

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 € 3.874.722,61, mentre i pagamenti ammontano a € 2.892.305,71.

Gli impegni della categoria rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza negativa pari a € 110.277,39.

La gestione di cassa registra pagamenti per complessivi € 4.032.717,24 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di € 782.282,76.

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

Titolo I - Categoria 4^a

CONSUNTIVO 2000	CONSUNTIVO 2001	CONSUNTIVO 2002
3.600	4.167	3.875

Dati in migliaia

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 € 34.721.925,58 mentre i pagamenti effettuati ammontano a € 34.707.955,57.

Gli impegni della categoria rispetto alle previsioni registrano una differenza negativa pari a € 1.518.074,42.

La gestione di cassa registra pagamenti pari a € 34.738.750,58 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di € 1.501.249,42.

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

Titolo I - Categoria 5^a

CONSUNTIVO 2000	CONSUNTIVO 2001	CONSUNTIVO 2002
31.538	34.272	34.722

Dati in migliaia

CATEGORIA 6^a

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

Il totale degli impegni di spesa ammonta a € 1.921.550,32 mentre i pagamenti risultano pari a € 101.507,95.

Gli impegni rispetto alle previsioni registrano una differenza negativa di € 52.449,68.

La gestione di cassa registra pagamenti per € 232.980,35.

Titolo I – Categoria 6^a

CONSUNTIVO 2000	CONSUNTIVO 2001	CONSUNTIVO 2002
1.753	1.721	1.922

Dati in migliaia

CATEGORIA 7^a

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

Il totale degli impegni della categoria assommano a € 144.368,53 mentre i pagamenti risultano pari a € 101.292,99.

Gli impegni rispetto alle previsioni registrano una differenza negativa pari a € 133.631,47.

La gestione della cassa registra pagamenti pari a € 110.100,29 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di € 167.899,71.

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

Titolo I - Categoria 7^a

CONSUNTIVO 2000	CONSUNTIVO 2001	CONSUNTIVO 2002
136	236	144

Dati in migliaia

CATEGORIA 8^a

La categoria 8^a comprende le spese per imposte, tasse e tributi.

Il totale degli impegni risulta pari a € 2.718.539,23 mentre i pagamenti risultano pari a € 2.550.609,18.

Gli impegni rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza negativa pari a € 175.744,24.

La gestione di cassa registra pagamenti pari a € 2.684.913,78 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di € 109.086,22.

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

Titolo I – Categoria 8^a

CONSUNTIVO 2000	CONSUNTIVO 2001	CONSUNTIVO 2002
2.613	2.550	2.719

Dati in migliaia

CATEGORIA 9^a

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

Il totale degli impegni ammonta a € 463.287,48 mentre i pagamenti effettuati risultano pari a € 52.705,52.

Gli impegni effettuati rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza positiva pari a € 138.287,48.

La gestione di cassa registra pagamenti pari a € 1.253.266,27 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di € 316.733,73 .

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

Titolo I - Categoria 9^a

CONSUNTIVO 2000	CONSUNTIVO 2001	CONSUNTIVO 2002
64	756	463

Dati in migliaia

CATEGORIA 10^a

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

Il totale degli impegni ammonta a € 3.068.294,87 mentre i pagamenti effettuati sono risultati pari a € 2.555.438,95.

Gli impegni rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza negativa pari a € 1.516.705,13.

La gestione di cassa registra pagamenti per € 2.894.725,51 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di € 2.040.274,49.

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

Titolo I - Categoria 10^a

CONSUNTIVO 2000	CONSUNTIVO 2001	CONSUNTIVO 2002
2.566	2.662	3.068

Dati in migliaia

La situazione complessiva del titolo I può essere così sintetizzata.

Il totale degli impegni è risultato pari a € 58.344.612,67 mentre i pagamenti effettuati sono stati complessivamente pari a € 52.762.509,25.

Gli impegni rispetto alle previsioni hanno fatto registrare una differenza negativa pari a € 4.375.387,33.

