria 8<sup>a</sup> comprende le spese per imposte, tasse e tributi.

Il totale degli impegni risulta pari a £ 5.114.935.670 mentre i pagamenti risultano pari a £ 4.914.900.700.

Gli impegni rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza positiva pari a £ 114.935.670.

La gestione di cassa registra pagamenti pari a £ 4.932.898.352 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di £ 85.101.648.

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

**Titolo I – Categoria 8<sup>A</sup>**

| <b>CONSUNTIVO 96</b> | <b>CONSUNTIVO 97</b> | <b>CONSUNTIVO 98</b> |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>11.907</b>        | <b>3.976</b>         | <b>5.114</b>         |

Dati in milioni

**CATEGORIA 9<sup>A</sup>**

La categoria comprende principalmente le spese derivanti dai rimborsi ai datori di lavoro e gli oneri derivanti dagli investimenti immobiliari.

Il totale degli impegni ammonta a £ 134.222.042 mentre i pagamenti effettuati risultano pari a £ 91.927.107.

Gli impegni effettuati rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza negativa pari a £ 3.995.777.958.

La gestione di cassa registra pagamenti pari a £ 92.054.107 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di £ 4.037.945.893.

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

Titolo I - Categoria 9<sup>A</sup>

| CONSUNTIVO 96 | CONSUNTIVO 97 | CONSUNTIVO 98 |
|---------------|---------------|---------------|
| 903           | 741           | 134           |

Dati in milioni

**CATEGORIA 10<sup>A</sup>**

La categoria delle spese non classificabili in altre voci comprende principalmente le spese derivanti dalla gestione del patrimonio immobiliare, le spese per liti e arbitraggi ed i premi di riassicurazione e coassicurazione.

Il totale degli impegni ammonta a £ 4.750.509.947 mentre i pagamenti effettuati sono risultati pari a £ 4.077.999.685.

Gli impegni rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza negativa pari a £ 1.077.490.053.

La gestione di cassa registra pagamenti per £ 4.330.811.362 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di £ 1.217.188.638.

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

Titolo I - Categoria 10<sup>A</sup>

| CONSUNTIVO 96 | CONSUNTIVO 97 | CONSUNTIVO 98 |
|---------------|---------------|---------------|
| 3.575         | 4.194         | 4.750         |

Dati in milioni

La situazione complessiva del titolo I può essere così sintetizzata.

Il totale degli impegni è risultato pari a £ 99.364.310.598, mentre i pagamenti effettuati sono stati complessivamente pari a £ 89.490.036.515.

Gli impegni rispetto alle previsioni hanno fatto registrare una differenza negativa pari a £ 6.699.689.402.

La gestione di cassa registra pagamenti per £ 93.610.594.079 con una differenza negativa di £ 12.568.405.921.

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

## Titolo I

| CONSUNTIVO 96 | CONSUNTIVO 97 | CONSUNTIVO 98 |
|---------------|---------------|---------------|
| 100.961       | 95.239        | 99.364        |

Dati in milioni

**TITOLO II – Spese in conto capitale****CATEGORIA 11<sup>A</sup>**

La categoria comprende le spese derivanti per acquisto, ricostruzione, riparazioni e trasformazioni di immobili.

Gli impegni sono risultati pari a £ 11.851.219.944 mentre i pagamenti sono stati pari a £ 11.282.543.007.

Gli impegni rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza negativa pari a £ 1.148.780.056.

La gestione di cassa registra pagamenti per £ 11.578.296.421 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di £ 1.421.703.579.

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

**Titolo II - Categoria 11<sup>A</sup>**

| <b>CONSUNTIVO 96</b> | <b>CONSUNTIVO 97</b> | <b>CONSUNTIVO 98</b> |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>793</b>           | <b>568</b>           | <b>11.851</b>        |

Dati in milioni

**CATEGORIA 12<sup>A</sup>**

La categoria comprende le spese per acquisto di mobili e macchine di ufficio nonché per l'acquisizione di autovetture.

Gli impegni complessivamente effettuati ammontano a £ 552.350.612 mentre i pagamenti sono risultati pari a £ 158.375.012.

Gli impegni rispetto alle previsioni registrano una differenza negativa pari a £ 17.649.388.

La gestione di cassa registra pagamenti pari a £ 236.015.012 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di £ 333.984.988.

