

NOTA ESPLICATIVA
al bilancio consuntivo 2005

PAGINA BIANCA

Premessa

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

Avanzo parte corrente

Previsione	Consuntivo
17.911	27.237

Dati in migliaia

Patrimonio netto

2004	2005
209.163	227.109

Dati in migliaia

Avanzo economico

Previsione	Consuntivo
5.227	8.177

Dati in migliaia

Situazione di cassa

Avanzo finale presunto di esercizio	Avanzo finale di esercizio
30.473	15.224

Dati in migliaia

Situazione amministrativa**Avanzo amministrazione**

Previsione	Consuntivo
180.574	191.994

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.

RENDICONTO FINANZIARIO

Il rendiconto dell'esercizio 2005 evidenzia il movimento finanziario di competenza e di cassa rispetto alle corrispondenti previsioni definitive.

Le operazioni finanziarie del 2005 ammontano a € 532.050.639,30 per le entrate e a € 507.894.311,31 per le spese, con un risultato differenziale di € 24.156.327,99, che rappresenta l'avanzo finanziario di esercizio.

La gestione di cassa evidenzia riscossioni pari a € 526.206.194,48 a fronte di pagamenti pari a € 510.981.983,73, con un saldo positivo di € 15.224.210,75.

Le disponibilità liquide alla fine dell'esercizio risultano pari a € 142.363.515,10.

Le entrate di parte corrente ammontano a € 91.352.058,45, di cui l'82,9%, pari a € 75.731.156,76, riguardano entrate di natura contributiva o per sgravi.

Le spese correnti ammontano complessivamente a € 64.115.210,65 e sono per il 62,6%, pari a € 40.121.511,69, attribuibili alle prestazioni istituzionali.

L'avanzo di parte corrente è risultato pari a € 27.236.847,80 rispetto alla previsione di € 17.911.000,00.

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

AVANZO/DISAVANZO PARTE CORRENTE		
CONSUNTIVO 2003	CONSUNTIVO 2004	CONSUNTIVO 2005
17.685	21.167	27.237

Dati in migliaia

Le entrate accertate in conto capitale sono risultate pari a € 137.422.625,82 mentre le spese impegnate in conto capitale sono risultati pari a € 140.503.528,28.

Le partite di giro hanno rappresentato un movimento finanziario di oltre 303 milioni che corrispondono al 57 % delle entrate ed al 59,7% 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 € 22.870.219,76, mentre le riscossioni risultano pari a € 18.660.845,39.

Le entrate contributive, rispetto alle previsioni, registrano un aumento di € 1.870.219,76 .

La gestione di Cassa della categoria presenta delle riscossioni per complessive € 24.108.255,13 con un segno positivo di € 3.108.255,13 rispetto alle previsioni.

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

Titolo I - Entrate Contributive

CONSUNTIVO 2003	CONSUNTIVO 2004	CONSUNTIVO 2005
25.545	20.077	22.870

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 € 52.860.937,00 e relative riscossioni per € 42.354.224,80, così suddivisi:

	accertamento	riscossione
Registro internazionale	42.472.886,00	36.939.612,60
Cabotaggio	5.087.212,00	4.671.313,00
Pesca oceanica	265.742,00	252.115,20
Pesca mediterranea	580.643,00	491.184,00
Pesca costiera	4.454.454,00	0

Le entrate accertate rispetto alle previsioni registrano un aumento di € 3.860.937,00

La gestione di cassa della categoria presenta delle riscossioni per € 45.348.797,80 per effetto dell'avvenuto rimborso del saldo degli sgravi di competenza dell'esercizio 2004 nonché del provvisorio 2005 da parte del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti. E' rimasto, viceversa, irrisolto il rimborso degli sgravi della pesca costiera che al 31/12/2005 hanno raggiunto l'importo di euro 22.316.839,93 .

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 € 253.972,42 e riscossioni per € 210.057,06.

Gli accertamenti complessivi della categoria risultano inferiori rispetto alle previsioni di € 131.027,58.

La gestione di cassa presenta delle riscossioni pari a € 219.444,17 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di € 210.555,83 .

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

Titolo III - Categoria 7^a

CONSUNTIVO 2003	CONSUNTIVO 2004	CONSUNTIVO 2005
1.175	326	254

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 € 2.765.238,12 e riscossioni per € 1.612.807,00.