La gestione di cassa registra pagamenti per € 57.390.433,50 con una differenza negativa di € 8.787.566,50.

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

Titolo I

CONSUNTIVO 2000	CONSUNTIVO 2001	CONSUNTIVO 2002
52.331	57.279	58.345

Dati in migliaia

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 € 405.008,53 mentre i pagamenti sono stati pari a € 57.985,64.

Gli impegni rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza negativa pari a € 1.094.991,47.

La gestione di cassa registra pagamenti per € 564.886,47 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di € 8.424.113,53.

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

Titolo II - Categoria 11^a

CONSUNTIVO 2000	CONSUNTIVO 2001	CONSUNTIVO 2002
853	9.325	405

Dati in migliaia

CATEGORIA 12^a

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

Gli impegni complessivamente effettuati ammontano a € 377.616,09 mentre i pagamenti sono risultati pari a € 311.206,72.

Gli impegni rispetto alle previsioni registrano una differenza negativa pari a € 378.383,91.

La gestione di cassa registra pagamenti pari a € 796.683,91 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di € 36.316,09.

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

Titolo II – Categoria 12^a

CONSUNTIVO 2000	CONSUNTIVO 2001	CONSUNTIVO 2002
257	718	378

Dati in migliaia

CATEGORIA 13^a

La categoria comprende le operazioni legate agli acquisti di titoli.

Gli impegni sono stati pari a € 9.994.586,80 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 2000	CONSUNTIVO 2001	CONSUNTIVO 2002
10.923	5.298	9.995

Dati in migliaia

CATEGORIA 14^a

La categoria è stata interessata nell'esercizio essenzialmente dalle spese per la concessione di prestiti al personale e dai movimenti sul conto della Tesoreria centrale dell'Istituto.

Il totale degli impegni effettuati è risultato pari a € 117.776.369,47 mentre i pagamenti sono stati pari a € 118.130.570,90.

Gli impegni rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza negativa pari a € 36.745.630,53.

La gestione di cassa registra pagamenti per € 118.130.570,90 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di € 32.028.429,10.

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

Titolo II - Categoria 14^a

CONSUNTIVO 2000	CONSUNTIVO 2001	CONSUNTIVO 2002
227	647	117.776

Dati in migliaia

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

CATEGORIA 15^a

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

Gli impegni effettuati sono risultati pari a € 749.724,18 mentre i pagamenti sono stati complessivamente pari a € 718.197,71.

Gli impegni rispetto alle previsioni registrano una differenza negativa pari a € 5.275,82 .

La gestione di cassa registra pagamenti per complessive € 718.197,71 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di € 218.802,29.

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

Titolo II - Categoria 15^a

CONSUNTIVO 2000	CONSUNTIVO 2001	CONSUNTIVO 2002
393	323	750

Dati in migliaia

La situazione del titolo II può essere complessivamente così sintetizzata.

Gli impegni sono stati pari a € 129.303.305,07 mentre i pagamenti sono risultati pari a € 128.857.694,88.

Gli impegni rispetto alle previsioni registrano una differenza negativa pari a € 51.023.694,93.

La gestione di cassa registra pagamenti pari a € 130.204.925,79 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di € 53.507.074,21.

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

Titolo II

CONSUNTIVO 2000	CONSUNTIVO 2001	CONSUNTIVO 2002
12.654	16.314	129.303

Dati in migliaia

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 € 60.350,77 mentre i pagamenti sono stati pari a € 57.218,27.

Gli impegni rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza

negativa pari a € 35.649,23.

La gestione di cassa registra pagamenti per € 57.218,27 con una differenza rispetto alle previsioni di € 38.781,73.

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

Titolo III

CONSUNTIVO 2000	CONSUNTIVO 2001	CONSUNTIVO 2002
26	44	60

Dati in migliaia

TITOLO IV - SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

CATEGORIA 21^a

La categoria comprende principalmente le spese effettuate per conto di terzi e i movimenti di provvista di liquidità verso le Sedi Compartimentali.

