

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

Titolo III

CONSUNTIVO 2002	CONSUNTIVO 2003	CONSUNTIVO 2004
17.343	15.508	14.578

Dati in migliaia

TITOLO IV**CATEGORIA 11^A**

La categoria è destinata ai movimenti derivanti dalla dismissione del patrimonio immobiliare

La categoria non presenta nell'anno movimenti né di competenza né di cassa.

CATEGORIA 12^A

La categoria comprende le entrate per alienazione di immobilizzazione tecniche.

Il valore realizzato per tali operazioni ammonta a € 3.501,00 rispetto ad una previsione iniziale di € 13.000,00.

CATEGORIA 13^A

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

Il valore realizzato per tali operazioni ammonta a € 15.955.379,14 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^a

CONSUNTIVO 2002	CONSUNTIVO 2003	CONSUNTIVO 2004
9.776	3.588.	15.955

Dati in migliaia

CATEGORIA 14^A

Le entrate comprese in tale categoria si riferiscono principalmente alle riscossioni di mutui e prestiti concessi al personale, nonché ai prelevamenti e ai versamenti per superamento del plafond sul conto di tesoreria dove affluiscono tutte le disponibilità liquide dell'Istituto.

Le somme accertate in competenza risultano pari a € 168.902.820,34, mentre le riscossioni ammontano a € 168.902.207,86.

Gli accertamenti risultano complessivamente superiori rispetto alle previsioni di € 28.384.820,34. Lo sfondamento rispetto alle previsioni si è determinato alla fine dell'esercizio per effetto del rimborso da parte del Ministero delle Infrastrutture degli sgravi contributivi non solo di competenza, ma anche in conto residui. La necessità di regolarizzare tale movimento puramente finanziario sul capitolo 4.14.010, che risulta perfettamente speculare a quello registrato sul capitolo 2.14.010 delle uscite, ha determinato lo sfondamento di entrambi i capitoli in questione anche per l'impossibilità temporale di effettuare una apposita variazione di bilancio.

La gestione di Cassa della categoria presenta riscossioni per €168.902.455,56.

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

Titolo IV – Categoria 14^a

CONSUNTIVO 2002	CONSUNTIVO 2003	CONSUNTIVO 2004
117.847	127.514	168.903

Dati in migliaia

TITOLO IV

Il titolo IV delle entrate registra complessivamente accertamenti per € 184.861.700,48 e riscossioni per € 184.861.088,00.

Le entrate risultano complessivamente superiori di € 28.836.700,48 rispetto alle previsioni.

La gestione della Cassa registra riscossioni pari a € 184.861.335,70 con un segno positivo di € 28.836.335,70 rispetto alle previsioni.

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

Titolo IV

CONSUNTIVO 2002	CONSUNTIVO 2003	CONSUNTIVO 2004
152.878	131.103	184.862

Dati in migliaia

TITOLO V**CATEGORIA 18^A**

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 € 390.428,49 con una diminuzione rispetto alle previsioni di € 351.571,51. La situazione di cassa, infine, registra un movimento pari ad € 1.232.234,30.

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

Titolo V - Categoria 18^a

CONSUNTIVO 2002	CONSUNTIVO 2003	CONSUNTIVO 2004
362	523	390

Dati in migliaia

La situazione del titolo V coincide con quella della categoria 18^a

TITOLO VI**CATEGORIA 20^A**

La categoria comprende principalmente le entrate derivanti dai depositi cauzionali.

Gli accertamenti in competenza risultano pari a € 1.021,36 e dello stesso ammontare è il movimento di cassa.

Le somme accertate risultano inferiori alle previsioni di € 40.978,64.

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

Titolo VI - Categoria 20^A

CONSUNTIVO 2002	CONSUNTIVO 2003	CONSUNTIVO 2004
66	18	1

Dati in migliaia

La situazione complessiva del titolo VI coincide con quella della categoria 20^a

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 € 293.306.287,37 mentre le riscossioni sono risultate pari a €264.941.706,69.