Gli accertamenti evidenziano, rispetto alle previsioni, una diminuzione pari a € 1.294.761,88.

La cassa presenta delle riscossioni pari a € 2.392.032,83, con un risultato negativo rispetto alle previsioni di € 4.467.967,17.

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

Titolo III - Categoria 8^a

CONSUNTIVO 2003	CONSUNTIVO 2004	CONSUNTIVO 2005
2.786	2.687	2.765

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 € 11.609.563,53 e riscossioni pari a € 6.526.957,46.

Gli accertamenti rispetto alla previsione evidenziano un aumento di € 635.563,53.

La cassa presenta delle riscossioni pari a € 11.928.162,55, con un segno negativo rispetto alle previsioni di € 2.101.837,45.

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

Titolo III - Categoria 9^a

CONSUNTIVO 2003	CONSUNTIVO 2004	CONSUNTIVO 2005
11.635	11.277	11.610

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 € 992.127,62, mentre le somme riscosse sono risultate pari a € 983.187,61.

Gli accertamenti di competenza rispetto alle previsioni risultano superiori di € 547.127,62.

La gestione di cassa presenta riscossioni per € 994.606,02 con un segno positivo rispetto alle previsioni di € 499.606,02.

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

Titolo III - Categoria 10^a

CONSUNTIVO 2003	CONSUNTIVO 2004	CONSUNTIVO 2005
182	288	992

Dati in migliaia

Il titolo III delle entrate complessivamente registra accertamenti per € 15.620.901,69 e riscossioni per € 9.333.009,13.

Gli accertamenti risultano complessivamente inferiori rispetto alle previsioni di € 243.098,31.

La cassa registra delle riscossioni pari a € 15.534.245,57, con un segno negativo rispetto alle previsioni di € 6.280.754,43.

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

Titolo III

CONSUNTIVO 2003	CONSUNTIVO 2004	CONSUNTIVO 2005
15.508	14.578	15.621

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 immobilizzazioni tecniche.

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

CATEGORIA 13^A

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

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

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 € 137.049.179,97, mentre le riscossioni ammontano a € 137.048.797,32.

Gli accertamenti risultano complessivamente inferiori rispetto alle previsioni di € 43.433.820,03. La differenza negativa rispetto alle previsioni si è determinata alla fine dell'esercizio per effetto del rimborso da parte del Ministero delle Infrastrutture degli sgravi contributivi avvenuta attraverso il meccanismo dei girofondi di tesoreria, evitando l'accredito sul conto corrente bancario dell'Istituto.

La gestione di Cassa della categoria presenta riscossioni per € 137.048.976,30.

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

Titolo IV – Categoria 14^a

CONSUNTIVO 2003	CONSUNTIVO 2004	CONSUNTIVO 2005
127.514	168.903	137.049

Dati in migliaia

TITOLO IV

Il titolo IV delle entrate registra complessivamente accertamenti per € 137.049.179,97 e riscossioni per € 137.048.797,32.

Le entrate risultano complessivamente inferiori di € 43.446.820,03 rispetto alle previsioni.

La gestione della Cassa registra riscossioni pari a € 137.048.976,30 con un segno negativo di € 53.949.023,70 rispetto alle previsioni.

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

Titolo IV

CONSUNTIVO 2003	CONSUNTIVO 2004	CONSUNTIVO 2005
131.103	184.862	137.049

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 € 369.708,50 con una diminuzione rispetto alle previsioni di € 172.291,50. La situazione di cassa, infine, registra un movimento pari ad € 369.708,50.

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

Titolo V - Categoria 18^a

CONSUNTIVO 2003	CONSUNTIVO 2004	CONSUNTIVO 2005
523	390	370

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 € 4.120,00 e dello stesso ammontare è il movimento di cassa.

Le somme accertate risultano inferiori alle previsioni di € 10.880,00.

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

Titolo VI - Categoria 20^A

CONSUNTIVO 2003	CONSUNTIVO 2004	CONSUNTIVO 2005
18	1	4

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 € 303.275.572,38 entre le riscossioni sono risultate pari a € 274.397.547,60.

Gli accertamenti rispetto alle previsioni risultano inferiori di € 29.074.427,62.