Gli impegni effettuati sono risultati pari a € 234.704.610,63 e i pagamenti pari a € 214.677.153,66.

Gli impegni rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza negativa pari a € 27.963.389,37.

La gestione di cassa registra pagamenti per € 228.518.785,37 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di € 39.299.214,63.

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

Titolo IV

CONSUNTIVO 2000	CONSUNTIVO 2001	CONSUNTIVO 2002
114.912	130.042	234.705

Dati in migliaia

GESTIONE RESIDUI

1. Residui attivi

I residui attivi all'inizio dell'esercizio finanziario presentavano una consistenza pari a € 137.795.230,65 di cui circa il 35% era rappresentato dai residui attivi presenti nelle partite di giro.

Nel corso dell'esercizio finanziario sono stati riscossi residui per un importo pari a € 64.867.323,01 che corrispondono al 47% del totale dei residui stessi.

Inoltre sono state apportate complessivamente variazioni in diminuzione per un importo di € 1.001.779,59.

Alla fine dell'esercizio, tenuto conto dei residui di competenza, i residui totali sono risultati pari a € 140.949.286,51 di cui circa il 37% è condensato nelle partite di giro, con un aumento rispetto all'inizio dell'anno di € 3.154.055,86.

L'aumento anche se lieve della consistenza finale dei residui attivi, nonostante il miglioramento (2%) nella diminuzione dei residui riferiti agli esercizi precedenti, è riconducibile in buona parte al credito derivante dal trasferimento degli immobili alla società di cartolarizzazione del Ministero dell'Economia e delle Finanze (SCIP) che in base ai valori di iscrizione in bilancio risulta pari a € 42.976.982,76.

Per quanto riguarda i dati analitici si osserva quanto segue.

Titolo I - Entrate contributive

I residui al 31/12/2002 segnano un aumento rispetto all'inizio dell'esercizio (+ 2.087.432,05) risultando complessivamente pari a € 11.832.004,69.

Titolo II – Entrate derivanti da trasferimenti correnti

I residui per contributi fiscalizzati ed in attesa di rimborso da parte dello Stato alla fine dell'esercizio risultano pari a € 9.943.864,00, con una diminuzione rispetto al 1/1/2002 di 13.242.694,56. Il credito è interamente riconducibile agli sgravi relativi alla pesca costiera.

Titolo III – Altre Entrate

I residui al 31/12/2002 segnano un aumento rispetto all'inizio dell'esercizio di € 1.466.742,32 , passando da € 21.309.514,20 a € 22.776.256,52.

Titolo IV – Entrate per alienazioni di beni patrimoniali

I residui alla fine dell'esercizio, per effetto del citato processo di cartolarizzazione degli immobili, risultano complessivamente pari a € 42.977.321,10 rispetto alla consistenza al 1/1/2002 pari a € 33.877.282,99.

Titolo V – Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale

I residui alla fine dell'esercizio risultano pari a € 926.349,43 e sono riconducibili per intero al credito vantato nei confronti dell'INAIL per effetto della riassicurazione contro i grandi rischi.

Titolo VI – Accensione di prestiti

I residui alla fine dell'esercizio risultano pari a 25.078,11.

Titolo VII – Partite di Giro

I residui alla fine dell'esercizio segnano un aumento rispetto all'inizio dell'anno (+ 3.742.622,65), passando da € 48.725.790,01 a € 52.468.412,66.

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.

2. Residui passivi

I residui passivi all'inizio dell'esercizio finanziario presentavano una consistenza pari a € 72.308.040,51 di cui circa il 64% era rappresentato da residui passivi contenuti nelle partite di giro.

Nel corso dell'esercizio sono stati pagati residui per un importo pari a € 19.816.786,87 (27% del totale) e apportate variazioni in diminuzione per complessivi € 1.345.365,86.

Alla fine dell'esercizio i residui passivi sono risultati, tenuto conto dei residui di competenza, pari a € 77.204.190,86, con un aumento rispetto all'inizio dell'anno di € 4.896.150,35.