Gli accertamenti rispetto alle previsioni risultano inferiori di €16.068.712,63.

La gestione di cassa registra riscossioni pari a € 284.678.794,86 con un segno negativo rispetto alle previsioni di € 18.662.205,14.

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

Titolo VII - Categoria 22^a

CONSUNTIVO 2002	CONSUNTIVO 2003	CONSUNTIVO 2004
234.705	249.354	293.306

Dati in migliaia

SPESE**TITOLO I - SPESE CORRENTI****CATEGORIA 1^A**

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 €2.069.430,58 e pagamenti per € 1.965.954,34.

Il totale degli impegni rispetto alle previsioni fa registrare un segno negativo pari a € 447.569,42.

La gestione di cassa presenta pagamenti per € 2.521.485,11 con uno scostamento negativo rispetto alle previsioni di € 189.514,89.

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

Titolo I - Categoria 1^a

CONSUNTIVO 2002	CONSUNTIVO 2003	CONSUNTIVO 2004
1.970	2.058	2.069

Dati in migliaia

CATEGORIA 2^A

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 € 10.438.535,92 mentre i pagamenti risultano pari a € 9.054.056,85.

Il totale degli impegni di spesa rispetto alle previsioni fa registrare un segno negativo pari a € 1.443.464,08.

La gestione di cassa presenta pagamenti complessivi pari a €10.256.874,30, con una differenza negativa rispetto alle previsioni di €1.751.125,70.

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

Titolo I - Categoria 2^a

CONSUNTIVO 2002	CONSUNTIVO 2003	CONSUNTIVO 2004
9.454	10.455	10.439

Dati in migliaia

CATEGORIA 3^A

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 € 515,84. Gli impegni rispetto alle previsioni registrano una differenza negativa pari a € 484,16.

La gestione di cassa registra pagamenti pari a € 515,84 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di € 484,16.

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

Titolo I - Categoria 3^a

CONSUNTIVO 2002	CONSUNTIVO 2003	CONSUNTIVO 2004
8	1	1

Dati in migliaia

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 € .360.290,38, mentre i pagamenti ammontano a € 2.745.661,53.

Gli impegni della categoria rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza negativa pari a € 240.700,62.

La gestione di cassa registra pagamenti per complessivi € 3.309.990,58 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di € 787.902,29.

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

Titolo I - Categoria 4^A

CONSUNTIVO 2002	CONSUNTIVO 2003	CONSUNTIVO 2004
3.875	3.121	3.360

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 €38.680.168,49 mentre i pagamenti effettuati ammontano a € 8.672.437,66.

Gli impegni della categoria rispetto alle previsioni registrano una differenza negativa pari a € 819.831,51.

La gestione di cassa registra pagamenti pari a € 38.672.437,66 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di € 827.562,34.

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

Titolo I - Categoria 5^A

CONSUNTIVO 2002	CONSUNTIVO 2003	CONSUNTIVO 2004
34.722	36.449	38.680

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 € 1.941.584,97 mentre i pagamenti risultano pari a € 26.265,92.

Gli impegni rispetto alle previsioni registrano una differenza negativa di € 84.415,03.

La gestione di cassa registra pagamenti per € 94.209,43.

Titolo I – Categoria 6^a

CONSUNTIVO 2002	CONSUNTIVO 2003	CONSUNTIVO 2004
1.922	1.812	1.942

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 € 128.512,44 mentre i pagamenti risultano pari a € 126.239,92.

Gli impegni rispetto alle previsioni registrano una differenza negativa pari a € 149.487,56.

La gestione della cassa registra pagamenti pari a € 130.250,74 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di € 150.749,26.

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

Titolo I - Categoria 7^A

CONSUNTIVO 2002	CONSUNTIVO 2003	CONSUNTIVO 2004
144	114	129

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 € 2.468.482,05 mentre i pagamenti risultano pari a €2.219.659,43.

Gli impegni rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza negativa pari a €131.517,95.

La gestione di cassa registra pagamenti pari a € 2.476.203,82 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di € 123.796,18.