La gestione di cassa registra riscossioni pari a € 303.792.091,18 con un segno negativo rispetto alle previsioni di € 30.884.908,82.

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

Titolo VII - Categoria 22^a

CONSUNTIVO 2003	CONSUNTIVO 2004	CONSUNTIVO 2005
249.354	293.306	303.276

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 € 1.977.185,64 e pagamenti per € 1.467.175,49.

Il totale degli impegni rispetto alle previsioni fa registrare un segno negativo pari a € 447.814,36.

La gestione di cassa presenta pagamenti per € 1.527.401,34 con uno scostamento negativo rispetto alle previsioni di € 322.598,66.

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

Titolo I - Categoria 1^a

CONSUNTIVO 2003	CONSUNTIVO 2004	CONSUNTIVO 2005
2.058	2.069	1.977

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 € 11.368.208,94 mentre i pagamenti risultano pari a € 9.105.887,20.

Il totale degli impegni di spesa rispetto alle previsioni fa registrare un segno negativo pari a € 953.291,06.

La gestione di cassa presenta pagamenti complessivi pari a € 10.257.923,92, con una differenza negativa rispetto alle previsioni di € 2.413.076,08.

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

Titolo I - Categoria 2^a

CONSUNTIVO 2003	CONSUNTIVO 2004	CONSUNTIVO 2005
10.455	10.439	11.368

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 € 525,59. Gli impegni rispetto alle previsioni registrano una differenza negativa pari a € 474,41.

La gestione di cassa registra pagamenti pari a € 525,59 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di € 474,41.

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

Titolo I - Categoria 3^a

CONSUNTIVO 2003	CONSUNTIVO 2004	CONSUNTIVO 2005
1	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 € 3.909.386,07, mentre i pagamenti ammontano a € 3.092.841,76

Gli impegni della categoria rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza negativa pari a € 213.613,93.

La gestione di cassa registra pagamenti per complessivi € 3.659.433,92 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di € 326.566,08

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

Titolo I - Categoria 4^A

CONSUNTIVO 2003	CONSUNTIVO 2004	CONSUNTIVO 2005
3.121	3.360	3.909

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 € 40.121.511,69 mentre i pagamenti effettuati ammontano a € 39.851.610,03.

Gli impegni della categoria rispetto alle previsioni registrano una differenza negativa pari a € 958.488,3.

La gestione di cassa registra pagamenti pari a € 39.851.610,03 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di € 528.389,97.

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

Titolo I - Categoria 5^A

CONSUNTIVO 2003	CONSUNTIVO 2004	CONSUNTIVO 2005
36.449	38.680	40.122

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 € 1.953.835,80 mentre i pagamenti risultano pari a € 25.164,20.

Gli impegni rispetto alle previsioni registrano una differenza negativa di € 25.164,20.

La gestione di cassa registra pagamenti per € 232.280,59.

Titolo I – Categoria 6^a

CONSUNTIVO 2003	CONSUNTIVO 2004	CONSUNTIVO 2005
1.812	1.942	1.954

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 € 218.231,73 mentre i pagamenti risultano pari a € 215.997,16.

Gli impegni rispetto alle previsioni registrano una differenza negativa pari a € 41.768,27.

La gestione della cassa registra pagamenti pari a € 217.089,07 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di € 42.910,07.

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

Titolo I - Categoria 7^A

CONSUNTIVO 2003	CONSUNTIVO 2004	CONSUNTIVO 2005
114	129	218

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 € 1.701.353,97. mentre i pagamenti risultano pari a € 1.432.075,83 .

Gli impegni rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza negativa pari a € 298.646,03.

La gestione di cassa registra pagamenti pari a € 1.674.055,10 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di € 25.944,90.

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

Titolo I – Categoria 8^A

CONSUNTIVO 2003	CONSUNTIVO 2004	CONSUNTIVO 2005
2.631	2.468	1.701

Dati in migliaia

CATEGORIA 9^A

La categoria comprende principalmente le spese derivanti dai rimborsi dei contributi ai datori di lavoro.

Il totale degli impegni ammonta a € 428.176,75 mentre i pagamenti effettuati risultano pari a € 1.623,68.

Gli impegni effettuati rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza positiva pari a € 327.841,67.

La gestione di cassa registra pagamenti pari a € 255.081,15 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di € 19.918,85.

