ATTI PARLAMENTARI

XIII LEGISLATURA

CAMERA DEI DEPUTATI

Doc. XV
n. 227

RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

AL PARLAMENTO

sulla gestione finanziaria degli Enti sottoposti a controllo in applicazione della legge 21 marzo 1958, n. 259

EX CASSE MARITTIME TIRRENA, MERIDIONALE E ADRIATICA

(Esercizi 1989, 1990, 1991, 1992, 1993, 1994 e 1995)

ISTITUTO DI PREVIDENZA PER IL SETTORE MARITTIMO (IPSEMA)

(Esercizio 1996)

Trasmessa alla Presidenza il 3 novembre 1999

TOMO I

TIPOGRAFIA DEL SENATO (200)

PAGINA BIANCA

INDICE GENERALE

TOMO I

Determinazione della Corte dei conti n. 59/99 del 19 ottobre 1999 ..... *Pag.* 7

Relazione sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria delle ex Casse marittime Tirrena, Meridionale e Adriatica per gli esercizi dal 1989 al 1995 e dell'Istituto di previdenza per il settore marittimo (IPSEMA) per gli esercizi 1995 e 1996 ..... » 9

DOCUMENTI ALLEGATI:

Esercizio 1989:

EX CASSA MARITTIMA TIRRENA

Relazione del Presidente ..... » 187
Relazione del Collegio sindacale ..... » 199
Bilancio consuntivo ..... » 211

EX CASSA MARITTIMA MERIDIONALE

Relazione del Presidente ..... » 241
Relazione del Collegio sindacale ..... » 285
Bilancio consuntivo ..... » 299

EX CASSA MARITTIMA ADRIATICA

Relazione del Presidente ..... » 335
Relazione del Collegio sindacale ..... » 345
Bilancio consuntivo ..... » 361

Esercizio 1990:

CASSA MARITTIMA TIRRENA

Relazione del Presidente ..... » 413
Relazione del Collegio sindacale ..... » 421
Bilancio consuntivo ..... » 431

CASSA MARITTIMA MERIDIONALE

Relazione del Presidente ..... » 449
Relazione del Collegio sindacale ..... » 489
Bilancio consuntivo ..... » 503

CASSA MARITTIMA ADRIATICA

Relazione del Presidente ..... » 535
Relazione del Collegio sindacale ..... » 547
Bilancio consuntivo ..... » 565

Esercizio 1991:

CASSA MARITTIMA TIRRENA

Relazione del Presidente ..... *Pag.* 609
Relazione del Collegio sindacale ..... » 621
Bilancio consuntivo ..... » 631

CASSA MARITTIMA MERIDIONALE

Relazione del Presidente ..... » 649
Relazione del Collegio sindacale ..... » 687
Bilancio consuntivo ..... » 713

CASSA MARITTIMA ADRIATICA

Relazione del Presidente ..... » 743
Relazione del Collegio sindacale ..... » 753
Bilancio consuntivo ..... » 773

TOMO II

Esercizio 1992:

CASSA MARITTIMA TIRRENA

Relazione del Presidente ..... » 817
Relazione del Collegio sindacale ..... » 829
Bilancio consuntivo ..... » 837

CASSA MARITTIMA MERIDIONALE

Relazione del Presidente ..... » 855
Relazione del Collegio sindacale ..... » 873
Bilancio consuntivo ..... » 887

CASSA MARITTIMA ADRIATICA

Relazione del Presidente ..... » 919
Relazione del Collegio sindacale ..... » 927
Bilancio consuntivo ..... » 949

Esercizio 1993:

CASSA MARITTIMA TIRRENA

Relazione del Direttore Generale ..... » 1007
Relazione del Collegio sindacale ..... » 1013
Bilancio consuntivo ..... » 1025

CASSA MARITTIMA MERIDIONALE

Relazione del Commissario ..... » 1043
Relazione del Collegio sindacale ..... » 1053
Bilancio consuntivo ..... » 1065

CASSA MARITTIMA ADRIATICA

Relazione del Presidente ..... *Pag.* 1105
Relazione del Collegio sindacale ..... » 1111
Bilancio consuntivo ..... » 1125

Esercizio 1994:

CASSA MARITTIMA TIRRENA

Relazione del Vice Commissario ..... » 1167
Relazione del Collegio sindacale ..... » 1179
Bilancio consuntivo ..... » 1187

CASSA MARITTIMA MERIDIONALE

Bilancio consuntivo ..... » 1203

CASSA MARITTIMA ADRIATICA

Relazione del Vice Commissario ..... » 1289
Relazione del Collegio sindacale ..... » 1131
Bilancio consuntivo ..... » 1329

Esercizio 1995:

CASSA MARITTIMA TIRRENA

Bilancio consuntivo ..... » 1365

CASSA MARITTIMA MERIDIONALE

Bilancio consuntivo ..... » 1397

CASSA MARITTIMA ADRIATICA

Bilancio consuntivo ..... » 1463

Esercizio 1995:

IPSEMA

Relazione del Presidente ..... » 1521
Relazione del Collegio sindacale ..... » 1535
Bilancio consuntivo ..... » 1561

Esercizio 1996:

IPSEMA

Relazione del Presidente ..... » 1589
Relazione del Collegio sindacale ..... » 1634
Bilancio consuntivo ..... » 1649

PAGINA BIANCA

Determinazione n. 59/99

LA CORTE DEI CONTI

IN SEZIONE DEL CONTROLLO SULLA GESTIONE FINANZIARIA DEGLI ENTI A CUI LO STATO CONTRIBUISCE IN VIA ORDINARIA

nell'adunanza del 19 ottobre 1999;

visto il testo unico delle leggi sulla Corte dei conti 12 luglio 1934, n. 1214;

vista la legge 21 marzo 1958, n. 259;

vista la legge 14 gennaio 1994, n. 20;

visti i decreti del Presidente della Repubblica in data 20 giugno 1961, con i quali la Cassa Marittima Tirrena per gli infortuni sul lavoro e le malattie, la Cassa Marttima Meridionale per l'assicurazione degli infortuni sul lavoro e le malattie della gente di mare, la Cassa Marittima Adriatica per gli infortuni sul lavoro e le malattie sono state sottoposto al controllo della Corte dei conti;

visto il decreto legislativo in data 30 giugno 1994, n. 479 con il quale l'Istituto di previdenza per il settore marittimo (IPSEMA) è stato sottoposto al controllo della Corte dei conti;

visti i conti consuntivi delle suddette Casse, relativi agli esercizi finanziari dal 1989 al 1995, ed il conto consuntivo per l'esercizio 1996, relativamente all'IPSEMA, nonchè le annesse relazioni dei rispettivi organi amminitrativi e di revisione, trasmessi alla Corte in adempimento dell'articolo 4 della citata legge n. 259 del 1958;

esaminati gli atti;

udito il relatore Consigliere dott. Mario Betti e, sulla sua proposta, discussa e deliberata la relazione con la quale la Corte, in base agli atti ed agli elementi acquisiti, riferisce alle Presidenze delle due Camere del Parlamento il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria degli enti in questione dal 1989 al 1996;

ritenuto che, assolto così ogni prescritto incombente, possa, a norma dell'articolo 7 della citata legge 21 marzo 1958, n. 259, darsi corso alla comunicazione alle dette Presidenze, oltre che dei conti consuntivi – corredati con le relazioni degli organi amministrativi e di revisione – della relazione come innanzi deliberata, che alla presente si unisce perchè ne faccia parte integrante;

P. Q. M.

comunica, a norma dell'articolo 7 della legge n. 259 del 1958, alle Presidenze delle due Camere del Parlamento, insieme con i conti consuntivi per gli esercizi dal 1989 al 1996 – corredati delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione – delle Casse Marittime Tirrena, Meridionale ed Adriatica e dell'IPSEMA, l'unita relazione con la quale la Corte riferisce il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria degi enti stessi.

L'ESTENSORE
f.to Mario Betti

IL PRESIDENTE
f.to Luigi Schiavello

PAGINA BIANCA

RELAZIONE RELATIVA AL CONTROLLO ESEGUITO SULLA GESTIONE FINANZIARIA DELLE EX *CASSE MARITTIME TIRRENA, MERIDIONALE* ED *ADRIATICA* PER GLI ESERCIZI DAL 1989 AL 1995 E DELL'*ISTITUTO DI PREVIDENZA PER IL SETTORE MARITTIMO (IPSEMA)* PER GLI ESERCIZI 1995 E 1996.

SOMMARIO

1. Premessa - 2. Notazioni generali e finalità - 3. Quadro normativo - 4. Organi - 5. Personale - 6. Amministrazione vigilante - 7. Mezzi finanziari ed attività istituzionale - 8. Gestione economico-finanziaria - 8.1. Considerazioni generali - 8.2 Relazione sulla gestione finanziaria della Cassa Marittima Tirrena (esercizi 1989-1995) - 8.3 Relazione sulla gestione finanziaria della Cassa Marittima Meridionale (esercizi 1989-1995) - 8.4 Relazione sulla gestione finanziaria della Cassa Marittima Adriatica (esercizi 1989-1995) - 8.5 Relazione sulla gestione finanziaria dell'IPSEMA (esercizi 1995-1996) - 9. Conclusioni.

PAGINA BIANCA

1) Premessa

La Corte dei conti ha già riferito al Parlamento sul risultato del controllo eseguito in ordine alla gestione economico-finanziaria delle Casse Marittime Tirrena, Meridionale ed Adriatica per gli esercizi finanziari 1961, 1962-1966, 1967-1974, 1975-1984 e 1985-1988 [1]; con la presente relazione riferisce sugli esercizi finanziari 1989-1995, relativamente alle suddette Casse, e, per gli esercizi finanziari 1995 e 1996, relativamente all'Istituto di previdenza per il settore marittimo (I.P.SE.MA) che è loro succeduto, avendole assorbite.

Nel periodo oggetto della presente relazione, le tre Casse marittime, e l'I.P.SE.MA. medesimo, sono stati assoggettati al controllo della Corte dei conti ai sensi dell'art. 100 della Costituzione e dell'art. 2 della legge 21 marzo 1958, n. 259; pertanto, la Corte riferisce, in base all'art. 7 della suddetta legge 259/1958, nonchè all'art. 3, comma 7°, della legge 14 gennaio 1994, n. 20, sul periodo in questione, e - altresì - sui fatti più significativi intervenuti successivamente fino alla data corrente.

---

[1] Vedasi Atti parlamentari rispettivamente: IV Legislatura, Doc. XIII, n. 1, V Legislatura, Doc. XV, n. 15, VII Legislatura, Doc. XV, n. 107, IX Legislatura, Doc. XV, n. 144, X Legislatura, Doc. XV, n. 162.

2) Notazioni generali e finalità

Premesso che le Casse Marittime Tirrena, Meridionale ed Adriatica sono state soppresse nel 1994 e - contestualmente - sono confluite nel nuovo Istituto di previdenza per il settore marittimo (I.P.SE.MA.), istituito con Decreto legislativo 30 giugno 1994, n. 479, si deve evidenziare come le Casse stesse abbiano esercitato - fino alla entrata in vigore della suddetta novella - l'assicurazione obbligatoria per gli infortuni sul lavoro e le malattie professionali della gente di mare.

Inoltre - attraverso la Cassa Marittima Tirrena - le suddette stesse assicurazioni obbligatorie sono state esercitate, non solo per gli addetti alla navigazione ed alla pesca marittime, ma anche - sempre istituzionalmente - per gli addetti alla navigazione aerea civile.

Tutti i compiti istituzionali già affidati alle tre Casse marittime soppresse sono stati demandati all'Istituto di nuova creazione, l'I.P.SE.MA., che è succeduto nella titolarità dei patrimoni delle Casse medesime, nella loro gestione economico-finanziaria e nei rapporti di lavoro intrattenuto con il personale da esse dipendente.