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

Titolo I – Categoria 8^A

CONSUNTIVO 2002	CONSUNTIVO 2003	CONSUNTIVO 2004
2.719	2.631	2.468

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 € 154.169,22 mentre i pagamenti effettuati risultano pari a € 103.971,70.

Gli impegni effettuati rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza negativa pari a € 515.830,78.

La gestione di cassa registra pagamenti pari a 435.631,50 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di € 840.368,50.

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

Titolo I - Categoria 9^A

CONSUNTIVO 2002	CONSUNTIVO 2003	CONSUNTIVO 2004
463	202	154

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 € 2.467.077,54 mentre i pagamenti effettuati sono risultati pari a € 2.258.690,48.

Gli impegni rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza negativa pari a € 1.284.922,46.

La gestione di cassa registra pagamenti per € 2.745.573,96 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di € 1.494.426,04.

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

Titolo I - Categoria 10^A

CONSUNTIVO 2002	CONSUNTIVO 2003	CONSUNTIVO 2004
3.068	3.351	2.467

Dati in migliaia

La situazione complessiva del titolo I può essere così sintetizzata.

Il totale degli impegni è risultato pari a € 61.708.776,43 mentre i pagamenti effettuati sono stati complessivamente pari a € 57.173.453,67.

Gli impegni rispetto alle previsioni hanno fatto registrare una differenza negativa pari a € 5.118.823,57.

La gestione di cassa registra pagamenti per € 60.643.172,94 con una differenza negativa di € 8.165.719,93.

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

Titolo I

CONSUNTIVO 2002	CONSUNTIVO 2003	CONSUNTIVO 2004
58.345	60.193	61.709

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 € 4.238.420,88 mentre i pagamenti sono stati pari a €2.884.208,44.

Gli impegni rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza negativa pari a €1.261.579,12.

La gestione di cassa registra pagamenti per € 11.016.885,07 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di € 2.772.114,93.

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

Titolo II - Categoria 11^A

CONSUNTIVO 2002	CONSUNTIVO 2003	CONSUNTIVO 20034
405	2.025	4.238

Dati in migliaia

CATEGORIA 12^A

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

Gli impegni complessivamente effettuati ammontano a € 665.104,92 mentre i pagamenti sono risultati pari a € 404.454,70.

Gli impegni rispetto alle previsioni registrano una differenza negativa pari a € 839.895,08.

La gestione di cassa registra pagamenti pari a € 933.994,05 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di € 571.005,95.

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

Titolo II – Categoria 12^A

CONSUNTIVO 2002	CONSUNTIVO 2003	CONSUNTIVO 2004
378	1.285	665

Dati in migliaia

CATEGORIA 13^A

La categoria comprende le operazioni legate agli acquisti di titoli.

Gli impegni sono stati pari a € 16.499.923,27 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 2002	CONSUNTIVO 2003	CONSUNTIVO 2004
9.995	3.618	16.500

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 € 170.178.903,88 mentre i pagamenti sono stati pari a € 169.751.438,00.

Gli impegni rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza positiva pari a €27.933.903,88. In merito alle cause dello sfondamento, da riportare interamente al capitolo 2.14.010 (Versamenti alla Tesoreria dello Stato), si rimanda a quanto già detto per le entrate a

proposito del capitolo 4.14.010 (Prelevamenti dalla Tesoreria dello Stato) che registra in maniera speculare gli stessi movimenti finanziari del capitolo in esame.

La gestione di cassa registra pagamenti per € 170.494.308,69 con una differenza positiva rispetto alle previsioni di € 27.449.308,69.

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

Titolo II - Categoria 14^A

CONSUNTIVO 2002	CONSUNTIVO 2003	CONSUNTIVO 2004
117.776	128.301	170.179

Dati in migliaia

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 € 329.976,00 e dello stesso importo sono stati i pagamenti.

Gli impegni rispetto alle previsioni registrano una differenza negativa pari a € 425.024,00.

La gestione di cassa registra pagamenti per complessive € 561.277,60 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di € 193.722,40.

