

TITOLO II – Spese in conto capitale**CATEGORIA 11^A**

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

Gli impegni sono risultati pari a £ 909.939.793 mentre i pagamenti sono stati pari a £ 234.038.260.

Gli impegni rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza negativa pari a £ 1.090.060.207.

La gestione di cassa registra pagamenti per £ 643.040.797 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di £ 1.356.959.203.

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

Titolo II - Categoria 11^A

CONSUNTIVO 97	CONSUNTIVO 98	CONSUNTIVO 99
568	11.851	910

Dati in milioni

CATEGORIA 12^A

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 £ 693.828.562 mentre i pagamenti sono risultati pari a £ 291.540.003.

Gli impegni rispetto alle previsioni registrano una differenza negativa pari a £ 56.171.438.

La gestione di cassa registra pagamenti pari a £ 634.479.603 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di £ 465.520.397.

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

Titolo II – Categoria 12^A

CONSUNTIVO 97	CONSUNTIVO 98	CONSUNTIVO 99
312	552	694

Dati in milioni

CATEGORIA 13^A

La categoria comprende le operazioni legate agli acquisti di titoli.

Gli impegni sono stati pari a £ 8.468.723.465 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^A

CONSUNTIVO 97	CONSUNTIVO 98	CONSUNTIVO 99
74.879	6.205	8.469

Dati in milioni

CATEGORIA 14^A

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

Il totale degli impegni effettuati è risultato pari a £ 842.888.700 mentre i pagamenti sono stati pari a £ 664.626.700.

Gli impegni rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza negativa pari a £ 257.111.300.

La gestione di cassa registra pagamenti per £ 761.403.020 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di £ 338.596.980.

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

Titolo II - Categoria 14^A

CONSUNTIVO 97	CONSUNTIVO 98	CONSUNTIVO 99
927	946	843

Dati in milioni

CATEGORIA 15^A

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 £ 612.319.236 mentre i pagamenti sono stati complessivamente pari a £ 571.238.940.

Gli impegni rispetto alle previsioni registrano una differenza negativa pari a £ 397.680.764.

La gestione di cassa registra pagamenti per complessive £ 752.444.639 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di £ 257.555.361.

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

Titolo II - Categoria 15^A

CONSUNTIVO 97	CONSUNTIVO 98	CONSUNTIVO 99
1.224	2.023	612

Dati in milioni

La situazione del titolo II può essere complessivamente così sintetizzata.

Gli impegni sono stati pari a £ 11.527.699.756 mentre i pagamenti sono risultati pari a £ 10.230.167.368.

Gli impegni rispetto alle previsioni registrano una differenza negativa pari a £ 73.332.300.244.

La gestione di cassa registra pagamenti pari a £ 11.260.091.524 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di £ 73.949.908.476.

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

Titolo II

CONSUNTIVO 97	CONSUNTIVO 98	CONSUNTIVO 99
77.910	21.579	11.528

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^a comprende le spese per il rimborso dei depositi cauzionali nonché gli oneri per la previdenza conto individuale.

Gli impegni effettuati sono risultati pari a £ 67.670.964 e lo stesso movimento si registra per i pagamenti.

Gli impegni rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza negativa pari a £ 152.329.036.

La gestione di cassa registra pagamenti per £ 67.670.964 con una differenza rispetto alle previsioni di £ 152.329.036.

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

Titolo III

CONSUNTIVO 97	CONSUNTIVO 98	CONSUNTIVO 99
46	165	68

Dati in milioni

TITOLO IV
SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

CATEGORIA 21^A

La categoria comprende principalmente le spese effettuate per conto di terzi

Gli impegni effettuati sono risultati pari a £ 252.428.542.737 e i pagamenti pari a £ 189.811.961.098.

Gli impegni rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza negativa pari a £ 34.252.457.263.

La gestione di cassa registra pagamenti per £ 415.061.220.384 con una differenza rispetto alle previsioni di £ 58.942.779.616.

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

Titolo IV

--	--	--

CONSUNTIVO 97	CONSUNTIVO 98	CONSUNTIVO 99
368.450	254.549	252.429

Dati in milioni

GESTIONE RESIDUI

Residui attivi

I residui attivi all'inizio dell'esercizio finanziario presentavano una consistenza pari a £ 398.307.812.225 di cui circa l'80% era rappresentato dai residui attivi presenti nelle partite di giro.