E' da ricordare come le Casse marittime derivassero originariamente tali loro compiti da quelli rispettivamente assunti dal Sindacato obbligatorio marittimo dell'alto e medio Tirreno, istituito nel 1929, dal Sindacato obbligatorio marittimo meridionale, istituito nel 1905, e dal Sindacato obbligatorio dell'alto e medio Adriatico, istituito nel 1928, assumendo la loro più recente denominazione nel 1935 e venendo sottoposte alla vigilanza del Ministero del lavoro e della previdenza sociale, quali enti di diritto pubblico con propria personalità giuridica.

3) Quadro normativo

Come già accennato nel precedente par. 2) - Notazioni generali e finalità - le Casse Marittime Tirrena, Meridionale ed Adriatica per gli infortuni sul lavoro e le malattie della gente di mare assunsero tale loro denominazione a' sensi dell'art. 48 del R.D. 17 agosto 1935, n. 1765, contenente disposizioni per l'assicurazione obbligatoria degli infortuni sul lavoro e le malattie professionali, e dell'art. 4 del R.D.L. 23 settembre 1937, n. 1918, convertito nella legge 24 aprile 1938, n. 831, concernente l'assicurazione contro le malattie per la stessa gente di mare, traendo origine dai Sindacati obbligatori marittimi per l'assicurazione dei medesimi soggetti contro gli infortuni sul lavoro, costituiti ai sensi del Testo Unico n. 51/1904. Tali sindacati furono istituiti in Napoli, quello meridionale (con R.D. 14 dicembre 1905, n. 655), in Trieste quello dell'alto e medio Adriatico (con R.D. 31 dicembre 1928, n. 313) ed in Genova, quello dell'alto e medio Tirreno (con R.D. 19 dicembre 1929, n. 2167).

I suddetti tre sindacati, con la rispettiva ripartizione territoriale, assunsero - prima - la denominazione di Casse mutue per la gente di mare (nel 1933) e - poi - quella di Casse marittime (nel 1935).

Gli statuti delle tre Casse vennero approvati con R.D., tutti del 13 maggio 1940, portanti rispettivamente - nell'ordine - i numeri 818, 820 e 819, e successivamente modificati più volte, ma - soprattutto - con D.P.R. 7 ottobre 1960, n. 1772, il primo, con D.P.R. 18 ottobre 1958, n. 1260, il secondo e con D.P.R. 23 dicembre 1949, n. 1091, il terzo.

Successivamente, detti Enti furono interessati dal testo unico delle disposizioni per l'assicurazione obbligatoria contro gli infortuni sul lavoro e le malattie professionali, approvato con D.P.R. 30 giugno 1965, n. 1124, e

successive modifiche ed integrazioni, e dalla legge 20 marzo 1975, n. 70, riguardante il riordinamento degli enti pubblici, nonchè da varie altre norme riguardanti il settore pubblico.

In particolare, le Casse stesse vennero ricomprense,per il trattamento economico dei direttori generali, nell'art 20 della stessa legge 70/1975 e nell'art. 1 del D.P.C.M. 21 aprile 1983; per il trattamento economico e normativo e l'adeguamento della disciplina dei dirigenti statali, nell'art. 26 della legge 29 marzo 1983, n. 93, nell'art. 2, secondo comma, della legge 8 marzo 1985, n. 72 e nel D.P.R. 5 dicembre 1987, n. 551; per le indennità di carica e le medaglie di presenza dei consiglieri di amministrazione, negli artt. 20 e 32 della suddetta legge e nel D.P.R. 31 ottobre 1979, nonchè, per i compensi dei componenti del Collegio sindacale, nel decreto del Ministro del lavoro e della previdenza sociale, di concerto con il Ministro del tesoro, pure del 31 ottobre 1979 e successive modifiche, così come, per i compensi ai Presidenti e Vice presidenti degli enti vigilati, in altro decreto del Ministro del lavoro, di concerto con quello del tesoro, in pari data.

Le Casse marittime furono - inoltre - interessate dal D.L. 30 dicembre 1979, n. 663, convertito nella legge 29 febbraio 1980, n. 33 e successive modifiche ed integrazioni, concernente il Servizio sanitario nazionale, e dalla normativa relativa ai piani di impiego dei fondi disponibili, di cui all'art. 65 della legge 30 aprile 1969, n. 153 e successive modificazioni ed integrazioni, disposizioni, queste ultime intese a fissare nel tempo i limiti degli investimenti immobiliari degli enti nelle varie zone territoriali del Paese a secondo delle diverse situazioni anche di carattere contingente, nonchè dalla legge 29 ottobre 1984, n. 720, concernente la "Istituzione del sistema di tesoreria unica per gli enti ed organismi pubblici" e dalla legge 9 marzo 1989, n. 88 recante norme sulla "Ristrutturazione dell'Istituto nazionale della previdenza sociale e

dell'Istituto nazionale per l'assicurazione contro gli infortuni sul lavoro" per i principi da quest'ultima posti sia in tema di accesso degli interessati ai dati relativi alla propria situazione previdenziale e pensionistica (art. 54), sia circa i controlli parlamentari da esercitarsi, attraverso l'istituzione di apposita commissione intercamerale, sulla situazione di tali Enti (art. 56), commissione che ha assunto le funzioni della precedente, di cui alla legge 6 giugno 1973, n. 327, relativa alla vigilanza sugli Istituti di previdenza.

Ha poi inciso sull'assetto delle Casse marittime, per quanto attiene al personale non dirigente, l'art. 12 della già citata legge quadro sul pubblico impiego n. 93/1983 ed il D.P.R. 1° marzo 1988, n. 285, contenente l'identificazione delle qualifiche funzionali e dei profili professionali donde gli accordi intercompartimentali triennali di cui ai successivi D.P.R. che ne sono scaturiti per il settore (dando - poi - origine ad ulteriori accordi di contrattazione decentrata), nonchè, in tema di "mobilità" del personale pubblico, l'art. 6 del D.P.R. 1° febbraio 1986, n. 13, e successive modificazioni ed integrazioni, e, in tema di nuove assunzioni, l'art. 2 del D.L. 11 luglio 1992, n. 333, convertito nella legge 8 agosto 1992, n. 359, recante "Misure urgenti per il risanamento della finanza pubblica", e sue successive modifiche ed integrazioni, ivi compreso il "Regolamento recante norme sull'accesso agli impieghi nelle pubbliche amministrazioni", di cui al D.P.R. 9 maggio 1994, n. 487.

Ulteriore intervento normativo di carattere generale è stato determinato dall'art. 3 della legge 23 agosto 1988, n. 400, concernente "Disciplina dell'attività del Governo e ordinamento della Presidenza del Consiglio dei Ministri", disposizione la quale ha previsto che la nomina alla presidenza di enti pubblici avvenga - di norma - con D.P.R. emanato su proposta del Presidente del Consiglio dei Ministri, previa deliberazione del Consiglio dei

Ministri, adottata su proposta del Ministro competente, così come - poi - sostanzialmente ribadito dalla successiva legge 12 gennaio 1991, n. 13.

Di assoluto rilievo, è intervenuta - nel 1994 - l'emanazione del Decreto Legislativo 30 giugno 1994, n. 479, in attuazione della delega conferita dall'art. 1, comma 32, della legge 24 dicembre 1993, n. 537, in materia di riordino e soppressione di enti pubblici di previdenza e di assistenza.

Con tale Decreto Legislativo, che - all'art 1 - identifica i quattro enti pubblici (INPDAP, INPS, INAIL, IPSEMA) responsabili per le principali gestioni delle forme di assistenza e previdenza obbligatorie, all'art. 2, comma 1, è stato istituito - con sede in Roma - l'I.P.SE.MA. (Istituto di previdenza per il settore marittimo), quale ente di diritto pubblico, soggetto alla vigilanza del Ministero del lavoro e della previdenza sociale e sottoposto al controllo della Corte dei conti, [2] Ente cui sono stati affidati i compiti già attribuiti dalla normativa vigente alle tre Casse marittime, per quanto attiene all'assicurazione contro gli infortuni sul lavoro e le malattie della gente di mare [3].

Contestualmente, il comma 2 dello stesso articolo ha soppresso le suddette tre Casse, cui è succeduto il nuovo Istituto permanendo nella titolarità dei rispettivi patrimoni che, in fase di prima applicazione, era stato previsto - peraltro - dovessero restare fra loro separati e costituire oggetto di altrettante gestioni economico-finanziarie autonome, al fine di garantirne l'equilibrio tecnico-finanziario, fino e non oltre - comunque - il 31 dicembre 1995.

---

[2] Le modalità di tale controllo previsto per gli enti statali, ai sensi dell'art. 2 e seg. della legge 21 marzo 1958, n. 259, sono state stabilite con determinazione di questa Sezione n. 1 del 10 gennaio 1995.

[3] L'Istituto, ai sensi del successivo comma 4, è iscritto alla categoria prima della tabella allegata alla legge 20 marzo 1975, n. 70, ed è inserito nella tabella B allegata alla legge 29 ottobre 1984, n. 720, e successive modificazioni ed integrazioni, concernente l'istituzione della Tesoreria Unica, ed allo stesso si applicano le già citate leggi 21 marzo 1958, n. 259 e 20 marzo 1975, n. 70.

Entro la stessa data, a norma del comma 3, pure del suddetto art. 1, era stato previsto che l'I.P.SE.MA. fosse tenuto a rideterminare la propria pianta organica (provvisoriamente la dotazione organica dell'Istituto avrebbe dovuto corrispondere alla somma dei posti in organico delle tre soppresse Casse), ai sensi degli artt. 31 e 35 del decreto legislativo 3 febbraio 1993, n. 29, e successive modificazioni e integrazioni, nonchè dall'art. 3 della citata legge 537/1993.

Il successivo art. 3, del più sopra indicato decreto legislativo 479/1994, ha previsto, unitamente a quello degli altri tre Enti pubblici di previdenza e assistenza, l'ordinamento dell'Istituto - quale sarà in dettaglio esposto nel seguente paragrafo 4) - che comprende: il Presidente, che ha la rappresentanza legale dell'Istituto; il Consiglio di indirizzo e vigilanza, che, secondo le modifiche apportate dall'art. 3, comma 4, della legge 15 maggio 1997, n. 127 ("Misure urgenti per lo snellimento dell'attività amministrativa e dei procedimenti di decisione e di controllo") al decreto legislativo suddetto è più incisivamente divenuto organo di politica dell'Istituto, potendo avvalersi anche dell'organo di controllo interno, istituito dall'art. 20 dal decreto legislativo 29/1993, con il supporto informatico-statistico di un sistema previsto dall'art. 17 della legge 15 marzo 1997, n. 59; il Consiglio di amministrazione che predispone i piani pluriennali e quelli di investimento e disinvestimento, nonchè i bilanci preventivi ed i conti consuntivi; il Direttore generale, che ha la responsabilità dell'attività dell'Istituto e sovraintende al personale; il Collegio dei sindaci, che esercita le funzioni di cui all'art. 2403 e seguenti del codice civile.

Infine, l'art. 7 del decreto legislativo 479/1994 prevedeva, in attesa della costituzione degli organi ordinari degli enti previdenziali e assistenziali, che - per essi Enti - venissero disposte gestioni commissariali, che i direttori generali

in servizio alla data di entrata in vigore del suddetto decreto fossero collocati in posizione sopranumeraria fino alla scadenza dei loro contratti e che, per quanto non contemplato nel decreto legislativo stesso, si applicassero le disposizioni contenute nella legge 9 marzo 1989, n. 88 [4].

[4] Alle suddette disposizioni transitorie è stata data debita attuazione secondo quanto verrà più specificatamente indicato nel successivo par. 4, che riguarda gli organi dell'Istituto.