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

Titolo II - Categoria 15^A

CONSUNTIVO 2002	CONSUNTIVO 2003	CONSUNTIVO 2004
750	408	330

Dati in migliaia

La situazione del titolo II può essere complessivamente così sintetizzata.

Gli impegni sono stati pari a € 191.912.328,95 mentre i pagamenti sono risultati pari a €189.870.000,41.

Gli impegni rispetto alle previsioni registrano una differenza positiva pari a €22.650.328,95.

La gestione di cassa registra pagamenti pari a € 199.506.388,68 con una differenza positiva rispetto alle previsioni di € 21.155.388,68.

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

Titolo II

CONSUNTIVO 2002	CONSUNTIVO 2003	CONSUNTIVO 2004
129.303	135.637	191.912

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 20ª comprende le spese per il rimborso dei depositi cauzionali.

Gli impegni effettuati sono risultati pari a € 176.038,98 mentre i pagamenti sono stati pari ad euro 146.805,12.

Gli impegni rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza negativa pari a €387.361,02.

La gestione di cassa registra pagamenti per € 146.805,12 con una differenza rispetto alle previsioni di € 171.194,88.

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

Titolo III

CONSUNTIVO 2002	CONSUNTIVO 2003	CONSUNTIVO 2004
60	43	176

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 € 293.306.287,37 e i pagamenti pari a €272.706.864,70.

Gli impegni rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza negativa pari a €16.068.712,63.

La gestione di cassa registra pagamenti per € 293.112.327,33 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di € 19.551.172,67.

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

Titolo IV

CONSUNTIVO 2002	CONSUNTIVO 2003	CONSUNTIVO 2004
234.705	249.354	293.306

Dati in migliaia

GESTIONE RESIDUI

1. Residui attivi

I residui attivi all'inizio dell'esercizio finanziario presentavano una consistenza pari a € 128.944.712,17 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 € 57.895.227,31 che corrispondono a circa il 45% del totale dei residui stessi.

Inoltre sono state apportate complessivamente variazioni in diminuzione per un importo di € 756.594,99.

Alla fine dell'esercizio, tenuto conto dei residui di competenza, i residui totali sono risultati pari a € 117.677.571,34, di cui circa il 45% è condensato nelle partite di giro, con una diminuzione complessiva rispetto all'inizio dell'anno di € 11.267.140,83.

Per quanto riguarda i dati analitici si osserva quanto segue.

Titolo I - Entrate contributive

I residui al 31/12/2004 segnano una diminuzione rispetto all'inizio dell'esercizio (-902.619,76) risultando complessivamente pari a €11.662.710,53.

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 € 20.886.661,93, con una diminuzione rispetto al 31/12/2003 di €20.886.624,90.

Titolo III – Altre Entrate

I residui al 31/12/2004 segnano una diminuzione rispetto all'inizio dell'esercizio di €1.272.058,23, passando da € 22.183.309,83 a €20.911.251,60.

Titolo IV – Entrate per alienazioni di beni patrimoniali

I residui alla fine dell'esercizio risultano sostanzialmente immutati (€10.501.973,13). La società veicolo della cartolarizzazione degli immobili degli Enti previdenziali (Scip), infatti, non essendo state ultimate le procedure di vendita, non ha potuto provvedere alla corresponsione del prezzo differito a saldo del trasferimento degli immobili stessi. I residui indicati in proposito sono pari alla differenza tra il valore esposto in bilancio degli immobili trasferiti e l'acconto che l'Istituto ha ricevuto al momento del trasferimento degli stessi alla Scip.

Titolo V – Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale

I residui alla fine dell'esercizio risultano interamente riscossi.

Titolo VI – Accensione di prestiti

I residui alla fine dell'esercizio risultano pari a 25.078,11 e registrano una leggera diminuzione rispetto al 31/12/2003 di euro 312,65.

Titolo VII – Partite di Giro

I residui alla fine dell'esercizio segnano un aumento rispetto all'inizio dell'anno (+ 7.974.629,26), passando da € 45.714.626,48 a € 53.689.255,74.

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.