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

**Titolo II – Categoria 12<sup>A</sup>**

| <b>CONSUNTIVO 96</b> | <b>CONSUNTIVO 97</b> | <b>CONSUNTIVO 98</b> |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>1345</b>          | <b>312</b>           | <b>552</b>           |

Dati in milioni

**CATEGORIA 13<sup>A</sup>**

La categoria comprende le operazioni legate agli acquisti di titoli.

Gli impegni sono stati pari a £ 6.205.800.000 e dello stesso importo sono stati i movimenti di cassa.

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

**Titolo II – Categoria 13<sup>A</sup>**

| <b>CONSUNTIVO 96</b> | <b>CONSUNTIVO 97</b> | <b>CONSUNTIVO 98</b> |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>59.473</b>        | <b>74.879</b>        | <b>6.205</b>         |

Dati in milioni

**CATEGORIA 14<sup>A</sup>**

La categoria comprende principalmente le spese per la concessione di prestiti al personale.

Il totale degli impegni effettuati è risultato pari a £ 946.998.750 mentre i pagamenti sono stati pari a £ 784.330.050.

Gli impegni rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza negativa pari a £ 153.001.250.

La gestione di cassa registra pagamenti per £ 852.736.050 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di £ 248.263.950.

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

**Titolo II - Categoria 14<sup>A</sup>**

| <b>CONSUNTIVO 96</b> | <b>CONSUNTIVO 97</b> | <b>CONSUNTIVO 98</b> |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>7.627</b>         | <b>927</b>           | <b>946</b>           |

Dati in milioni

**CATEGORIA 15<sup>A</sup>**

La categoria comprende le spese derivanti per l'indennità di anzianità al personale cessato nonché gli oneri ex legge 336/70.

Gli impegni effettuati sono risultati pari a £ 2.023.124.844 mentre i pagamenti sono stati complessivamente pari a £ 1.841.619.145.

Gli impegni rispetto alle previsioni registrano una differenza negativa pari a £ 28.875.156.

La gestione di cassa registra pagamenti per complessive £ 2.110.725.387 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di £ 210.274.613.

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

Titolo II - Categoria 15<sup>A</sup>

| CONSUNTIVO 96 | CONSUNTIVO 97 | CONSUNTIVO 98 |
|---------------|---------------|---------------|
| 1.494         | 1.224         | 2.023         |

Dati in milioni

La situazione del titolo II può essere complessivamente così sintetizzata.

Gli impegni sono stati pari a £ 21.579.494.150 mentre i pagamenti sono risultati pari a £ 20.272.667.214.

Gli impegni rispetto alle previsioni registrano una differenza negativa pari a £ 95.142.505.850.

La gestione di cassa registra pagamenti pari a £ 20.983.572.870 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di £ 96.008.427.130.

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

Titolo II

| CONSUNTIVO 96 | CONSUNTIVO 97 | CONSUNTIVO 98 |
|---------------|---------------|---------------|
| 70.731        | 77.910        | 21.579        |

Dati in milioni

### **TITOLO III – ESTINZIONI DI MUTUI ED ANTICIPAZIONI**

L'unica categoria del titolo nella quale risultano stanziamenti in bilancio è la ventesima.

La categoria 20<sup>a</sup> comprende le spese per il rimborso dei depositi cauzionali nonché gli oneri per la previdenza conto individuale.

Gli impegni effettuati sono risultati pari a £ 165.908.544 e lo stesso movimento si registra per i pagamenti.

Gli impegni rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza negativa pari a £ 74.091.756.

La gestione di cassa registra pagamenti per £ 166.143.244 con una differenza rispetto alle previsioni di £ 73.856.756.

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

#### **Titolo III**

| <b>CONSUNTIVO 96</b> | <b>CONSUNTIVO 97</b> | <b>CONSUNTIVO 98</b> |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>394</b>           | <b>46</b>            | <b>165</b>           |

Dati in milioni

### **TITOLO IV - SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO**

#### **CATEGORIA 21<sup>A</sup>**

La categoria comprende principalmente le spese effettuate per conto di terzi

Gli impegni effettuati sono risultati pari a £ 254.549.384.152 e i pagamenti pari a £ 130.440.847.703.

Gli impegni rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza negativa pari a £ 21.677.615.848.