4) Organi

I pregressi statuti - sostanzialmente identici fra loro - delle tre Casse marittime, avevano previsto (art. 18 e seg.) per le stesse il seguente ordinamento:

- il Presidente, nominato con D.P.R., per un periodo di cinque anni, investito della rappresentanza legale della Cassa, con funzioni di: firma degli atti che comportavano impegni; convocazione e presidenza del Consiglio di amministrazione e del Comitato esecutivo; predisposizione dei rispettivi ordini del giorno; vigilanza sulla esecuzione delle deliberazioni dei suddetti organi;
- il Consiglio di amministrazione, composto dal Presidente della Cassa più 18 membri di varia estrazione, nominati con decreto interministeriale e che duravano in carica per un triennio, con il compito di deliberare: sulle eventuali proposte di modifiche allo statuto della Cassa; sui conti consuntivi ed i bilanci preventivi, nonchè sulle eventuali variazioni di questi ultimi, delibere - tutte - da sottoporre all'approvazione del Ministro del lavoro e della previdenza sociale, sentito il Ministro della Marina mercantile; sul regolamento tecnico di assicurazione, sul regolamento organico del personale e sull'ordinamento dei servizi, nonchè su eventuali altri regolamenti; sull'investimento dei fondi; sugli obiettivi e sulle direttive generali dell'attività della Cassa; sulla proposta al Ministero del lavoro e della previdenza sociale per la nomina ed il trattamento economico del Direttore generale;
- il Comitato esecutivo, composto dal Presidente e dai Vice Presidenti delle singole Casse, dai consiglieri del Consiglio di amministrazione nominati dal

Ministro del lavoro e della previdenza sociale e dal Ministro della Marina mercantile e da altri 7 eletti annualmente, nell'ambito del Consiglio di amministrazione stesso, era competente in materia di personale, deliberava sull'impiego dei fondi secondo le direttive di massima fissate dal Consiglio di amministrazione, proponeva al Consiglio stesso l'istituzione di fondi di riserva, deliberava - inoltre - su tutti quegli oggetti ad esso specificatamente deferiti dal Consiglio medesimo e su quelli ad esso non espressamente riservati;

- il Collegio dei sindaci, nominato con decreto del Ministro del lavoro e della previdenza sociale e composto di 5 membri di varia estrazione, durava in carica tre anni e vigilava sulla legittimità e regolarità contabile della gestione finanziaria, patrimoniale e di bilancio delle Casse marittime, redigendone relazioni a preventivo ed a consuntivo e riferendone al Consiglio di amministrazione;
- il Direttore generale era nominato con decreto del Ministro del lavoro e della previdenza sociale, venendo scelto fra una terna di nominativi proposti dal Consiglio di amministrazione, ed era assunto con contratto a tempo determinato della durata massima di cinque anni; era posto a capo dell'organizzazione della Cassa e del personale da essa dipendente; sovraintendeva alle attività delle varie strutture dell'Ente, nel rispetto dei criteri generali e delle direttive del Consiglio di amministrazione, formulando - inoltre - proposte in materia di organizzazione operativa.

Con il già citato decreto legislativo 479/1994, l'ordinamento dell'I.P.SE.MA., (Istituto che è succeduto alle tre Casse marittime contemporaneamente soppresse), ha assunto per legge l'assetto di cui in appresso secondo l'art. 3, comma 9, del suddetto decreto legislativo ed il D.P.R. n. 27, del 18 gennaio 1998, emanato, su proposta del Ministro del

lavoro e della previdenza sociale di concerto con i Ministri della funzione pubblica e gli affari regionali e del tesoro, del bilancio e della programmazione economica (di cui all'art. 1, comma 2, del suddetto decreto legislativo 479/1994), disciplinante l'organizzazione ed il funzionamento dell'Istituto stesso.

Detto art. 3, comma 2, prevede - infatti - che siano organi dell'Ente:

a) il Presidente;

b) il Consiglio di amministrazione (C.d.A.);

c) il Consiglio di indirizzo e vigilanza (C.I.V.);

d) il Collegio dei sindaci;

e) il Direttore generale.

Il Presidente dell'Istituto (v. art. 3, comma 3), nominato con D.P.R. su proposta del Presidente del Consiglio dei Ministri, previa deliberazione del Consiglio stesso adottata su proposta del Ministro del lavoro e della previdenza sociale, dura in carica quattro anni e può essere confermato una sola volta (v. art. 3, comma 9); egli ha la rappresentanza legale dell'Istituto medesimo e ne convoca e presiede il Consiglio di amministrazione, potendo anche assistere alle sedute del Consiglio di indirizzo e di vigilanza.

Il suddetto Consiglio di indirizzo e vigilanza (v. art. 3, comma 4), è composto di dodici membri, sei in rappresentanza dei lavoratori dipendenti, tra i quali elegge il proprio presidente, e sei in rappresentanza dei datori di lavoro; viene nominato (v. art. 3, comma 8) con decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri, su proposta del Ministro del lavoro e della previdenza sociale, sulla base di designazioni delle confederazioni sindacali maggiormente rappresentative e delle organizzazioni - pure maggiormente rappresentative - dei datori di lavoro; dura in carica quattro anni e può essere confermato una sola volta (v. art. 3, comma 9).

Detto organo, secondo le modifiche apportate dall'art. 17, comma 23, della già citata legge 127/1997, definisce i progammi, individua le linee di indirizzo dell'Ente ed emana le direttive generali relative all'attività dell'Ente stesso, determina, nell'ambito della programmazione generale, gli obiettivi strategici pluriennali; con proprio regolamento, definisce la propria organizzazione e le modalità con cui esercitare le proprie funzioni, compresa quella di vigilanza, per la quale può avvalersi dell'organo di controllo interno (previsto dall'art. 20 del decreto legislativo 29/1993 e successive modificazioni ed i cui componenti sono nominati dal Presidente dell'Istituto, d'intesa con il Consiglio di indirizzo e vigilanza medesimo), al fine di acquisire dati ed elementi relativi alla realizzazione degli obiettivi ed alla corretta ed economica gestione delle risorse.

Inoltre, il Consiglio di indirizzo e vigilanza approva il bilancio preventivo, le relative note di variazioni ed il conto consuntivo, nonchè i piani pluriennali ed i criteri generali dei piani di investimento e di disinvestimento, entro sessanta giorni dalla deliberazione del Consiglio di amministrazione; in caso di discordanza sui documenti in questione fra i due organi collegiali, provvede il Ministro del lavoro e della previdenza sociale all'approvazione definitiva degli stessi.

Tali documenti vengono predisposti - appunto - dal Consiglio di amministrazione (v. art. 3, comma 5), il quale, nell'ambito della programmazione generale, approva i piani annuali, quelli d'impiego dei fondi disponibili e gli atti individuati nel proprio regolamento interno di organizzazione e funzionamento; delibera il regolamento organico del personale, l'ordinamento dei servizi, la dotazione organica, i regolamenti

concernenti l'amministrazione e la contabilità, nonchè quelli di cui all'art. 10 della legge 29 febbraio 1988, n. 48 [5].

Il Consiglio di amministrazione - inoltre - esercita ogni altra funzione che non sia ricompresa nelle competenze degli altri organi dell'Istituto e trasmette trimestralmente al Consiglio di indirizzo e vigilanza una relazione sull'attività svolta, con particolare riferimento al processo produttivo ed al profilo finanziario, nonchè qualsiasi altra relazione richiestagli dallo stesso Consiglio di indirizzo e vigilanza.

Il detto Consiglio di amministrazione è composto dal Presidente dell'Ente, che lo presiede, e da quattro esperti (il cui incarico è incompatibile con quello di componente del C.I.V.), dei quali uno - da porre in posizione di fuori ruolo - scelto fra i dirigenti della pubblica amministrazione; viene nominato (v. art. 3, comma 8) con decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri su proposta del Ministro del lavoro e della previdenza sociale, di concerto con quelli del tesoro e della funzione pubblica; dura in carica per un quadriennio e può essere confermato una sola volta (v. art. 3, comma 9).

Il Collegio dei sindaci (v. art. 3, comma 7), il quale è chiamato a svolgere le funzioni di cui all'art. 2403 e seguenti del codice civile, è composto da cinque membri con qualifica non inferiore a dirigente generale (da collocarsi

---

[5] Art. 10: 1. Le disposizioni di legge e di regolamento che disciplinano, per le gestioni amministrate dall'Istituto nazionale della previdenza sociale e dall'Istituto nazionale per l'assicurazione contro gli infortuni sul lavoro, l'organizzazione e le procedure relative all'accertamento, riscossione e accreditamento della contribuzione e dei premi e alla liquidazione ed erogazione delle prestazioni nonchè l'organizzazione interna degli uffici, *restano in vigore fino all'approvazione delle delibere di cui al comma 2.*

2. Le modifiche alla disciplina delle materie di cui al comma 1, ad esclusione dei diritti soggettivi ... omissis ... sono adottate con delibere dei consigli di amministrazione degli istituti assunte con la maggioranza assoluta dei componenti in carica ...omissis....

in posizione di fuori ruolo), dei quali tre in rappresentanza del Ministero del lavoro e della previdenza sociale (di cui uno svolge le funzioni di presidente) e due in rappresentanza di quello del tesoro; per ognuno dei componenti effettivi del Collegio è previsto un membro supplente.

Il suddetto Collegio dei sindaci viene nominato (v. citato art. 3, comma 8) secondo quanto previsto dall'art. 10, comma 7 e 8, dalla citata legge 88/1989 [6]; dura in carica quattro anni e può essere confermato una sola volta (v. citato art. 3, comma 9).

Il Direttore generale (v. art. 3, comma 6), nominato con decreto del Ministro del lavoro e della previdenza sociale, su proposta del Consiglio di amministrazione, per un periodo di cinque anni rinnovabile, partecipa con voto consultivo alle sedute del Consiglio di amministrazione e può assistere a quelle del Consiglio di vigilanza; ha la responsabilità della attività diretta al conseguimento dei risultati e degli obiettivi; sovraintende al personale ed all'organizzazione dei servizi, assicurandone l'unità operativa e di indirizzo tecnico-amministrativo; esercita - inoltre - gli altri poteri di cui all'art. 12 della sopra citata legge 88/1989 ed il suo trattamento economico è determinato con decreto del Ministro del lavoro e della previdenza sociale, di concerto con quello del tesoro, pure su proposta del Consiglio di amministrazione dell'Istituto.

Da tutto quanto dettagliatamente esposto nel corso del presente paragrafo, emergono le principali differenze che caratterizzano il nuovo ordinamento dell'I.P.SE.MA. nei confronti di quello pregresso delle ex tre

---

[6] Il comma 7 prevede che il Collegio dei sindaci è costituito con decreto del Ministro del lavoro e della previdenza sociale di concerto con quello del tesoro ed il comma 8 stabilisce che il Presidente del Collegio stesso viene nominato con decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri, sentiti il Ministro del lavoro e della previdenza sociale e quello del tesoro; con tale stesso decreto, viene designato - tra i rappresentanti del Ministero del tesoro - il Vice presidente del Collegio.