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

Titolo I - Categoria 9^A

CONSUNTIVO 2003	CONSUNTIVO 2004	CONSUNTIVO 2005
202	154	428

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 arbitrati ed i premi di riassicurazione e coassicurazione.

Il totale degli impegni ammonta a € 2.436.794,47 mentre i pagamenti effettuati sono risultati pari a € 1.334.414,17.

Gli impegni rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza negativa pari a € 770.705,53.

La gestione di cassa registra pagamenti per € 1.542.765,85 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di € 1.273.234,15.

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

Titolo I - Categoria 10^A

CONSUNTIVO 2003	CONSUNTIVO 2004	CONSUNTIVO 2005
3.351	2.467	2.437

Dati in migliaia

La situazione complessiva del titolo I può essere così sintetizzata.

Il totale degli impegni è risultato pari a € 64.115.210,65 mentre i pagamenti effettuati sono stati complessivamente pari a € 56.530.112,45.

Gli impegni rispetto alle previsioni hanno fatto registrare una differenza negativa pari a €3.396.789,35.

La gestione di cassa registra pagamenti per € 59.218.166,56 con una differenza negativa di € 5.030.833,44.

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

Titolo I

CONSUNTIVO 2003	CONSUNTIVO 2004	CONSUNTIVO 2005
60.193	61.709	64.115

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 € 984.100,48 mentre i pagamenti sono stati pari a € 375.387,40.

Gli impegni rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza negativa pari a € 115.899,52.

La gestione di cassa registra pagamenti per € 1.225.244,24 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di € 166.755,76.

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

Titolo II - Categoria 11^A

CONSUNTIVO 2003	CONSUNTIVO 2004	CONSUNTIVO 2005
2.025	4.238	984

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 € 975.059,68 mentre i pagamenti sono risultati pari a € 745.513,41.

Gli impegni rispetto alle previsioni registrano una differenza negativa pari a € 24.940,32.

La gestione di cassa registra pagamenti pari a € 1.017.402,00 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di € 92.597,99.

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

Titolo II – Categoria 12^A

CONSUNTIVO 2003	CONSUNTIVO 2004	CONSUNTIVO 2005
1.285	665	975

Dati in migliaia

CATEGORIA 14^A

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

Il totale degli impegni effettuati è risultato pari a € 138.246.129,65 mentre i pagamenti sono stati pari a € 138.013.896,65.

Gli impegni rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza negativa pari a € 43.948.870,35. In merito alla diversa previsione, da riportare interamente al capitolo 2.14.010 (Versamenti alla Tesoreria dello Stato), si rimanda a quanto già detto per le entrate a proposito della categoria 14^A delle entrate ed in particolare alla situazione 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 € 138.325.742,53 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di € 43.729.257,47.

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

Titolo II - Categoria 14^A

CONSUNTIVO 2003	CONSUNTIVO 2004	CONSUNTIVO 2005
128.301	170.179	138.246

Dati in migliaia

CATEGORIA 15^A

La categoria comprende le spese derivanti per l'indennità di anzianità al personale cessato.

Gli impegni effettuati sono risultati pari a € 220.473,28 e dello stesso importo sono stati i pagamenti.

Gli impegni rispetto alle previsioni registrano una differenza negativa pari a € 59.526,72.

La gestione di cassa registra pagamenti per complessive € 220.473,28 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di € 59.526,72.

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

Titolo II - Categoria 15^A

CONSUNTIVO 2003	CONSUNTIVO 2004	CONSUNTIVO 2005
408	330	220

Dati in migliaia

La situazione del titolo II può essere complessivamente così sintetizzata.

Gli impegni sono stati pari a € 140.425.763,09 mentre i pagamenti sono risultati pari a € 139.355.270,74.

Gli impegni rispetto alle previsioni registrano una differenza negativa pari a € 44.149.236,91.

La gestione di cassa registra pagamenti pari a € 140.788.862,06 con una differenza positiva rispetto alle previsioni di € 44.048.137,94.

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

Titolo II

CONSUNTIVO 2003	CONSUNTIVO 2004	CONSUNTIVO 2005
135.637	191.912	140.426

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.

Gli impegni effettuati sono risultati pari a € 77.765,19 mentre i pagamenti sono stati pari ad euro 64.750,48.

Gli impegni rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza negativa pari a € 90.234,81.