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

#### Titolo IV

| CONSUNTIVO 96 | CONSUNTIVO 97 | CONSUNTIVO 98 |
|---------------|---------------|---------------|
| 390.122       | 370.293       | 254.549       |

Dati in milioni

### GESTIONE RESIDUI

#### Residui attivi

I residui attivi all'inizio dell'esercizio finanziario presentavano una consistenza pari a £ 394.460.169.662 di cui circa l'81% era rappresentato dai residui attivi presenti nelle partite di giro.

Nel corso dell'esercizio finanziario sono stati riscossi residui pari a £ 166.402.933.938 che corrispondono al 42% del totale dei residui stessi.

Il notevole aumento nella percentuale di riscossione dei residui attivi, rispetto all'esercizio precedente, nel quale era stata solo del 13%, è dovuto alla definizione dei rapporti finanziari con l'INPS relativamente agli anni 1995 e 1996.

Inoltre sono state apportate complessivamente variazioni in diminuzione per un importo di £ 2.104.045.463.

Alla fine dell'esercizio, tenuto conto dei residui di competenza, i residui totali sono risultati pari a £ 398.307.812.225 di cui circa l'80% è condensato nelle partite di giro.

Per quanto riguarda i dati analitici si osserva quanto segue.

**Titolo I - Entrate contributive**

I residui al 31/12/1998 segnano un aumento rispetto all'inizio dell'esercizio (+ 7.081.375.003)

**Titolo III – Altre Entrate**

I residui al 31/12/1998 segnano una diminuzione rispetto all'inizio dell'esercizio (- 1.753.639.943).

**Titolo IV – Entrate per alienazioni di beni patrimoniali**

I residui alla fine dell'esercizio segnano un leggero aumento rispetto all'inizio dell'anno (+ 217.733).

**Titolo VII – Partite di Giro**

I residui alla fine dell'esercizio segnano una diminuzione rispetto all'inizio dell'anno (- 1.480.310.230).

La consistenza dei residui, è determinata per la maggior parte dai crediti che l'Istituto vanta nei confronti dell'INPS per effetto delle prestazioni di indennità di malattia.

**Residui passivi**

I residui passivi all'inizio dell'esercizio finanziario presentavano una consistenza pari a £ 330.071.397.751 di cui circa il 96% era rappresentato da residui passivi contenuti nelle partite di giro.

Nel corso dell'esercizio sono stati pagati residui per un importo pari a £ 183.742.737.374 (pari al 55%) del totale) e apportate variazioni in aumento per complessive £ 10.589.669.103.

Alla fine dell'esercizio i residui passivi sono risultati, tenuto conto dei residui di competenza, pari a £ 292.207.966.948, con una diminuzione rispetto all'inizio dell'anno di quasi 38 miliardi.

Per quanto riguarda i dati analitici si osserva quanto segue.

### **Titolo I – Spese Correnti**

I residui alla fine dell'esercizio presentano un incremento (+ 4.274.090.149).

Tale incremento è riconducibile in buona parte al contributo al Fondo sanitario nazionale.

### **Titolo II – Spese in Conto Capitale**

Alla fine dell'esercizio i residui passivi registrano una diminuzione (- 884.078.720).

### **Titolo III – Estinzioni di mutui ed anticipazioni**

Alla fine dell'esercizio i residui registrano una diminuzione (- 235 mila).

### **Titolo IV – Partite di Giro**

Alla fine dell'esercizio i residui passivi registrano una diminuzione di – 42.705.026.934 passando da 318.675.794.486 a 275.970.767.552.

Per quanto concerne la natura di tali residui, si fa presente che essi sono principalmente legati alla riscossione dei contributi per conto INPS e S.S.N. e alla conseguente definizione dei rapporti finanziari con l'INPS stesso, già avviata nel corso dell'esercizio e conclusa, come già accennato, per gli anni 1995 e 1996.

## CONTO ECONOMICO

Il conto economico è stato formulato sulla base delle disposizioni dettate dal regolamento di contabilità dell'Istituto.

In tal senso si è proceduto al calcolo dei fitti figurativi sulla base della disposizione dell'art. 34 che impone di contabilizzare un canone annuo pari al 7% del valore di bilancio degli immobili strumentali al 1° gennaio dello stesso anno e che è risultato pari a £ 2.353.571.834.