Casse marittime, differerenze che - in disparte le procedure di nomina e le durate degli incarichi - possono così riassumersi:

I) seguendo le linee dettate dalla legge di delega 537/1993, già in parte tracciate dal decreto legislativo 29/1993, il nuovo ordinamento dell'I.P.SE.MA., mentre ha lasciato sostanzialmente invariate le funzioni del Presidente e del Direttore generale dell'Istituto, ha spostato buona parte di quelle dell'ex Comitato esecutivo verso il Consiglio di amministrazione, il quale ultimo ha ceduto importantissimi compiti al Consiglio di indirizzo e vigilanza - di nuova istituzione - accentuati dall'intervento della novella legge 127/1997; infatti, attualmente, anche in considerazione della varia estrazione dei propri membri dalle diverse componenti sociali, che tengano conto delle esigenze di rappresentatività e degli interessi, cui le funzioni istituzionali dell'Ente corrispondono, è al suddetto Consiglio di indirizzo e vigilanza che spettano quei compiti di primaria importanza che attengono alla individuazione delle linee generali di indirizzo della politica di gestione dell'Istituto ed al riscontro dei risultati raggiunti e degli obiettivi realizzati; il Consiglio di amministrazione, invece, composto da esperti nella materia, ha competenza più tecnico-amministrativa, predisponendo soprattutto piani e bilanci dell'Ente, nonchè competenze residue in tutte quelle materie non ricomprese nella sfera di competenza degli altri organi dell'Istituto;

II) il Collegio sindacale, con la specifica indicazione prevista nel decreto legislativo 479/1994, adempie - ora - ai propri compiti seguendo una impostazione più strettamente privatistica, dovendo esercitare le proprie funzioni secondo quanto previsto dalle disposizioni dettate in materia dal codice civile;

III) il Consiglio di indirizzo e vigilanza ed il Consiglio di amministrazione hanno un numero di componenti notevolmente ridotto rispetto ai pregressi

organi delle ex Casse marittime, il che avrebbe dovuto dare al nuovo sistema ordinamentale, non solo una maggiore snellezza d'azione, ma anche una maggiore economicità di costi

Il Collegio sindacale, pur mantenendo lo stesso numero di membri, ha ora una composizione esclusivamente di derivazione - come rappresentanza - ministeriale, il che comporta un più diretto legame del Collegio stesso con le sole due amministrazioni vigilanti (lavoro e tesoro).

Nel periodo in esame, gli organi delle tre Casse sono stati nominati nelle date di cui al seguente prospetto:

	Presidente	Consiglio di amm.ne	Collegio Sindacale	Commissar.to	Direttore generale
CASSA MARITTIMA TIRRENA	9/3/1988	23/6/1989	9/6/1989 20/3/1993		18/12/1993
CASSA MARITTIMA MERIDIONALE	18/10/1988	8/5/1989	5/2/1988 18/6/1993	31/12/1993	22/9/1988 27/7/1990 21/11/1992
CASSA MARITTIMA ADRIATICA	21/1/1987		18/7/1989 20/4/1993		3/11/1986 1/3/1993

Con decorrenza 19 agosto 1994 (Decreto Ministero del lavoro e previdenza sociale in data 1/12/1994), è stato nominato il Commissario dell'IPSEMA che - a sua volta - ha nominato il 6 dicembre 1994 i 3 Vice commissari per le singole questioni relative alle ex tre Casse.

Gli organi ordinari dell'I.P.SE.MA. sono stati nominati nelle date di cui al prospetto che segue:

Organo	Data di nomina	Data di insediamento*	Durata
Presidente	D.P.R. 27/7/1995	27/7/1995	4 anni
C.d.A.	D.M. 19/12/1994	21/9/1995	4 anni
C.I.V.	D.P.C.M. 24/7/1995	9/10/1995	4 anni
Collegio sindacale	D.M. 20/2/1994	30/1/1995	4 anni
Direttore Generale	D.M. 9/10/1995	10/11/1995	5 anni

* La data è riferita alla 1ª riunione dell'Organo dopo la nomina.

La legge n. 75 del 25 marzo 1999 recante "disposizioni transitorie vigenti per la funzionalità di Enti pubblici" all'art. 3 dispone che la durata in carica degli Organi degli Enti pubblici di previdenza di cui al D. lgs. n. 479/94 si intende decorrente dalla data dell'effettivo insediamento.

Dalle date di effettivo insediamento degli organi collegiali dell'I.P.SE.MA. e fino a tutto il 1996, detti organi hanno tenuto sedute ed emesso ordinanze, delibere e verbali secondo quanto in appresso indicato.

N. sedute e delibere Organi collegiali IPSEMA nel 1995:

A) Consiglio di amministrazione:
Sedute n. 16
Deliberazioni assunte n. 44
dal 27/9/1995, in quanto in precedenza vi è stata gestione commissariale.

B) Consiglio di indirizzo e vigilanza:
Sedute n. 7
Deliberazioni assunte n. 5
dal 9/10/1995, data di insediamento.

C) Collegio dei sindaci:
Sedute n. 23 dal 30/1/1995.

N. sedute e delibere Organi collegiali IPSEMA nel 1996:

A) Consiglio di amministrazione:
Sedute n. 40
Deliberazioni assunte n. 121.

B) Consiglio di indirizzo e vigilanza:
Sedute n. 24
Deliberazioni assunte n. 6.

C) Collegio dei sindaci:
Sedute n. 64

Con decreto del Ministero del lavoro e della previdenza sociale del 16 marzo 1995, è stata fissata la corresponsione dell'indennità annua lorda del Presidente dell'Ente in L. 165 milioni e di una medaglia di L. 140.000 lorde per la partecipazione agli organi collegiali, prevista per legge, statuto o regolamento.

Con il D.I. (Ministero del lavoro di concerto con il Ministero del tesoro) del 27 marzo 1995, sono state determinate le indennità di carica annua lorda spettanti al Presidente ed ai componenti del Collegio dei sindaci nella misura di L. 23 milioni, per il Presidente, 21 milioni, per il Vicepresidente, 18 milioni, per il sindaco effettivo, e 5 milioni, per il sindaco supplente; anche a loro spetta una medaglia di presenza per ogni seduta nella suddetta stessa misura di L. 140.000 lorde.

Ai sindaci effettivi, collocati come si è detto fuori ruolo, spetta - inoltre - a carico dell'Istituto il trattamento economico di direttore generale, pari a quello percepito nelle Amministrazioni di provenienza.

Con il D.P.C.M. del 20 novembre 1995, sono state determinate le indennità di carica annua lorda per i membri del Consiglio di indirizzo e vigilanza nonchè del Consiglio di amministrazione, rispettivamente nella misura di L. 38 milioni per il Presidente e di 23 milioni per gli altri membri del C.I.V., nonchè di 30 milioni per i membri del Consiglio di amministrazione.

In particolare, per quanto riguarda il membro del Consiglio di amministrazione, nominato fra i dirigenti generali della Pubblica Amministrazione, vi è da aggiungere, inoltre, che allo stesso spetta, a carico dell'I.P.SE.MA., il trattamento economico pari a quello percepito nell'Amministrazione di appartenenza.

Ad entrambi i membri dei due Consigli compete, inoltre, una medaglia di presenza, per la partecipazione a ciascuna seduta degli organi collegiali, pari ad un importo lordo di L. 140.000.

Per quanto - poi - concerne l'eventuale corresponsione del trattamento di missione, nei casi in cui i suddetti dirigenti generali fuori ruolo abbiano una sede di residenza diversa da quella ove ha sede l'Istituto, l'Istituto stesso ha posto questione in merito (nel corrente anno 1999) ai Ministeri del lavoro e della previdenza sociale e del tesoro, bilancio e programmazione economica e in attesa dell'avviso di dette Amministrazioni, l'Ente non ha corrisposto tale trattamento.

In ordine ai gettoni di presenza per i componenti del C.I.V., è opportuno ricordare come - nel corso del 1998 - sia sorta questione sul diritto, da parte di questi, di percepire gettoni di presenza in occasione della partecipazione a sedute di commissioni formatesi all'interno del C.I.V. dei vari Istituti previdenziali.

Tale questione, iniziatasi con la corresponsione dei suddetti gettoni da parte dell'INAIL ai membri del proprio C.I.V., si è poi risolta, anche a seguito dell'intervento di questa Sezione (V. determinazione n. 5/98 del 30 gennaio 1998 relativa all'INPDAP).

Infatti, con la nota n. 5/3PS/22389 del 30 dicembre 1998 il Ministero del lavoro e della previdenza sociale "considerato il conforme avviso espresso al riguardo dal Ministero del tesoro, del bilancio e della programmazione economica relativamente all'INPS, nonchè tenuto conto di quanto evidenziato dalla Corte dei conti in sede di approvazione della relazione al bilancio consuntivo del predetto Istituto, per l'esercizio 1997 (determinazione n. 89/98) ha espresso parere favorevole all'erogazione della medaglia di presenza ai componenti le Commissioni consiliari costituite in seno al Consiglio di indirizzo

e vigilanza nella misua prevista dal D.P.C.M. 20 novembre 1995, a decorrere dal 18 maggio 1997 (data di entrata in vigore della legge n. 127/97) recependo i principi posti in materia proprio dalla Corte.

Peraltro, l'I.P.SE.MA. non ha mai provveduto a pagamenti di gettoni di presenza per la partecipazione a sedute delle Commissioni del CIV, tenendo in sospeso l'attribuzione o meno di tali compensi fino ad una specifica presa di posizione da parte del Ministero del lavoro e della previdenza sociale ed a quella ha - in seguito - ancorato temporalmente la corresponsione dei compensi stessi.

Sempre nel periodo in esame, agli organi delle ex Casse - prima - e dello I.P.SE.MA. - poi - sono stati complessivamente, attribuiti i seguenti compensi e gettoni di presenza:

COMPENSI E GETTONI DI PRESENZA

(in milioni di lire)

	1989	1990	1991	1992	1993	1994	1995
Cassa Marittima Tirrena	217,8	256,7	217,8	201,4	162,2	24,8	124,0
Cassa Marittima Meridionale	230,8	277,5	321,1	307,8	265,8	128,1	478,9
Cassa Marittima Adriatica	266,9	272,3	238,5	282,2	255,7	205,4	88,3
TOTALE	715,5	806,5	777,4	791,4	683,7	555,3	691,2

PROSPETTO DEI COMPENSI DEGLI ORGANI COLLEGIALI PER L'ANNO 1996 (IPSEMA)

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE	COMPENSI		GETTONI	MISSIONI	TOTALE
Pagati nel 1996	281.546.884		28.000.000	24.142.204	333.689.088
Pagati nel 1997			980.000	2.608.825	3.588.825
Totale competenze anno 1996(1)	**281.546.884**		**28.980.000**	**26.751.029**	**337.277.913**
CONSIGLIO DI INDIRIZZO E VIGILANZA					
Pagati nel 1996	292.391.570		34.160.000	43.690.435	370.242.005
Pagati nel 1997	1.916.666		2.240.000	2.153.677	6.310.343
Totale competenze anno 1996(2)	**294.308.236**		**36.400.000**	**45.884.112**	**376.552.348**
COLLEGIO SINDACALE	**Compensi Sindaci eff.vi**	**Compensi Sindaci Suppl.**			
Pagati nel 1996	617.174.831	24.999.960	40.320.000	4.910.131	687.404.922
Pagati nel 1997			2.800.000		2.800.000
Totale competenze anno 1996(3)	**617.174.831**	**24.999.960**	**43.120.000**	**4.910.131**	**690.204.922**

1) Dettaglio compensi Consiglio di Amministrazione:

Stipendi ed altre indennità e missioni	161.546.884
Indennità di carica anno 1996	120.000.000
Totale	**281.546.884**

2) Dettaglio compensi Consiglio di indirizzo e vigilanza:

Rimborsi missioni	3.808.236
Indennità di carica anno 1996	290.500.000
Totale	**294.308.236**

3) Dettaglio compensi sindaci effettivi

Stipendio ed altre indennità e missioni	526.674.831
Indennità di carica anno 1996	90.500.000
Totale	**617.174.831**

Dettaglio compensi sindaci supplenti

Indennità di carica anno 1996	25.000.000
Totale	**25.000.000**

Si evidenzia che nell'anno 1996 sono stati pagati anche i gettoni relativi alle riunioni effettuate nel 1995 per i seguenti importi: C.d.A. 8.680.000, Consiglio di Indirizzo e Vigilanza, 7.700.000, Collegio Sindacale 13.580.000

Dai prospetti, si evince che gli organi dell'I.P.SE.MA. hanno avuto - nel 1995 e nel 1996 - un costo superiore, rispetto al totale di quelli sostenuti dalle ex tre Casse marittime nel 1994 (del 156%), nonostante il numero notevolmente ridotto dei componenti.

