

**Allegato**

**NOTA ESPLICATIVA  
al bilancio consuntivo 2002**

**Premessa**

I dati di consuntivo dell'esercizio evidenziano sinteticamente i seguenti risultati:

**Avanzo parte corrente**

| Previsione | Consuntivo |
|------------|------------|
| 15.903     | 19.555     |

Dati in migliaia

**Patrimonio netto**

| 2001    | 2002    |
|---------|---------|
| 163.353 | 176.283 |

Dati in migliaia

**Avanzo economico**

| Previsione | Consuntivo |
|------------|------------|
| 703        | 5.700      |

Dati in migliaia

**Situazione di cassa**

| Avanzo finale presunto | Avanzo finale |
|------------------------|---------------|
| 2.412                  | 45.583        |

Dati in migliaia

**Situazione amministrativa****Avanzo amministrazione**

| Previsione | Consuntivo |
|------------|------------|
| 100.379    | 138.341    |

Dati in migliaia

Il Conto consuntivo, secondo quanto previsto dal Regolamento di contabilità dell'Istituto si compone dei seguenti documenti:

- Rendiconto finanziario
- Situazione patrimoniale
- Conto economico
- Situazione amministrativa

La predisposizione dei predetti documenti contabili è stata improntata al principio che tutti i fatti di gestione debbono formare oggetto di rilevazione contabile, realizzando così uno stretto collegamento tra il sistema degli accertamenti ed impegni che scaturiscono dall'attività amministrativa e le rilevazioni patrimoniali, finanziarie ed economiche.

Sulla base di tale principio discendono i valori riportati nei documenti del bilancio consuntivo.

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 i rimborsi dei contributi agli armatori a seguito della restituzione da parte dello Stato degli sgravi contributivi riconosciuti dalla legge.

**RENDICONTO FINANZIARIO**

Il rendiconto dell'esercizio 2001 evidenzia il movimento finanziario di competenza e di cassa rispetto alle corrispondenti previsioni definitive.

Le operazioni finanziarie del 2002 ammontano a € 465.910.307,41 per le entrate e a € 422.412.879,14 per le spese, con un risultato differenziale di € 43.497.428,27 , che rappresenta l'avanzo finanziario di esercizio.

La gestione di cassa evidenzia riscossioni pari a € 461.754.471,96 a fronte di pagamenti pari a € 416.171.362,93, con un saldo positivo di € 45.583.109,03.

Le disponibilità liquide alla fine dell'esercizio risultano pari a € 74.596.163,68.

Le entrate di parte corrente ammontano a € 77.900.009,62, di cui il 77,7%, pari a € 60.557.087,00, riguardano entrate di natura contributiva o per sgravi.

Le spese correnti ammontano complessivamente a € 58.344.612,67 e sono per il 59,5%, pari a € 34.721.925,58, attribuibili alle prestazioni istituzionali.

L'avanzo di parte corrente è risultato pari a € 19.555.396,95 rispetto alla previsione di € 15.903.000,00.

L'avanzo di parte corrente, rispetto agli esercizi precedenti mostra il seguente andamento:

| <b>AVANZO/DISAVANZO PARTE CORRENTE</b> |                            |                            |
|----------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>CONSUNTIVO<br/>2000</b>             | <b>CONSUNTIVO<br/>2001</b> | <b>CONSUNTIVO<br/>2002</b> |
| <b>14.235</b>                          | <b>18.771</b>              | <b>19.555</b>              |

Dati in migliaia

Le entrate accertate in conto capitale sono risultate pari a € 153.305.687,16 mentre le spese impegnate in conto capitale sono risultati pari a € 129.363.655,84.

Le partite di giro hanno rappresentato un movimento finanziario di oltre 234 milioni che corrispondono al 50,3% delle entrate ed al 55,5% delle uscite.

## **TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE**

### ***CATEGORIA 1<sup>a</sup>***

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

Le entrate accertate di competenza assommano complessivamente a € 21.818.183,01, mentre le riscossioni risultano pari a € 15.389.558,95.

Le entrate contributive, rispetto alle previsioni, registrano un aumento di € 818.183,01.

La gestione di Cassa della categoria presenta delle riscossioni per complessive € 19.276.081,721 con un segno negativo di € 723.918,28 rispetto alle previsioni.

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

#### **TITOLO I - Entrate Contributive**

| <b>CONSUNTIVO<br/>2000</b> | <b>CONSUNTIVO<br/>2001</b> | <b>CONSUNTIVO<br/>2002</b> |
|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>18.991</b>              | <b>17.774</b>              | <b>21.818</b>              |

Dati in migliaia

**TITOLO II – ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI*****CATEGORIA 3<sup>a</sup>***

Le voci di entrata della categoria sono costituite dagli sgravi contributivi a favore delle categorie armatoriali previste dalla legge n. 30/98 e n. 522/99.