In attuazione poi delle disposizioni contenute negli artt. 33, 36 e 38 si è proceduto rispettivamente al calcolo degli ammortamenti dei beni immobili, alla quota da destinare al fondo oscillazione titoli e agli ammortamenti dei beni mobili per importo complessivo di £ 4.943.165.664.

Sono state, inoltre, determinate le quote di competenza dell'esercizio da destinare al fondo per l'indennità di anzianità del personale, (1.174.821.804) mentre il fondo per le spese per prestazioni sanitarie ai marittimi infortunati è stato congelato nella consistenza al 31/12/1997 e ciò a seguito della decisione del Consiglio di riportare il contributo al Fondo sanitario Nazionale per il 1998 direttamente nel conto finanziario.

Fra gli accantonamenti, inoltre, va segnalata la quota di risorse destinate per l'esercizio all'incremento delle riserve matematiche che è risultata pari a £ 13.177.485.200. Tale quota è stata calcolata sulla base della metodologia introdotta con la delibera n. 239 del 3 dicembre 1997.

Sul conto economico, inoltre, grava il risultato legato al complesso dei movimenti finanziari effettuati sui residui nel corso dell'esercizio.

Quest'ultima operazione, come già illustrato, si è resa necessaria per una completa integrazione e allineamento delle scritture così come presenti nel sistema informativo dell'Istituto.

Il conto economico presenta un disavanzo di £ 33.351.622.396 che viene pareggiato attraverso l'utilizzo della riserva generale.

L'andamento del disavanzo economico può essere così sintetizzato:

| Previsione | Consuntivo |
|------------|------------|
| 30.771     | 33.351     |

Dati in milioni

#### Disavanzo economico

| 1996   | 1997   | 1998   |
|--------|--------|--------|
| 35.404 | 33.075 | 33.351 |

Dati in milioni

I dati analitici del conto economico rispetto al 1997 mostrano il seguente andamento

#### ENTRATE

| Parte I<br>Entrate correnti | 1997           | 1998           | Variazioni      |
|-----------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| Titolo I                    | 41.335.036.066 | 56.716.611.433 | +15.381.575.367 |
| Titolo II                   | 0              | 0              | 0               |
| Titolo III                  | 43.671.770.020 | 37.259.255.204 | -6.412.514.816  |

|                                              |                        |                        |                        |
|----------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>Totale parte I</b>                        | <b>85.006.806.086</b>  | <b>93.975.866.637</b>  | <b>+8.969.060.551</b>  |
| Parte II                                     |                        |                        |                        |
| Movimenti interni                            | 2.317.839.534          | 2.353.571.834          | +35.732.300            |
| Variazioni<br>patrimoniale<br>Straordinarie  | 952.282.604            | 18.858.356.791         | +17.906.074.187        |
| Prelievo Riserve<br>(disavanzo<br>economico) | 33.075.208.892         | 33.351.622.396         | +276.413.504           |
| <b>Totale parte II</b>                       | <b>36.345.531.030</b>  | <b>54.563.551.021</b>  | <b>+18.218.219.991</b> |
| <b>Totale generale</b>                       | <b>121.352.137.116</b> | <b>148.539.417.658</b> | <b>+27.187.280.542</b> |

### SPESE

| <b>Parte I</b>                               | <b>1997</b>    | <b>1998</b>    | <b>Variazioni</b> |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|-------------------|
| Spese correnti                               | 95.239.355.800 | 99.364.310.598 | +4.124.954.798    |
| <b>Parte II</b>                              |                |                |                   |
| Movimenti interni                            | 2.317.839.534  | 2.353.571.834  | +35.732.300       |
| ammortamenti                                 | 4.694.282.211  | 4.943.165.664  | +248.883.453      |
| Accantonamenti<br>riserva<br>Matematica ecc. | 17.341.136.198 | 13.177.485.200 | -4.163.650.998    |
| Quota fondo<br>indennità<br>anzianità        | 1.298.034.449  | 1.174.821.804  | -123.212.645      |

|                                             |                        |                        |                        |
|---------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Variazioni<br>patrimoniali<br>straordinarie | 461.488.924            | 27.526.062.558         | +27.064.573.634        |
| <b>Totale parte II</b>                      | <b>26.112.781.316</b>  | <b>49.175.107.060</b>  | <b>+23.062.325.744</b> |
| <b>Totale generale</b>                      | <b>121.352.137.116</b> | <b>148.539.417.658</b> | <b>+27.187.280.542</b> |