Nel corso dell'esercizio finanziario sono stati riscossi residui per un importo pari a £ 311.879.836.727 che corrispondono al 78% del totale dei residui stessi.

Il notevole aumento nella percentuale di riscossione dei residui attivi, rispetto all'esercizio precedente, è dovuto alla definizione dei rapporti finanziari con l'INPS relativamente agli anni 1997 e 1998.

Inoltre sono state apportate complessivamente variazioni in diminuzione per un importo di £ 11.286.287.124.

Alla fine dell'esercizio, tenuto conto dei residui di competenza, i residui totali sono risultati pari a £ 168.227.203.921 di cui circa l'65% è condensato nelle partite di giro, con una diminuzione rispetto all'inizio dell'anno di oltre 230 miliardi.

Per quanto riguarda i dati analitici si osserva quanto segue.

Titolo I - Entrate contributive

I residui al 31/12/1999 segnano un leggero aumento rispetto all'inizio dell'esercizio (+ 899.185.501) risultando complessivamente pari a £ 20.517.894.567.

Titolo III – Altre Entrate

I residui al 31/12/1999 segnano una consistente diminuzione rispetto all'inizio dell'esercizio di £ 22.574.304.266, passando da £ 60.265.915.846 a £ 37.691.611.580.

Titolo IV – Entrate per alienazioni di beni patrimoniali

I residui alla fine dell'esercizio segnano un leggero aumento rispetto all'inizio dell'anno (+ 14.647.784), risultando complessivamente pari a 146.669.464.

Titolo VII – Partite di Giro

I residui alla fine dell'esercizio segnano un notevole abbattimento rispetto all'inizio dell'anno (- 208.420.137.323), passando da 318.291.165.633 a 109.871.028.310.

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, nei confronti dello Stato per le rendite da rischio di guerra e per i contributi di malattia e S.S.N.

Residui passivi

I residui passivi all'inizio dell'esercizio finanziario presentavano una consistenza pari a £ 292.207.966.948 di cui circa il 94% era rappresentato da residui passivi contenuti nelle partite di giro.

Nel corso dell'esercizio sono stati pagati residui per un importo pari a £ 232.310.575.774 (pari al 79% del totale) e

apportate variazioni in aumento per complessive
£ 5.220.676.424.

Alla fine dell'esercizio i residui passivi sono risultati, tenuto conto dei residui di competenza, pari a £ 139.184.998.371, con una diminuzione rispetto all'inizio dell'anno di oltre 153 miliardi.

Per quanto riguarda i dati analitici si osserva quanto segue.

Titolo I – Spese Correnti

I residui alla fine dell'esercizio presentano un incremento (+ 3.857.208.413) risultando complessivamente pari a 18.627.407.817.

Tale incremento è riconducibile in buona parte al contributo al Fondo sanitario nazionale che nel corso dell'esercizio è stato impegnato ma non pagato.

Titolo II – Spese in Conto Capitale

Alla fine dell'esercizio i residui passivi registrano un leggero aumento (+144.236.848) risultando complessivamente pari a 1.574.616.488.

Titolo III – Estinzioni di mutui ed anticipazioni

Alla fine dell'esercizio i residui risultano invariati.

Titolo IV – Partite di Giro

Alla fine dell'esercizio i residui passivi registrano una diminuzione di -157.024.413.838 passando da 275.970.767.552 a 118.946.353.714.

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..

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 £ 3.179.349.743.

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 £ 4.405.447.970.

Sono state, inoltre, determinate le quote di competenza dell'esercizio da destinare al fondo per l'indennità di anzianità del personale, (660.581.689) mentre il fondo per le spese per prestazioni sanitarie ai marittimi infortunati è rimasto invariato rispetto all'esercizio precedente, tenuto conto che le relative operazioni sono state fatte 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 £ 13.345.050.422. 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, si è resa necessaria a seguito dell'attività di verifica condotta sulle scritture contabili come riportate nel sistema informativo.

Il conto economico presenta un disavanzo di £ 36.191.949.934 che viene pareggiato attraverso l'utilizzo della riserva generale.