Ciò è dovuto, da un lato, alla gestione commissariale che ha interessato le tre Casse, non solo parte dell'ultimo anno - il 1994 - ma anche quasi l'intero 1995 con costi ridotti, e, dall'altro, all'incremento dei singoli trattamenti economici - nel finire del 1995 e nel 1996 - dei vari componenti degli organi dell'IPSEMA, alcuni dei quali (i componenti del Consiglio di amministrazione in numero di uno e del Collegio sindacale, in numero di 5 effettivi), con qualifica di dirigenti generali dello Stato in posizione di fuori ruolo e conservando - con onere a carico dell'Istituto - le proprie competenze originarie.

5) Personale

Il personale delle ex Casse marittime - prima - e quello dell'I.P.SE.MA. - poi - risulta dai prospetti di cui in appresso, i quali tengono conto sia delle variazioni nel tempo del numero dei dipendenti realmente in servizio durante il periodo in esame.

E' - peraltro - da notare che, per quanto attiene al suddetto I.P.SE.MA., il citato decreto legislativo 479/1994 stabilisca (v. art. 2, comma 3) come il personale dipendente dalle tre Casse soppresse sia trasferito all'Istituto stesso, conservando - fino all'approvazione del primo contratto collettivo - i pregressi rispettivi regimi previdenziali ed i trattamenti economico-giuridici fruiti, e come la dotazione organica del nuovo Istituto debba corrispondere - in via provvisoria (con rideterminazione della pianta organica da effettuarsi entro il 31 dicembre 1995) [7] - alla somma dei posti effettivamente coperti negli Enti soppressi, con riferimento alla data del 16 agosto 1994, data di entrata in vigore del suddetto decreto legislativo.

L'art. 3, comma 6, della legge n. 537/93 che stabiliva che le dotazioni organiche delle amministrazioni pubbliche erano provvisoriamente rideterminate in misura poi ai posti coperti al 31 agosto 1993, le piante storiche delle Casse preesistenti (approvate dai Ministeri competenti prima della data anzidetta) prevedevano un organico complessivo di 343 unità, con le applicazioni ai sensi dell'art. 2 comma 3 del D.L. 30 giugno 1994 n. 479 esse

[7] La nuova dotazione organica dell'I.P.SE.MA. è stata deliberata dal Consiglio di amministrazione (delib. n. 19/95) ed approvata dal Ministero del lavoro e della previdenza sociale il 22 novembre 1995. In effetti su una dotazione organica di 297 unità la consistenza numerica al 31 dicembre 1995 era di 277 unità, mentre al 31 dicembre 1996 era di 269.

sono divenute 315 unità così distribuite: sede centrale 40, sede Genova 62, sede Napoli 151 e sede Trieste 62.

NUMERO DIPENDENTI

	1989	1990	1991	1992	1993	1994	1995	1996
Cassa Marittima Tirrena	66	66	62	64	56	58	(1)58	
Cassa Marittima Meridionale	176	177	173	194	190	186	179	
Cassa Marittima Adriatica	49	54	51	57	54	50	(1)50	
	291	297	286	315	300	294	(1)287	269
I.P.SE.MA.	=	=	=	=	=	=	277	

(1) Valgono nel conteggio quanto detto in nota nei prospetti seguenti del costo del personale (-1 unità per la CMT e -2 unità per la CMA).

I costi relativi al personale degli Enti in questione - sempre nel periodo in esame - sono quelli esposti nei seguenti prospetti, così come risultano dai dati dei conti consuntivi degli Enti stessi:

CASSA MARITTIMA TIRRENA

COSTO DEL PERSONALE (in milioni di lire)

	1989	1990	1991	1992	1993	1994	1995
A/1 cat. II							
Stipendi ed assegni fissi	2.378,2	2.656,9	2.601,3	2.219,2	2.204,2	2.241,2	2.166,5
Emolumenti variabili (straordinari)	123,3	144,8	157,7	159,1	165,6	187,0	115,8
Missioni	9,1	15,0	10,0	6,3	10,8	14,8	44,0
Oneri previdenziali ed assistenziali	749,9	965,4	934,9	885,0	878,1	916,2	830,4
Compenso incentivante	-	-	-	229,3	222,0	215,2	231,3
Servizio di mensa	83,6	98,5	139,7	125,1	123,9	122,0	120,1
TOTALE A/1	3.344,1	3.880,6	3.843,6	3.624,0	3.603,2	3.696,4	3.508,2
A/2							
Benefici sociali e assistenziali (cat. VI)	24,6	31,4	35,3	31,5	32,0	5,6	4,4
Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio (cat. XV)	316,4	165,9	305,1	221,7	83,7	205,1	493,6
Altri (*) cat. XV	136,7	187,9	51,7	94,1	128,6	51,7	28,6
TOTALE A/2	477,7	384,9	392,1	347,3	244,3	262,4	526,5
B c/ec.							
Accantonamento di fine rapporto	679,1	558,7	213,0	120,9	90,7	675,1	407,6
TOTALE GENERALE (A1+A2+B)	4.500,9	4.824,2	4.448,7	4.092,2	3.938,2	4.633,9	4.442,3
NUMERO DIPENDENTI (°)	66	66	62	64	56	58	58
ONERE MEDIO INDIVIDUALE	68,2	73,1	71,8	63,9	70,3	79,9	76,6
RETRIBUZIONE COMPLESSIVA ANNUA	3.344,1	3.880,6	3.843,6	3.624,0	3.603,2	3.696,4	3.508,2
RETRIBUZIONE UNITARIA ANNUA	50,7	58,8	62,0	56,6	64,3	63,7	60,5
RETRIBUZIONE UNITARIA MENSILE	4,2	4,9	5,2	4,7	5,4	5,3	5,0

(*) - Trattasi di oneri relativi alla L. 336/70 "ex combattenti"

(°) - Concorre, a formare il numero dei dipendenti, la figura del "primario medico legale" il quale ha lo stesso trattamento economico dei medici in servizio presso INPS ed INAIL, svolgendo la Cassa Marittima Tirrena la stessa attività istituzionale (ai fini del conto annuale - D.L. 3.2.1993, n. 29- il medico rientra nel costo del comparto del SS Nazionale).

CASSA MARITTIMA MERIDIONALE

COSTO DEL PERSONALE (in milioni di lire)

	1989	1990	1991	1992	1993	1994	1995
A/1 cat. II							
Stipendi ed assegni fissi	3.729,1	4.548,1	4.592,5	5.581,6	5.396,9	5.281,6	5.202,2
Emolumenti variabili (straordinari + premi incentivanti)	538,4	798,6	854,4	807,7	950,4	802,1	729,6
Missioni	43,0	77,0	74,0	109,9	94,3	75,9	242,2
Oneri previdenziali ed assistenziali	1.403,1	1.763,1	1.736,6	2.310,0	2.137,2	2.005,9	2.059,3
Altri oneri sociali a carico dell'Ente	-	-	107,6	2.310,0	450,2	491,2	556,3
Corsi per il personale	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE A/1	5.713,6	7.186,8	7.365,1	9.101,9	9.029,0	8.657,7	8.789,5
A/2							
Benefici sociali e assistenziali (cat. VI) (1)	49,5	56,4	59,7	88,8	79,8	64,6	46,8
Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio (cat. XV)	107,0	206,7	183,6	270,0	70,1	261,9	606,9
TOTALE A/2	156,5	263,1	243,3	358,8	149,9	326,5	653,7
B c/ec.							
Accantonamento di fine rapporto	181,9	1.238,5	349,4	228,2	335,6	1.138,2	652,6
TOTALE GENERALE (A1+A2+B)	6.052,0	8.688,4	7.957,8	9.688,9	9.514,5	10.121,4	10.095,8
NUMERO DIPENDENTI	176	177	173	194	190	186	179
ONERE MEDIO INDIVIDUALE	34,4	49,1	46,0	49,9	50,1	54,4	56,4
RETRIBUZIONE COMPLESSIVA ANNUA	5.713,6	7.186,8	7.365,1	9.101,9	9.029,0	8.656,7	8.789,5
RETRIBUZIONE UNITARIA ANNUA	32,4	40,6	42,6	46,9	47,5	46,5	49,1
RETRIBUZIONE UNITARIA MENSILE	2,7	3,3	3,5	3,9	3,9	3,8	4,1

(1) - Trattasi di interventi a favore del personale e delle famiglie (contributi al circolo dipendenti, sussidi e borse di studio).

CASSA MARITTIMA ADRIATICA

COSTO DEL PERSONALE (in milioni di lire)

	1989	1990	1991	1992	1993	1994	1995
A/1 cat. II							
Stipendi ed assegni fissi	1.302,1	1.813,7	1.755,7	1.715,6	1.667,5	1.563,5	1.609,8
Emolumenti variabili (straordinari + premi incentivanti)	173,8	259,1	285,3	240,7	233,5	219,0	214,1
Missioni	12,2	15,3	16,7	6,7	6,7	13,8	50,8
Oneri previdenziali ed assistenziali	533,7	690,3	676,1	671,0	644,6	629,3	638,6
Corsi per il personale	2,0	-	0,7	15,8	-	-	-
Altri oneri per il personale	29,8	17,8	31,6	26,8	25,2	-	21,9
TOTALE A/1	2.053,6	2.796,2	2.766,1	2.676,6	2.577,5	2.425,6	2.535,2
A/2 cat. XV							
Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio (cat. XV)	28,8	128,2	353,0	30,5	321,1	73,5	60,1
TOTALE A/2	28,8	128,2	353,0	30,5	321,1	73,5	60,1
B c/ec.							
Accantonamento di fine rapporto	195,1	375,9	96,4	88,1	130,4	129,4	155,7
TOTALE GENERALE (A1+A2+B)	2.277,5	3.300,3	3.215,5	2.795,2	3.028,7	2.628,5	2.751,0
NUMERO DIPENDENTI	49	(1)54	51	(1)57	(1)54	50	(1)50
ONERE MEDIO INDIVIDUALE	46,5	61,1	63,0	49,0	58,2	52,6	55,0
RETRIBUZIONE COMPLESSIVA ANNUA	2.053,6	2.796,2	2.766,1	2.676,6	2.577,5	2.425,6	2.535,2
RETRIBUZIONE UNITARIA ANNUA	41,9	51,7	54,2	46,9	47,7	48,5	50,7
RETRIBUZIONE UNITARIA MENSILE	3,5	4,3	4,5	3,9	4,0	4,0	4,2

(1) Di cui a tempo determinato: n. 1 nel 1990, n. 5 nel 1992, n. 4 nel 1993 e n. 2 nel 1995 (v. *note ai prospetti rispetto al c/annuale* -12/11/1996)

IPSEMA

COSTO DEL PERSONALE

(in milioni di lire)

	1995	1996
A/1 cat. II		
Stipendi ed assegni fissi	8.978,5	9.539,2
Emolumenti variabili (straordinari)	1.290,8	2.489,9
Missioni	337,0	550,0
Oneri previdenziali ed assistenziali	3.460,1	3.969,5
Altri oneri sociali	17,6	169,5
Servizio di mensa	498,3	533,1
Corsi formazione	255,0	2,7
TOTALE A/1	14.837,3	17.249,8
A/2		
Benefici sociali e assistenziali	397,4	760,7
Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio	1.189,1	1.439,9
TOTALE A/2	1.586,5	2.200,6
B c/ec. Accantonamento di fine rapporto	1.215,9	1.728,2
TOTALE GENERALE (A1+A2+B)	17.639,7	21.178,6
NUMERO DIPENDENTI	277	269
ONERE MEDIO INDIVIDUALE	63,7	78,7
RETRIBUZIONE COMPLESSIVA ANNUA	14.837,3	17.249,8
RETRIBUZIONE UNITARIA ANNUA	53,6	64,1
RETRIBUZIONE UNITARIA MENSILE	4,5	5,3

Dai prospetti di cui alle pagine precedenti, si evince che, nel corso degli anni presi in esame, le spese per il personale hanno avuto incrementi esclusivamente legati ai rinnovi contrattuali, con aumenti dei trattamenti di base e di altre variazioni straordinarie, indennità di funzione e trattamenti di missione legati ai nuovi CCNL (del D.P.R. 43/90 e CCNL del 5 luglio 1995) e di quelli del settore (dell'11 novembre 1996). Nel prospetto che segue sono raffrontate le spese del personale con il totale delle spese correnti.

