

Tutta la gestione degli approvvigionamenti nonché delle spese per il funzionamento dell'Amministrazione è stata svolta nel rispetto delle disposizioni del regolamento di contabilità dell'Istituto, ricorrendo primariamente alla Consip allorché i prodotti o i servizi da acquisire erano disponibili presso di essa.

L'andamento della spesa rispetto all'esercizio precedente fa registrare una diminuzione in valore assoluto della stessa di circa € 754.208,58 ed in percentuale del 19,5%.

La presente relazione si completa con la nota esplicativa al bilancio consuntivo 2003.

Roma, 15 luglio 2004

Il Direttore Generale
Maria Clotilde Calamita

PAGINA BIANCA

Allegato

NOTA ESPLICATIVA
al Bilancio Consuntivo 2003

Premessa

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

Avanzo parte corrente

Previsione	Consuntivo
10.966	17.685

Dati in migliaia

Patrimonio netto

2002	2003
176.283	190.241

Dati in migliaia

Avanzo economico

Previsione	Consuntivo
0	0

Dati in migliaia

Situazione di cassa

Avanzo finale presunto	Avanzo finale
18.491	34.006

Dati in migliaia

Situazione amministrativa**Avanzo amministrazione**

Previsione	Consuntivo
100.379	151.647

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 alcune voci della categoria IV e per le voci relative alla gestione del patrimonio immobiliare cartolarizzato.

RENDICONTO FINANZIARIO

Il rendiconto dell'esercizio 2003 evidenzia il movimento finanziario di competenza e di cassa rispetto alle corrispondenti previsioni definitive.

Le operazioni finanziarie del 2003 ammontano a € 458.875.610,35 per le entrate e a € 445.227.384,53 per le spese, con un risultato differenziale di € 13.648.225,82, che rappresenta l'avanzo finanziario di esercizio.

La gestione di cassa evidenzia riscossioni pari a € 468.686.546,89 a fronte di pagamenti pari a € 434.680.558,41, con un saldo positivo di € 34.005.988,48.

Le disponibilità liquide alla fine dell'esercizio risultano pari a € 108.602.152,16.

Le entrate di parte corrente ammontano a € 77.877.774,30, di cui l'80%, pari a € 62.369.989,10, riguardano entrate di natura contributiva o per sgravi.

Le spese correnti ammontano complessivamente a € 60.192.570,20 e sono per il 60,5%, pari a € 36.448.556,13, attribuibili alle prestazioni istituzionali.

L'avanzo di parte corrente è risultato pari a € 17.685.204,10 rispetto alla previsione di € 10.966.000,00.

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

AVANZO/DISAVANZO PARTE CORRENTE		
CONSUNTIVO 2001	CONSUNTIVO 2002	CONSUNTIVO 2003
18.771	19.555	17.685

Dati in migliaia

Le entrate accertate in conto capitale sono risultate pari a € 131.643.358,78 mentre le spese impegnate in conto capitale sono risultati pari a € 135.680.337,06.

Le partite di giro hanno rappresentato un movimento finanziario di oltre 249 milioni che corrispondono al 54,3% delle entrate ed al 56% delle uscite.

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 a carico dei datori di lavoro.

Le entrate accertate di competenza assommano complessivamente a € 25.545.270,17, mentre le riscossioni risultano pari a € 19.565.019,22.

Le entrate contributive, rispetto alle previsioni, registrano un aumento di € 213.270,17.

La gestione di Cassa della categoria presenta delle riscossioni per complessive € 24.597.323,28 con un segno negativo di € 2.402.676,72 rispetto alle previsioni.

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

Titolo I - Entrate Contributive

CONSUNTIVO 2001	CONSUNTIVO 2002	CONSUNTIVO 2003
17.774	21.818	25.545

Dati in migliaia

TITOLO II – ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI**CATEGORIA 3^a**

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 € 36.824.718,93 e riscossioni per € 8.710.262,75, così suddivisi:

	accertamento	riscossione
Registro internazionale	29.006.782,00	6.029.593,75
Cabotaggio	2.680.669,00	2.680.669,00
Pesca oceanica	303.687,00	
Pesca mediterranea	450.185,00	
Pesca costiera	4.383.395,00	

Le entrate rispetto alle previsioni registrano un aumento di € 1.991.718,93

La gestione di cassa della categoria presenta delle riscossioni soltanto per € 8.995.368,75 a causa principalmente della mancanza di fondi sufficienti sullo stato previsionale del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti che provvede al rimborso degli sgravi contributivi a favore dell'Istituto. Rimane, inoltre, irrisolto il rimborso degli sgravi della pesca costiera che al 31/12/2003 hanno raggiunto l'importo di euro 13.296.578,93.

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

In tale categoria sono compresi i proventi derivanti dalle prestazioni di servizio. La categoria include anche la 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 € 1.174.762,24 e riscossioni per € 921.430,72.

Gli accertamenti complessivi della categoria risultano superiori rispetto alle previsioni di € 812.762,64.

La gestione di cassa presenta delle riscossioni pari a € 960.747,42 con una differenza positiva rispetto alle previsioni di € 278.747,42.

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

Titolo III - Categoria 7^a

CONSUNTIVO 2001	CONSUNTIVO 2002	CONSUNTIVO 2003
39	1.333	1.175

Dati in migliaia

CATEGORIA 8^a

La categoria 8^a 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 € 2.786.081,29 e riscossioni per € 1.496.197,63.

Gli accertamenti evidenziano, rispetto alle previsioni, una diminuzione pari a € 1.809.918,71.

La cassa presenta delle riscossioni pari a € 3.414.370,64, con un risultato negativo rispetto alle previsioni di € 3.099.629,36.

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

Titolo III - Categoria 8^a

CONSUNTIVO 2001	CONSUNTIVO 2002	CONSUNTIVO 2003
5.505	3.894	2.786

Dati in migliaia

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 e di quello cartolarizzato, nonché per cause diverse.

La categoria registra accertamenti in competenza pari a € 11.365.283,09 e riscossioni pari a € 5.142.437,79.

Gli accertamenti rispetto alla previsione evidenziano un aumento di € 1.444.283,09.

La cassa presenta delle riscossioni pari a € 11.480.850,19, con un segno negativo rispetto alle previsioni di € 1.685.149,81.

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

Titolo III - Categoria 9^a

CONSUNTIVO 2001	CONSUNTIVO 2002	CONSUNTIVO 2003
10.705	11.230	11.365

Dati in migliaia

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 € 181.658,18, mentre le somme riscosse sono risultate pari a € 173.764,23.

Gli accertamenti di competenza rispetto alle previsioni risultano inferiori di € 263.341,82.

La gestione di cassa presenta riscossioni per € 208.452,15 con un segno negativo rispetto alle previsioni di € 411.547,85.

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

Titolo III - Categoria 10^a

CONSUNTIVO 2001	CONSUNTIVO 2002	CONSUNTIVO 2003
341	886	182

Dati in migliaia

Il titolo III delle entrate complessivamente registra accertamenti per € 15.507.785,20 e riscossioni per € 7.733.830,37.

Gli accertamenti risultano complessivamente superiori rispetto alle previsioni di € 183.785,20.

La cassa registra delle riscossioni pari a € 16.064.420,40, con un segno negativo rispetto alle previsioni di € 4.917.579,60.

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

Titolo III

CONSUNTIVO 2001	CONSUNTIVO 2002	CONSUNTIVO 2003
16.592	17.343	15.508

Dati in migliaia