Per quanto riguarda i dati analitici si osserva quanto segue.

Titolo I – Spese Correnti

I residui alla fine dell'esercizio presentano un lievissimo aumento (+ 293.332,69) risultando complessivamente pari a € 15.328.339,65.

Titolo II – Spese in Conto Capitale

Alla fine dell'esercizio i residui passivi registrano una diminuzione (- 1.069.435,83) risultando complessivamente pari a € 9.720.047,55.

Titolo III – Estinzioni di mutui ed anticipazioni

Il titolo III alla fine dell'esercizio presenta un residuo di appena € 3.132,50

Titolo IV - Partite di Giro

Alla fine dell'esercizio i residui passivi registrano un aumento di € 5.669.120,99, passando da € 46.483.550,17 a € 52.152.671,16.

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 regolarizzazione delle partite in conto sospeso.

CONTO ECONOMICO

Il conto economico è stato formulato secondo le disposizioni dettate dal regolamento di contabilità dell'Istituto.

In tal senso si è effettuato il calcolo dei fitti figurativi ai sensi 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 € 1.805.910,15.

In attuazione, poi, delle disposizioni contenute negli artt. 33, 36, 38 e 39 si è proceduto, rispettivamente, al calcolo degli ammortamenti dei beni immobili, alla quota da destinare al Fondo oscillazione titoli, al Fondo ammortamenti dei beni mobili e a quello per la svalutazione crediti.

La quota di ammortamento per i beni immobili, nonostante il processo in atto di cartolarizzazione e l'avvenuto trasferimento alla fine dell'esercizio della quasi totalità degli immobili da reddito, è stata calcolata in un importo pari al 2% del valore dei beni iscritti in bilancio al 1/1/2002, come previsto ordinariamente dal Regolamento di contabilità dell'Istituto.

Il Fondo oscillazioni titoli viene incrementato di € 476.905,18 (1% del valore dei titoli al 1/1/2002), mentre la quota di ammortamento per i beni mobili risulta pari a € 373.505,20 (9% della consistenza totale dei beni mobili iscritti in bilancio). Per effetto di tale accantonamento il Fondo ammortamento impianti, attrezzature, macchine di ufficio, mobili ed automezzi raggiunge una consistenza pari a € 3.063.231,05 a fronte di un valore di bilancio delle relative immobilizzazioni tecniche pari a € 4.150.055,38.

L'Istituto, inoltre, ha destinato eccezionalmente al Fondo svalutazione crediti la somma complessiva di € 5.500.000,00. Detto importo è stato deliberato per far fronte alle eventuali perdite derivanti dal processo di dismissione del patrimonio immobiliare e alla contestata esigibilità dei crediti vantati nei confronti della gestione liquidatoria dei servizi di assistenza sanitaria. L'ammontare di questi ultimi crediti iscritti in bilancio risulta pari a € 1.894.390,39, al netto dell'apposito fondo di accantonamento a suo tempo costituito soltanto dall'ex Cassa Marittima Adriatica e pari a € 952.139,37.

E' stata determinata, inoltre, la quota da destinare all'adeguamento del Fondo di anzianità del personale che è risultata pari a € 1.318.903,16.

Fra gli accantonamenti, inoltre, va segnalata la quota di risorse destinate per l'esercizio all'incremento delle riserve matematiche che è risultata pari a € 7.230.000,00.

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

Tra le sopravvenienze attive è registrata, inoltre, l'incremento del valore dei titoli affidati in gestione e delle plusvalenze realizzate su quelli in gestione diretta. Il complesso di tali plusvalenze è risultato complessivamente pari a € 1.792.338,79

Il conto economico per l'esercizio 2001 si chiude con un avanzo di € 5.699.703,17 nonostante gli accantonamenti straordinari sopra descritti.

L'andamento del conto economico può essere così sintetizzato:

Previsione 2002	Consuntivo 2002
703	5.700

Dati in migliaia