Raffronto spese correnti - Spese del personale

(in milioni di lire)

ANNO	CASSA MARITTIMA TIRRENA*			CASSA MARITTIMA MERIDIONALE			CASSA MARITTIMA ADRIATICA			IPSEMA		
	TOTALE* SPESE	SPESE PERSONALE	%	TOTALE SPESE	SPESE PERSONALE	%	TOTALE SPESE	SPESE PERSONALE	%	TOTALE SPESE	SPESE PERSONALE	%
1989	101.829,7	3.344,1	3,3	34.141,6	5.713,6	16,7	44.176,2	2.053,4	4,6	---	---	---
1990	111.342,0	3.880,6	3,5	39.328,9	7.186,8	18,3	54.632,2	2.796,1	5,1	---	---	---
1991	119.589,1	3.843,6	3,2	42.601,3	7.365,2	17,3	59.609,9	2.766,0	4,6	---	---	---
1992	120.403,6	3.624,1	3,0	49.927,9	9.101,8	18,2	59.135,8	2.676,6	4,5	---	---	---
1993	124.370,0	3.603,3	2,9	49.546,5	9.029,0	18,2	51.591,6	2.577,5	5,0	---	---	---
1994	117.884,3	3.696,4	3,1	49.372,2	8.656,7	17,5	47.372,5	2.425,6	5,1	---	---	---
1995	113.492,4	3.508,2	3,1	49.926,4	8.789,5	17,6	45.219,4	2.535,2	5,6	---	---	---
1996	---	---	---	---	---	---	---	---	---	100.961,5	17.249,8	17,1

* Per la Cassa Marittima Tirrena nel totale delle spese correnti sono compresi i trasferimenti passivi (in misura del 70%) per cui i valori dell'incidenza si attestano attorno al 10%.

Dall'analisi dei dati, di cui al precedente prospetto, viene in evidenza che, nel tempo, l'incidenza delle spese per il personale su quelle correnti rimane pressochè costante - durante tutto il periodo in esame - per tutte le tre singole Casse, anche se con percentuali decisamente diverse: rispettivamente, fra il 2,9% ed il 3,5%, per la Cassa Marittima Tirrena; fra il 16,7% ed il 18,3% per la Cassa Marittima Meridionale; fra il 4,5% ed il 5,6% per la Cassa Marittima Adriatica.

Si deve notare - tuttavia - che la voce "spese correnti", per la Cassa Marittima Tirrena, ricomprende trasferimenti passivi per circa il 70%, per cui l'incidenza delle spese per il personale relativamente a tale Cassa si aggirerebbe in effetti - nel periodo in esame - attorno al 10%.

Devesi notare - inoltre - come l'incidenza di che trattasi, si sia attestata per l'I.P.SE.MA. - nel 1996 - al 17,1%, vale a dire sui valori più alti delle singole tre Casse: quelli della Cassa Marittima Meridionale.

6) Amministrazione vigilante

Le Casse marittime, a norma degli artt. 1 dei rispettivi statuti, sono state sottoposte alla vigilanza del Ministero del lavoro e della previdenza sociale così come lo è ora l'I.P.SE.MA. ai sensi dell'art. 2, comma 1 del decreto legislativo 479/1994.

E' da notare - peraltro - che, sempre a norma dei rispettivi statuti, nel Consiglio di amministrazione e nel Comitato esecutivo delle suddette Casse erano presenti rappresentanti sia del Ministero del lavoro e della previdenza sociale che di quello della marina mercantile (in seguito Ministero dei trasporti e della navigazione), così come nel Collegio dei sindaci erano presenti anche funzionari del Ministero del tesoro, mentre ora - nel Collegio dei sindaci dell'I.P.SE.MA. - vengono nominati (secondo quanto previsto dal decreto legislativo 479/1994), tre rappresentanti del Ministero del lavoro e della previdenza sociale e due per il Ministero del tesoro, nonchè altrettanti supplenti.

E' - inoltre - da notare come nelle procedure di nomina degli altri organi dell'I.P.SE.MA. sia comunque previsto l'intervento del Ministero del lavoro e della previdenza sociale (proposta del Ministro del lavoro e della previdenza sociale per il Presidente dell'Istituto, per il Consiglio di indirizzo e vigilanza, per il Consiglio di amministrazione - questa - di concerto con i Ministri del tesoro, del bilancio e della programmazione economica e quello della funzione pubblica; decreto del Ministro del lavoro e della previdenza sociale per il Direttore generale).

Rimane invariato - nel succedersi dell'I.P.SE.MA. alle Casse marittime - quanto previsto in tema di interventi ministeriali in materia di bilanci preventivi e relative variazioni e di conti consuntivi, nonchè di piante organiche, tutto questo legato alle disposizioni di carattere generale riguardanti gli enti pubblici.

7) Mezzi finanziari ed attività istituzionale

7.1) Trattandosi di Enti che hanno svolto e svolgono funzioni previdenziali ed assistenziali obbligatorie nel settore marittimo, le ex Casse marittime e l'I.P.SE.MA. - nel periodo in esame - hanno tratto le proprie risorse finanziarie essenzialmente dai contributi obbligatori loro dovuti per legge e - in via sussidiaria - dal ricavato della gestione degli immobili di loro proprietà, acquisiti in funzione di riserva finanziaria delle posizioni pensionistiche da aprirsi via via nel tempo.

L'evolversi di tali risorse, si evidenzia - anticipando nel dettaglio quanto verrà esposto nel par. 8) (Gestione economico-finanziaria), alle voci entrate correnti dei vari conti consuntivi - nei seguenti prospetti:

ENTRATE CORRENTI (in miliardi di lire)

	1989	1990	1991	1992	1993	1994	1995	1996
Cassa Marittima Tirrena *	102,4	113,1	121,3	121,9	127,8	125,3	115,3	
Cassa Marittima Meridionale *	43,7	48,9	51,1	50,0	51,4	63,0	51,6	
Cassa Marittima Adriatica *	49,0	61,0	65,5	65,6	59,1	49,4	48,7	
I.P.SE.MA.							95,9	96,9

* Le entrate di parte corrente sono riportate in bilancio complessivamente con quelle che rappresentano sostanzialmente partite di giro costituenti contribuzioni raccolte per conto di altri soggetti (soprattutto per quanto riguarda la Cassa Marittima Tirrena).

FITTI (in miliardi di lire)

	1989	1990	1991	1992	1993	1994	1995	1996
Cassa Marittima Tirrena	1,5	2,1	2,2	2,2	2,5	8,8	4,7	=
Cassa Marittima Meridionale	1,9	2,1	2,4	3,0	3,1	3,1	2,4	=
Cassa Marittima Adriatica	1,1	1,3	1,7	1,7	1,9	2,0	2,0	=
I.P.SE.MA.							9,1	7,9

ENTRATE CONTRIBUTIVE (in miliardi di lire)

	1989	1990	1991	1992	1993	1994	1995	1996
Cassa Marittima Tirrena	6,7	7,1	7,4	6,9	8,5	6,1	5,9	=
Cassa Marittima Meridionale	23,7	25,9	28,8	30,2	30,0	25,6	30,0	=
Cassa Marittima Adriatica	6,6	7,6	8,4	8,1	8,1	6,4	6,4	=
I.P.SE.MA.							42,3	42,5

Da quanto sopra, si evince che l'entità delle entrate contributive è pressochè costante nell'arco del periodo in esame, pur se in leggera flessione dovuta in parte alla legislazione vigente che stimola un "esodo - anche verso l'estero - delle navi da carico e del naviglio" [8], a causa degli oneri posti sulla attività marittima.

[8] V. Relazione del Direttore generale al conto consuntivo 1995.

7.2) L'attività istituzionale dei suddetti Enti, quale si ricava dagli artt. 1 dei rispettivi statuti delle ex Casse marittime e dall'art. 1 del già citato decreto legislativo 479/1994, per quanto attiene all'I.P.SE.MA., è stata ed è tesa all'assicurazione per gli infortuni sul lavoro e le malattie della gente di mare.

L'andamento di tale attività non può che desumersi - quindi - dalla consistenza del personale e del naviglio, quali risultano - nel periodo in esame - dai prospetti che seguono:

Ex Cassa Marittima Tirrena

a) Personale navigante (posti di lavoro):
esercizio 1989.....8.229
esercizio 1990.....7.591
esercizio 1991.....7.023
esercizio 1992.....6.795
esercizio 1993.....6.061
esercizio 1994.....5.791
esercizio 1995(Sede I.P.SE.MA. di Genova).....5.259

b) Personale a terra:
esercizio 1989.....1.919
esercizio 1990.....2.033
esercizio 1991.....2.080
esercizio 1992.....2.163
esercizio 1993.....2.230
esercizio 1994.....1.889
esercizio 1995(Sede I.P.SE.MA. di Genova).....1.850

c) Radiotelegrafisti:
esercizio 1989.....31
esercizio 1990.....21
esercizio 1991.....21
esercizio 1992.....18
esercizio 1993.....17
esercizio 1994.....14
esercizio 1995(Sede I.P.SE.MA. di Genova).....11

d) Personale di volo:
esercizio 1989.....6.381
esercizio 1990.....6.423
esercizio 1991.....6.497
esercizio 1992.....7.812
esercizio 1993.....8.022
esercizio 1994.....8.076
esercizio 1995(Sede I.P.SE.MA. di Genova).....8.212

Ex Cassa Marittima Meridionale

a) Personale navigante (posti di lavoro):

esercizio 1989.....30.712
esercizio 1990.....29.763
esercizio 1991.....29.914
esercizio 1992.....28.871
esercizio 1993.....27.825
esercizio 1994.....28.650
esercizio 1995(Sede I.P.SE.MA. di Napoli).....26.720

b) Personale a terra:

esercizio 1989.....2.439
esercizio 1990.....2.454
esercizio 1991.....2.242
esercizio 1992.....2.185
esercizio 1993.....1.950
esercizio 1994.....1.960
esercizio 1995(Sede I.P.SE.MA. di Napoli).....1.810

c) Radiotelegrafisti:

esercizio 1989.....303
esercizio 1990.....315
esercizio 1991.....321
esercizio 1992.....437
esercizio 1993.....390
esercizio 1994.....409
esercizio 1995(Sede I.P.SE.MA. di Napoli).....372

Ex Cassa Marittima Adriatica

a) Personale navigante (posti di lavoro):

esercizio 1989.....10.083
esercizio 1990.....10.155
esercizio 1991.....9.570
esercizio 1992.....8.904
esercizio 1993.....8.293
esercizio 1994.....7.630
esercizio 1995(Sede I.P.SE.MA. di Trieste).....7.204

b) Personale a terra:
esercizio 1989.....2.099
esercizio 1990.....969
esercizio 1991.....1.030
esercizio 1992.....1.025
esercizio 1993.....417
esercizio 1994.....295
esercizio 1995(Sede I.P.SE.MA. di Trieste).....274

c) Radiotelegrafisti:
esercizio 1989.....99
esercizio 1990.....115
esercizio 1991.....104
esercizio 1992.....82
esercizio 1993.....77
esercizio 1994.....49
esercizio 1995(Sede I.P.SE.MA. di Trieste).....29

I.P.SE.MA.

a) Personale navigante:
esercizio 1995 (*).....39.453
esercizio 1996.....40.356

b) Personale a terra:
esercizio 1995 (*).....3.934
esercizio 1996.....3.820

c) Radiotelegrafisti:
esercizio 1995 (*).....412
esercizio 1996.....380

d) Personale di volo:
esercizio 1995 (*).....8.212
esercizio 1996.....8.182

(*) Le cifre indicate rappresentano - per il 1995 - la somma delle cifre rispettivamente indicate per ogni singola Cassa.