La categoria registra accertamenti in competenza complessivamente pari a € 38.738.904,00 e riscossioni per € 34.189.072,00, così suddivisi:

|                         | <b>accertamento</b> | <b>riscossione</b> |
|-------------------------|---------------------|--------------------|
| Registro internazionale | 23.669.933,00       | 23.669.933,00      |
| Cabotaggio              | 9.953.718,00        | 9.953.718,00       |
| Pesca oceanica          | 297.726,00          | 249.619,00         |
| Pesca mediterranea      | 399.959,00          | 315.802,00         |
| Pesca costiera          | 4.417.568,00        | 0                  |

Le entrate rispetto alle previsioni registrano una diminuzione di € 261.096,00.

La gestione di cassa della categoria presenta delle riscossioni per complessivi € 51.981.598,56 con un segno negativo rispetto alle previsioni di € 1.018.401,44.

**TITOLO III - ALTRE ENTRATE*****CATEGORIA 7<sup>a</sup>***

In tale categoria sono compresi i proventi derivanti dalle prestazioni di servizio. La categoria, rispetto agli esercizi precedenti, include una nuova voce legata al corrispettivo riconosciuto all'Istituto per la gestione degli immobili trasferiti alla SCIP srl a seguito del processo di cartolarizzazione degli stessi.

La categoria registra accertamenti in competenza pari a € 1.333.343,28 e riscossioni per € 865.164,84.

Gli accertamenti complessivi della categoria risultano inferiori rispetto alle previsioni di € 528.656,72.

La gestione di cassa presenta delle riscossioni pari a € 865.164,84 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di € 796,835,16.

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

**Titolo III - Categoria 7<sup>a</sup>**

| CONSUNTIVO<br>2000 | CONSUNTIVO<br>2001 | CONSUNTIVO<br>2002 |
|--------------------|--------------------|--------------------|
| 32                 | 39                 | 1.333              |

Dati in migliaia

**CATEGORIA 8<sup>a</sup>**

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

La categoria registra accertamenti in competenza complessivamente pari a € 3.893.729,30 e riscossioni per € 2.716.908,54.

Gli accertamenti evidenziano, rispetto alle previsioni, una diminuzione pari a € 1.706.270.,70.

La cassa presenta delle riscossioni pari a € 3.656.802,71, con un risultato negativo rispetto alle previsioni di € 2.611.197,29.

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

**Titolo III - Categoria 8<sup>a</sup>**

| CONSUNTIVO<br>2000 | CONSUNTIVO<br>2001 | CONSUNTIVO<br>2002 |
|--------------------|--------------------|--------------------|
| 5.536              | 5.505              | 3.894              |

Dati in migliaia

**CATEGORIA 9<sup>a</sup>**

La categoria 9<sup>a</sup> 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 e di quello cartolarizzato, nonché per cause diverse.

La categoria registra accertamenti in competenza pari a € 11.229.946,79 e riscossioni pari a € 4.791.521,12.

Gli accertamenti rispetto alla previsione evidenziano un aumento di € 1.108.946,79.

La cassa presenta delle riscossioni pari a € 10.456.897,65, con un segno negativo rispetto alle previsioni di € 564.102,35.

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

**Titolo III - Categoria 9<sup>a</sup>**

| CONSUNTIVO<br>2000 | CONSUNTIVO<br>2001 | CONSUNTIVO<br>2002 |
|--------------------|--------------------|--------------------|
| 9.734              | 10.705             | 11.230             |

Dati in migliaia

**CATEGORIA 10<sup>a</sup>**

La categoria 10<sup>a</sup> comprende le entrate derivanti per sanzioni civili e amministrative, sovrappremi interessi ed entrate diverse.

Le entrate di competenza complessivamente accertate ammontano a € 885.903,24, mentre le somme riscosse sono risultate pari a € 817.258,61.

Gli accertamenti di competenza rispetto alle previsioni risultano inferiori di € 154.096,76.

La gestione di cassa presenta riscossioni per € 863.347,11 con un segno negativo rispetto alle previsioni di € 398.652,89.

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

**Titolo III - Categoria 10<sup>a</sup>**

| <b>CONSUNTIVO<br/>2000</b> | <b>CONSUNTIVO<br/>2001</b> | <b>CONSUNTIVO<br/>2002</b> |
|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>318</b>                 | <b>341</b>                 | <b>886</b>                 |

Dati in migliaia

Il titolo III delle entrate complessivamente registra accertamenti per € 17.342.922,61 e riscossioni per € 9.190.853,11.

Gli accertamenti risultano complessivamente inferiori rispetto alle previsioni di € 1.280.077,39.