L'andamento del disavanzo economico può essere così sintetizzato:

Previsione	Consuntivo
25.196	36.192

Dati in milioni

Disavanzo economico

1997	1998	1999
33.075	33.351	36.192

Dati in milioni

I dati analitici del conto economico rispetto al 1998 mostrano il seguente andamento

ENTRATE

Parte I Entrate correnti	1998	1999	Variazioni
Titolo I	56.716.611.433	69.381.843.000	+12.665.231.567
Titolo II	0	0	0

Titolo III	37.259.255.204	30.692.669.616	-6.566.585.588
Totale parte I	93.975.866.637	100.074.512.616	+6.098.645.979
Parte II			
Movimenti interni	2.353.571.834	3.179.349.743	+825.777.909
Variazioni patrimoniale Straordinarie	18.858.356.791	11.404.640.712	-7.453.716.079
Prelievo Riserve (disavanzo economico)	33.351.622.396	36.191.949.934	+2.840.327.538
Totale parte II	54.563.551.021	50.775.940.389	-3.787.610.632
Totale generale	148.539.417.658	150.850.453.005	+2.311.035.347

SPESE

Parte I	1998	1999	Variazioni
Spese correnti	99.364.310.598	100.867.419.717	+1.503.109.119
Parte II			
Movimenti interni	2.353.571.834	3.179.349.743	+825.777.909
ammortamenti	4.943.165.664	4.405.447.970	-537.717.694
Accantonamenti riserva Matematica ecc.	13.177.485.200	13.345.050.422	+167.565.222
Quota fondo indennità anzianità	1.174.821.804	660.581.689	-514.240.115
Variazioni patrimoniali straordinarie	27.526.062.558	28.392.603.464	+866.540.906
Totale parte II	49.175.107.060	49.983.033.288	+807.926.228
Totale generale	148.539.417.658	150.850.453.005	+2.311.035.347

SITUAZIONE PATRIMONIALE

I conti del patrimonio sono analiticamente esposti nella tabella allegata al rendiconto finanziario.

I risultati esposti sono stati determinati sulla base del rendiconto finanziario, del conto economico e delle disposizioni del regolamento di contabilità dell'Istituto.

Alla fine dell'esercizio il patrimonio netto dell'Istituto ha subito una diminuzione di 22.846.899.512 lire.

Il confronto della situazione patrimoniale rispetto, a quella dell'esercizio 1998, evidenzia principalmente le seguenti variazioni.

Investimenti mobiliari

Gli investimenti mobiliari hanno subito nel corso dell'anno un aumento passando da 57.891.791.570 a 65.516.533.460 (+ 7.624.741.890) e ciò a seguito del miglioramento della situazione di cassa.

Immobili

La consistenza degli immobili è lievemente aumentata e ciò a seguito degli investimenti operati nel corso dell'anno (+ 909.939.793).

La rideterminazione della consistenza del patrimonio immobiliare, con la seguente distinzione tra immobili da reddito e immobili strumentali, è riportata negli allegati al rendiconto finanziario.

Residui

La consistenza dei residui alla fine dell'esercizio registra una sensibile diminuzione, passando da 292.207.966.948 a 139.184.998.371 (- 153.022.968.577).

Tale riduzione è riconducibile alla rendicontazione dei rapporti finanziari IPSEMA/INPS per gli anni 1997 e 1998.

La rendicontazione ha avuto effetti anche sui residui attivi che nel corso dell'esercizio sono passati da 398.307.812.225 a 168.227.203.921 (- 230.080.608.304).

Riserva generale

La riserva generale alla fine dell'esercizio ha subito una diminuzione di 36.191.949.934, risultando alla fine pari a 35.709.882.617.

Tale diminuzione è legata al prelievo di pari importo operato per coprire il disavanzo economico dell'esercizio.

Riserve matematiche

La riserva matematica è aumentata di 13.345.050.422, tenuto conto della costituzione delle nuove rendite e di quelle estinte o liquidate nel corso dell'esercizio.

Le rimanenti voci dello stato patrimoniale riguardano principalmente i fondi di accantonamento e di ammortamento la cui consistenza è stata aggiornata in relazione ai risultati dell'esercizio.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa dell'Istituto viene riportata nell'apposita tabella allegata al rendiconto finanziario.

I dati riportati indicano un peggioramento rispetto all'esercizio precedente dove l'avanzo finale era stato di 120.789.875.703.

La situazione amministrativa del 1999 evidenzia i seguenti risultati finali:

Avanzo di cassa	+64.759.020.158
Residui attivi	-168.227.203.921
Residui passivi	139.184.998.371
Avanzo	93.801.225.708

IL DIRETTORE GENERALE