Consistenza armamento:

Ex Cassa Marittima Tirrena

	Navi	**Pescherecci**
esercizio 1989.....	1.472	624
esercizio 1990.....	1.384	598
esercizio 1991.....	1.419	581
esercizio 1992.....	1.483	546
esercizio 1993.....	1.416	483
esercizio 1994.....	1.427	452
esercizio 1995 (Sede I.P.SE.MA. di Genova).....	1.302	436

Ex Cassa Marittima Meridionale

	Navi	**Pescherecci**
esercizio 1989.....	1.625	2.489
esercizio 1990.....	1.520	2.344
esercizio 1991.....	1.590	2.360
esercizio 1992.....	1.544	2.315
esercizio 1993.....	1.519	2.320
esercizio 1994.....	1.479	2.400
esercizio 1995 (Sede I.P.SE.MA. di Napoli).....	1.160	2.302

Ex Cassa Marittima Adriatica

	Navi	**Pescherecci**
esercizio 1989.....	502	1.682
esercizio 1990.....	503	1.682
esercizio 1991.....	507	1.655
esercizio 1992.....	518	1.613
esercizio 1993.....	464	1.561
esercizio 1994.....	414	1.572
esercizio 1995 (Sede I.P.SE.MA. di Trieste).....	409	1.565

I.P.SE.MA.

	Navi	**Pescherecci**
esercizio 1995 (*).....	2.871	4.303
esercizio 1996.....	2.621	4.170

(*) Le cifre indicate rappresentano - per il 1995 - la somma delle cifre rispettivamente indicate per ogni singola Cassa.

Dai prospetti di cui sopra si possono trarre le seguenti considerazioni:

I) la gente di mare - in genere - è andata via via diminuendo nel periodo in esame (complessivamente da 49.024 nel 1989 a 40.356 nel 1996);

II) il personale di volo - nello stesso periodo - è - costantemente - aumentato da 6.381 unità complessive nel 1989 a 8.212 unità nel 1995 (e nel 1996 a 8.182) con una differenza percentuale di +28%);

III) l'armamento (sia di navi, che di pescherecci) è andato progressivamente e pressochè costantemente diminuendo (da 3.599 a 2.621 e da 4.695 a 4.170 rispettivamente);

IV) tali contrapposte variazioni nel tempo sono da ritenersi dovute, sia ad una sempre più accentuata crisi del settore della pesca nel Paese, che ad una progressiva maggiore utilizzazione dei trasporti via aerea, nei confronti di quelli via mare, dovuta e all'evoluzione tecnologica e alla riduzione delle tariffe dei primi, anche in conseguenza della "deregulation", a fronte di quelle dei secondi.

8) Gestione economico-finanziaria

8.1) Considerazioni generali

Giova ricordare che - originariamente - gli statuti delle tre Casse, mentre prevedevano l'obbligo della redazione del conto consuntivo (art. 25), nulla statuivano in merito alla stesura del bilancio di previsione. La redazione di questo documento contabile è stata imposta dall'art. 30 della legge 20 marzo 1975, n. 70 ed è divenuto operante a far tempo dall'emanazione del D.P.R. 24 gennaio 1978, n. 84, che ha approvato il primo regolamento generale per la classificazione delle entrate e delle spese degli enti pubblici considerati dalla citata legge n. 70/1975.

Come si è ricordato nella precedente relazione, le tre Casse hanno adottato per la prima volta il bilancio di previsione nel 1979 [9] e tale documento è stato redatto negli anni successivi in conformità delle disposizioni recate - appunto - dal nuovo regolamento per la classificazione delle entrate e delle spese e per l'amministrazione e la contabilità degli enti del cosiddetto "Parastato", emanato con D.P.R. 18 dicembre 1979, n. 696.

L'art. 1, secondo comma, di quest'ultimo decreto stabilisce che il bilancio di previsione deve essere deliberato non oltre il 31 ottobre e l'art. 30 della legge n. 70 del 1975 ne impone la trasmissione al Ministero vigilante ed a quello del tesoro entro 10 giorni dall'adozione della delibera approvativa.

Circa il rispetto dei termini previsti per la deliberazione dei bilanci stessi da parte dei competenti organi delle tre Casse marittime, va posto in rilievo che

---

[9] V. precedente relazione Doc. XV, n. 162 della X Leg. Senato della Repubblica, pag. 27.

solo il bilancio di previsione per gli esercizi in esame è stato deliberato entro il 31 ottobre dell'anno precedente a quello di riferimento, mentre tale rispetto non è stato osservato dalle Casse stesse per il consuntivo, la cui deliberazione, secondo l'art. 32 del suddetto D.P.R. n. 696/1979, sarebbe dovuta avvenire entro il mese di aprile dell'anno successivo alla chiusura dell'esercizio finanziario, "salvo diverso termine previsto da norme di legge".

Infatti, come è dato modo di rilevare dal seguente prospetto, tale deliberazione è avvenuta attenendosi alle diverse disposizioni dei singoli statuti, (debitamente approvati con D.P.R.), con ritardo - rispetto a quanto previsto dal D.P.R. 696/1979 - di alcuni mesi per la Cassa Marittima Tirrena e per la Cassa Marittima Adriatica, e con notevoli ritardi - rispetto alle disposizioni del suddetto D.P.R. 696/1979 - per la Cassa Marittima Meridionale (il relativo statuto - pure approvato, com'è detto con D.P.R. - ne prevedeva la deliberazione addirittura entro il 15 di agosto dell'anno successivo).

Per quanto riguarda l'I.P.SE.MA., detto Istituto ha provveduto ad approvare quasi entro il termine stabilito i bilanci di previsione del 1995 e del 1996; per bilanci consuntivi, invece, secondo quanto previsto dall'art. 20, commi 4 e 6 della più sopra citata legge 88/1989, (come richiamata dall'art. 7, comma 5 del Decreto legislativo 30 giugno 1994, n. 479) ove i termini di approvazione dei consuntivi sono stati fissati al 31 luglio di ogni anno, l'Istituto a tali termini si è strettamente attenuto.

Qualche ritardo (3-4 mesi), ed anche qualche omissione, si sono - peraltro - verificati, da parte dell'Amministrazione vigilante, secondo quanto risulta dagli atti, in ordine al riscontro di tali documenti contabili, documenti che per essere guida e controllo della gestione economico-finanziaria dell'Ente, necessitano di pronunzie maggiormente tempestive.

TABELLA N. 1

DELIBERAZIONE E RISCONTRO BILANCIO DI PREVISIONE

ANNO	DATA DI DELIBERAZIONE DEI CONS. DI AMM.NE	DATA DI RISCONTRO DEL MIN. VIGILANTE
CASSA MARITTIMA TIRRENA		
1989	02/11/88	=
1990	27/10/89	29/05/90
1991	29/10/90	21/05/91
1992	28/10/91	23/04/92
1993	30/10/92	28/12/92
1994	12/11/93	09/05/94
1995	25/10/94	24/01/95
CASSA MARITTIMA MERIDIONALE		
1989	25/10/88	=
1990	30/10/89	13/06/90
1991	30/10/90	21/05/92
1992	30/10/91	23/04/92
1993	03/11/92	08/01/93
1994	=	=
1995	16/12/94	=
CASSA MARITTIMA ADRIATICA		
1989	28/10/88	=
1990	27/10/89	29/05/90
1991	16/11/90	27/05/91
1992	25/10/91	23/04/92
1993	30/10/92	=
1994	=	=
1995	31/10/94	=

DELIBERAZIONE E RISCONTRO BILANCIO CONSUNTIVO

ANNO	DATA DI DELIBERAZIONE DEI CONS. DI AMM.NE	DATA DI RISCONTRO DEL MIN. VIGILANTE
CASSA MARITTIMA TIRRENA		
1989	30/07/90	09/03/92
1990	08/07/91	09/03/92
1991	26/06/92	22/03/93
1992	12/07/93	12/12/93
1993	04/07/94	10/01/95
1994	11/08/95	06/11/95
1995	17/07/96	25/10/96
CASSA MARITTIMA MERIDIONALE		
1989	19/12/90	09/03/92
1990	29/11/91	09/03/92
1991	27/10/92	22/03/93
1992	27/10/92	10/02/94
1993	06/12/94	10/03/95
1994	11/08/95	06/11/95
1995	17/07/96	25/10/96
CASSA MARITTIMA ADRIATICA		
1989	06/06/90	09/03/92
1990	07/06/91	09/03/92
1991	17/07/92	22/03/93
1992	16/07/93	15/12/93
1993	08/07/94	10/01/95
1994	11/08/95	06/11/95
1995	17/07/96	25/10/96

I.P.SE.MA.

BILANCIO DI PREVISIONE 1996

Data di deliberazione C.d.A.	Data approvazione C.I.V.	Data invio al Ministero vigilante	Data riscontro Ministero vigilante
15/11/95	30/11/1995	1/12/95	15/3/96

BILANCIO CONSUNTIVO 1996

Data di deliberazione C.d.A.	Data approvazione C.I.V.	Data invio al Ministero vigilante	Data riscontro Ministero vigilante
8/7/97	29/7/97	31/7/97	14/11/976

I diversi conti consuntivi si compongono tutti, per ogni singolo anno, del rendiconto finanziario, della situazione patrimoniale, del conto economico e della situazione amministrativa, in conformità alle disposizioni vigenti.

8.2) **Relazione sul risultato del controllo eseguito in ordine alla gestione finanziaria della Cassa Marittima Tirrena (esercizi 1989-1995)**

8.2.1) Il conto consuntivo per la Cassa Marittima Tirrena è conforme all'impostazione stabilita dal D.P.R. 18 dicembre 1979, n. 696, e si articola nei seguenti elaborati:

a) rendiconto finanziario;

b) situazione patrimoniale,

c) conto economico;

d) situazione amministrativa.