La cassa registra delle riscossioni pari a € 15.842.212,31, con un segno negativo rispetto alle previsioni di € 4.370.787,69.

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

**Titolo III**

| <b>CONSUNTIVO<br/>2000</b> | <b>CONSUNTIVO<br/>2001</b> | <b>CONSUNTIVO<br/>2002</b> |
|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>15.624</b>              | <b>16.592</b>              | <b>17.343</b>              |

Dati in migliaia

**TITOLO IV*****CATEGORIA 11<sup>a</sup>***

La categoria è interessata dai movimenti derivanti dalla dismissione del patrimonio immobiliare

Gli accertamenti, pari a € 25.255.041,99 derivano dai trasferimenti del patrimonio immobiliare dell'Istituto alla SCIP, a seguito dei provvedimenti legislativi che hanno imposto la cartolarizzazione del patrimonio immobiliare degli Enti pubblici previdenziali. Detto trasferimento ha avuto per oggetto la quota del patrimonio da reddito residuata all'Istituto dopo la prima cartolarizzazione effettuata nel corso dell'esercizio 2001.

L'importo accertato risulta provvisoriamente pari al valore di iscrizione in bilancio dei beni immobili trasferiti alla predetta società di proprietà del Ministero dell'Economia e delle Finanze. Ciò in considerazione della circostanza che il ricavato definitivo dell'operazione di dismissione sarà conosciuto soltanto al momento della conclusione del collocamento sul mercato degli immobili pubblici .

Nel corso dell'esercizio, infine, il Ministero dell'Economia e del Tesoro ha provveduto ad accreditare su un apposito conto vincolato, acceso presso la Tesoreria Centrale, un acconto per i trasferimento degli immobili relativi alla prima cartolarizzazione pari a € 16.155.033,51.

***CATEGORIA 12<sup>a</sup>***

La categoria comprende le entrate derivanti dalle alienazioni di attrezzature tecniche. Gli accertamenti risultano pari a € 11,00 ed un movimento di pari importo registra la cassa.

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

**Titolo IV - Categoria 12<sup>a</sup>**

| CONSUNTIVO<br>2000 | CONSUNTIVO<br>2001 | CONSUNTIVO<br>2002 |
|--------------------|--------------------|--------------------|
| 0                  | 1                  | 0                  |

Dati in migliaia

**CATEGORIA 13<sup>a</sup>**

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

Il valore realizzato per tali operazioni ammonta a € 9.776.341,90 rispetto ad una previsione iniziale di € 15.494.000,00.

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

**Titolo IV - Categoria 13<sup>a</sup>**

| CONSUNTIVO<br>2000 | CONSUNTIVO<br>2001 | CONSUNTIVO<br>2002 |
|--------------------|--------------------|--------------------|
| 137                | 5.596              | 9.776              |

Dati in migliaia

**CATEGORIA 14<sup>a</sup>**

Le entrate comprese in tale categoria si riferiscono principalmente alle riscossioni di mutui e prestiti concessi al personale; nonché ai prelevamenti dal conto di tesoreria dove affluiscono le disponibilità liquide dell'Istituto.

Le somme accertate in competenza risultano pari a 117.846.799,78, mentre le riscossioni ammontano a € 117.846.489,25.

La gestione di Cassa presenta riscossioni per € 117.846.770,15.

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

**Titolo IV – Categoria 14<sup>a</sup>**

| CONSUNTIVO<br>2000 | CONSUNTIVO<br>2001 | CONSUNTIVO<br>2002 |
|--------------------|--------------------|--------------------|
| 212                | 209                | 117.847            |

Dati in migliaia

L'incremento rispetto agli esercizi precedenti è interamente riconducibile alla registrazione contabile in bilancio dei prelevamenti dal conto di tesoreria che precedentemente, per un avviso contrario del collegio sindacale, non venivano riportati.

**TITOLO IV**

Il titolo IV delle entrate registra complessivamente accertamenti per € 152.878.194,67 e riscossioni per € 143.778.156,56.

Le entrate risultano complessivamente inferiori di € 16.991.805,33 rispetto alle previsioni.

La gestione della Cassa registra riscossioni pari a € 143.778.156,56 con un segno negativo di € 16.274.843,44 rispetto alle previsioni.

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

**Titolo IV**

| CONSUNTIVO<br>2000 | CONSUNTIVO<br>2001 | CONSUNTIVO<br>2002 |
|--------------------|--------------------|--------------------|
| 351                | 39.793             | 152.878            |

Dati in migliaia

**TITOLO V****CATEGORIA 18<sup>a</sup>**

La categoria riporta le entrate derivanti per le riserve matematiche da costituire per il personale delle ferrovie dello Stato, i capitali provenienti dalla riassicurazione per i grandi rischi, nonché per il T.F.R. del personale transitato nell'Istituto da altre pubbliche amministrazioni.

Le somme accertate risultano pari a € 361.519,83 con una diminuzione rispetto alle previsioni di € 40.480,17. La situazione di cassa, infine, registra un movimento pari all'accertamento.

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

**Titolo V - Categoria 18<sup>a</sup>**

| CONSUNTIVO<br>2000 | CONSUNTIVO<br>2001 | CONSUNTIVO<br>2002 |
|--------------------|--------------------|--------------------|
| 382                | 1.403              | 362                |

Dati in migliaia

La situazione del titolo V coincide con quella della categoria 18<sup>a</sup>

**TITOLO VI****CATEGORIA 20<sup>a</sup>**

La categoria comprende principalmente le entrate derivanti dai depositi cauzionali.

Gli accertamenti in competenza risultano pari a € 65.972,66 così come le riscossioni.

Le somme accertate risultano inferiori alle previsioni di € 61.027,34.

La gestione di Cassa registra riscossioni pari a € 65.057,37 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di € 60.942,63.

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

**Titolo VI - Categoria 20<sup>a</sup>**

| CONSUNTIVO<br>2000 | CONSUNTIVO<br>2001 | CONSUNTIVO<br>2002 |
|--------------------|--------------------|--------------------|
| 63                 | 101                | 66                 |

Dati in migliaia

La situazione complessiva del titolo VI coincide con quella della categoria 20<sup>a</sup>

**TITOLO VII**

Il titolo VII è costituito dalla sola categoria di entrate per partite di giro che raccoglie, oltre alle ritenute previdenziali ed erariali, le partite in conto sospeso, le riscossioni per conto INPS, la provvista fondi alle Sedi Compartimentali dell'Istituto, ecc.

Le entrate di competenza complessivamente accertate assommano a € 234.704.610,63 mentre le riscossioni sono risultate pari a € 210.067.330,25.

Gli accertamenti rispetto alle previsioni risultano inferiori di € 27.963.389,37.

La gestione di cassa registra riscossioni pari a € 230.448.845,61 con un segno negativo rispetto alle previsioni di € 35.972.154,39.

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

**Titolo VII - Categoria 22<sup>a</sup>**

| CONSUNTIVO<br>2000 | CONSUNTIVO<br>2001 | CONSUNTIVO<br>2002 |
|--------------------|--------------------|--------------------|
| 114.912            | 130.042            | 234.705            |

Dati in migliaia

**SPESE****TITOLO I - SPESE CORRENTI*****CATEGORIA 1<sup>a</sup>***

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

Gli impegni di spesa risultano complessivamente pari a € 1.969.745,55 e pagamenti per € 1.786.983,03.

Il totale degli impegni rispetto alle previsioni fa registrare un segno negativo pari a € 267.254,45.

La gestione di cassa presenta pagamenti per € 2.313.464,07 con uno scostamento negativo rispetto alle previsioni di € 403.535,93.

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

**Titolo I - Categoria 1<sup>a</sup>**

| <b>CONSUNTIVO<br/>2000</b> | <b>CONSUNTIVO<br/>2001</b> | <b>CONSUNTIVO<br/>2002</b> |
|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>1497</b>                | <b>2037</b>                | <b>1970</b>                |

Dati in migliaia

***CATEGORIA 2<sup>a</sup>***

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 € 9.453.748,30 mentre i pagamenti risultano pari a € 8.005.280,15.

Il totale degli impegni di spesa rispetto alle previsioni fa registrare un segno negativo pari a € 837.251,70.

La gestione di cassa presenta pagamenti complessivi pari a € 9.121.085,21, con una differenza negativa rispetto alle previsioni di € 1.722.914,79.

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

**Titolo I - Categoria 2<sup>a</sup>**

| CONSUNTIVO<br>2000 | CONSUNTIVO<br>2001 | CONSUNTIVO<br>2002 |
|--------------------|--------------------|--------------------|
| 8.494              | 8.833              | 9.454              |

Dati in migliaia

**CATEGORIA 3<sup>a</sup>**

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

Il totale degli impegni risultano pari a € 8.430,20. Gli impegni rispetto alle previsioni registrano una differenza negativa pari a € 2.569,80.

La gestione di cassa registra pagamenti pari a € 8.430,20 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di € 2.569,80.

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

**Titolo I - Categoria 3<sup>a</sup>**

| CONSUNTIVO<br>2000 | CONSUNTIVO<br>2001 | CONSUNTIVO<br>2002 |
|--------------------|--------------------|--------------------|
| 64                 | 0                  | 8                  |

Dati in migliaia