8.2.2) La gestione finanziaria - Considerazioni generali

Per gli esercizi in esame il rendiconto finanziario della Cassa presenta i seguenti dati di sintesi e di dettaglio:

RENDICONTO FINANZIARIO - CASSA MARITTIMA TIRRENA

PROSPETTO N. 1

(in milioni di lire)

	1989	1990		1991		1992		1993		1994		1995	
			%		%		%		%		%		%
ENTRATE													
- Correnti	102.401,4	113.131,5	10,5	121.354,8	7,3	121.944,4	0,5	127.774,1	4,8	125.329,2	-1,9	115.310,7	-8,0
- In conto capitale	66.695,5	118.219,9	77,3	189.469,6	60,3	183.646,9	-3,1	187.107,8	1,9	140.589,9	-24,9	64.990,4	-53,8
- Per partite di giro	9.724,0	9.105,8	-6,4	12.030,4	32,1	15.380,8	27,8	15.188,4	-1,3	27.446,2	80,7	20.890,7	-23,9
Totale entrate	178.821,9	240.457,2	34,5	322.854,8	34,3	320.972,1	-0,6	330.070,2	2,8	293.365,2	-11,1	201.191,8	-31,4
Disavanzo finanziario	-	-		357,0		5.574,4		9.945,5		-		-	
Totale a pareggio	178.821,9	240.457,2		323.211,8		326.546,5		339.979,1		293.365,2	-13,7	201.191,8	-31,4
SPESE													
- Correnti	101.829,6	111.342,0	9,3	119.589,0	7,4	120.403,6	0,6	124.370,0	3,2	117.844,3	-5,2	113.492,4	-3,7
- In conto capitale	62.193,0	117.789,3	89,4	191.592,4	62,7	190.762,0	-0,4	200.420,9	5,1	147.874,1	-26,2	61.287,5	-58,6
- Per partite di giro	9.724,0	9.015,8	-7,3	12.030,4	33,4	15.380,8	27,8	15.225,0	-1,0	27.446,2	80,3	20.890,7	-23,9
Totale spese	173.747,0	238.237,2	37,1	323.211,8	35,7	326.546,5	1,0	340.015,8	4,1	293.164,6	-13,8	195.670,6	-33,3
Avanzo finanziario	5.074,3	2.220,1		-		-		-		200,6		5.521,2	
Totale a pareggio	178.821,9	240.457,2	34,5	323.211,8	34,4	326.546,5	1,0	340.015,8	4,1	293.365,2	-13,7	201.191,8	-31,4

* - Le partite di giro in uscita sono state riportate errate con lire 36,7 milioni in più. Nel conto consuntivo 1993, e con provvedimento n. 87 del 20/7/1995, tale errore è stato risolto portando nel conto dei residui all'1/1/1994, come variazioni: a) in diminuzione dei residui (cap. 1.14.05) - Riscossione di crediti diversi per Lire 36,7 milioni; b) variazioni in aumento dei residui cap. 7.22.08 - anticipazioni varie per Lire 36,7 milioni.

Analizzando il prospetto di cui sopra, si nota che il suddetto rendiconto finanziario espone una situazione di avanzo relativamente agli esercizi 1989, 1990 e 1995, quasi di pareggio negli esercizi 1991 e 1994, mentre una situazione di disavanzo si ha per quanto riguarda gli esercizi 1992 e 1993.

Da una visione d'insieme dei consuntivi finanziari, relativi al periodo di tempo considerato dalla presente relazione, va evidenziato che, circa le entrate, quelle per contribuzioni (cat. 1ª) costituiscono la componente più significativa delle entrate correnti (v. prospetto n. 2).

DETTAGLIO ENTRATE CORRENTI - CASSA MARITTIMA TIRRENA

PROSPETTO N. 2

(in milioni di lire)

ENTRATE	1989	1990		1991		1992		1993		1994		1995	
	Accertamenti	Accertamenti	%	Accertamenti	%	Accertamenti	%	Accertamenti	%	Accertamenti	%	Accertamenti	%
TITOLO I Entrate contributive													
cat. 1^ Aliquote a carico datori lavoro e/o iscritti	77.342,9	85.007,2	9,9	90.363,6	6,3	90.179,8	-0,2	94.989,7	5,3	85.313,6	-10,2	81.229,8	-4,8
cat. 2^ Quote partecipazione iscritti a specifiche gestioni	-	-		-		-		-					
TOTALE TITOLO I	77.342,9	85.007,2	9,9	90.363,6	6,3	90.179,8	-0,2	94.989,7	5,3	85.313,6	-10,2	81.229,8	-4,8
TITOLO II Entrate derivanti da trasferimenti correnti:													
cat. 3^ da parte dello Stato	-	-		-		-		-					
cat. 4^ da parte delle Regioni	-	-		-		-		-					
cat. 5^ da parte dei Comuni e delle Province	-	-		-		-		-					
cat. 6^ da parte di altri enti settore pubblico	13.566,8	15.011,6	10,6	17.334,6	15,5	18.113,8	4,5	17.118,0	-5,5	18.921,8	10,5	17.947,5	-5,1
TOTALE TITOLO II	13.566,8	15.011,6	10,6	17.334,6	15,5	18.113,8	4,5	17.118,0	-5,5	18.921,8	10,5	17.947,5	-5,1
TITOLO III altre entrate:													
cat. 7^ derivanti da vendita di beni o prestazione di servizi	16,9	10,9	-35,5	8,4	-22,9	2,2	-73,8	0,4	-81,8	3,3	725,0	3,3	0,0
cat. 8^ redditi e proventi patrimoniali	8.386,6	9.858,2	17,5	10.227,7	3,7	10.450,9	2,2	12.333,6	18,0	16.650,7	35,0	12.744,7	-23,5
cat. 9^ poste correttive e compensative di spese correnti	3.050,8	3.114,9	2,1	3.217,9	3,3	3.114,2	-3,2	3.332,5	7,0	3.434,5	3,1	3.350,0	-2,5
cat. 10^ non classificabili in altre voci	37,4	128,7	244,1	202,7	57,5	83,5	-58,8	3.436,5	4.015,6	1.000,2	-70,9	35,4	-96,5
TOTALE TITOLO III	11.491,7	13.112,7	14,1	13.656,7	4,1	13.650,8	0,0	15.666,5	14,8	21.009,8	34,1	16.133,4	-23,2
TOTALE ENTRATE CORRENTI	102.401,4	113.131,5	10,5	121.354,8	7,3	121.944,4	0,5	127.774,1	4,8	125.329,2	-1,9	115.310,7	-8,0

Esse presentano un andamento crescente per effetto di incrementi delle basi retributive riguardanti il personale del ruolo navigante ed amministrativo, passando dai 77.343 milioni del 1989 ai 94.990 milioni del 1993 e sono attribuibili prevalentemente alla lievitazione dei contributi di malattia e maternità, per poi ridiscendere nel 1994 e '95 rispettivamente a 85.313 e 81.230 milioni, a causa del minor numero di iscritti.

A tale riguardo, è necessario ricordare che le Casse, in virtù di apposite convenzioni con l'INPS ed in attuazione dei criteri stabiliti nel D.L. 30/12/79 n. 663, convertito con modificazioni nella legge 29 febbraio 1980 n. 33 (v. argomento in nota), sono chiamate ad accertare e riscuotere i contributi sociali di malattia per i marittimi e ad erogare le prestazioni economiche di malattia e maternità.

Il concreto assolvimento degli adempimenti previsti dalla suddetta legge è stato disciplinato sulla base di direttive impartite dall'INPS, mediante le suddette convenzioni - accettate dalle Casse - che hanno avuto effetto dal 1° gennaio 1980 e che hanno - poi - formato oggetto di revisione nel tempo per adeguarle alle successive innovazioni legislative [10].

In sostanza, le spese che l'Ente sostiene relativamente alla gestione malattie per conto dell'INPS, sono interamente rimborsate da detto Istituto, per cui la voce di spesa "Trasferimenti passivi" trova in parte rispondenza in quella

---

[10] La legge 29/2/1980, n. 33 ha affidato alle Casse Marittime, con decorrenza 1° gennaio 1980, in attesa del riordinamento della materia, la notifica e la riscossione dei contributi assicurativi relativi alla "Gente di Mare", nonchè il pagamento delle indennità di malattia per temporanea inabilità dei soggetti assicurati. Nel primo biennio (1980/81) i contributi risultano prevalentemente a carico degli armatori (85% circa). Successivamente, per la maggiore estensione della fiscalizzazione a favore delle varie categorie armatoriali, si riscontra una situazione inversa con il conseguente carico contributivo per gli armatori ridotto mediamente al 45%; la regolarizzazione dei rapporti finanziari avviene direttamente - mediante girofondi - tra Ministero del Tesoro e Ministero del Lavoro.

delle entrate per "Contributi di malattia e maternità (Entrate Contributive, cat. I^{a}, cap. 1.01.01.0). Appare superfluo dire che tali poste sono ininfluenti ai fini del risultato economico, mentre i contributi della gestione previdenziale hanno riflessi sui risultati del conto economico stesso. Questi ultimi contributi (Entrate Contributive, cat. I^{a}. cap. 1.01.01.0), sono passati da 6.700 milioni del 1989 a 5.900 del 1995.

La costante lievitazione delle entrate derivanti da trasferimenti correnti è da mettere in correlazione con l'aumento delle spese per prestazioni economiche di malattia e maternità che, come sopra ricordato, sono gestite dalla Cassa per conto dell'INPS.

Anche i "Redditi e proventi patrimoniali" (cat. 8^{a}) risultano incrementati annualmente tranne che per il 1995, in correlazione all'aumento dei proventi degli investimenti mobiliari (interessi su titoli a reddito fisso, interessi attivi su mutui, anticipazioni, depositi in conti correnti bancari) e dei canoni di affitto degli immobili dati in locazione (v. prospetto n. 2).

Le entrate per "Poste correttive e compensative di spese correnti" (cat. 9^{a}) (3.051 milioni nel 1989, 3.350 nel 1995), sono riferibili quasi totalmente ai crediti contributivi verso lo Stato, che costituiscono la voce di bilancio "Rimborsi dello Stato per rendite rischio guerra".

PROSPETTO N. 3

DETTAGLIO ENTRATE IN C/CAPITALE - CASSA MARITTIMA TIRRENA

(in milioni di lire)

	1989	1990		1991		1992		1993		1994		1995	
	Accertamenti	Accertamenti	%	Accertamenti	%	Accertamenti	%	Accertamenti	%	Accertamenti	%	Accertamenti	%
TITOLO IV Entrate per alienazioni di beni patrimoniali e riscossioni di crediti:													
cat. 11^ alienazioni di immobili e diritti reali	-	-		3.300,0		-		-		-		-	
cat. 12^ alienazioni di immobilizzazioni tecniche	-	-		-		-		-		-		-	
cat. 13^ realizzo valori mobiliari	16.105,6	76.519,9	375,1	139.021,2	81,7	121.489,2	-12,6	165.540,8	36,3	120.938,8	-26,9	39.829,1	-67,1
cat. 14^ riscossione crediti	50.393,9	41.412,5	-17,8	46.984,7	13,5	61.954,8	31,9	21.410,6	-65,4	19.469,7	-9,1	24.995,6	28,4
TOTALE TITOLO IV	66.499,5	117.932,3	77,3	189.305,9	60,5	183.444,2	-3,1	186.951,5	1,9	140.408,5	-24,9	64.825,7	-53,8
TITOLO V Entrate derivanti da trasferimenti in c/ capitale:													
cat. 15^ da parte dello Stato	-	-		-		-		-		-		-	
cat. 16^ da parte delle Regioni	-	-		-		-		-		-		-	
cat. 17^ da parte dei Comuni e delle Province	-	-		-		-		-		-		-	
cat. 18^ da parte di altri enti settore pubblico	-	-		-		-		-		-		-	
TOTALE TITOLO V													
TITOLO VI Accensione di prestiti:													
cat. 19^ assunzione di mutui	-	-		-		-		-		-		-	
cat. 20^ assunzione di altri oneri finanziari	196,0	287,5	46,7	163,7	-43,1	202,9	23,9	156,3	-23,0	181,4	16,1	165,7	-8,7
cat. 21^ emissione di obbligazioni	-	-		-		-		-		-		-	
TOTALE TITOLO VI	196,0	287,5	46,7	163,7	-43,1	202,9	23,9	156,3	-23,0	181,4	16,1	165,7	-8,7
TOTALE ENTRATE IN C/CAPITALE	66.695,5	118.219,9	77,3	189.469,6	60,3	183.646,9	-3,1	187.107,8	1,9	140.589,9	-24,9	64.990,4	-53,8
TITOLO VII Partite di giro:													
cat. 22^ entrate aventi natura di partite di giro	9.724,9	9.105,8	-6,4	12.030,4	32,1	15.380,8	27,8	15.188,4	-1,3	27.446,2	80,7	20.890,7	-23,9
TOTALE GENERALE ENTRATE	178.881,9	240.457,2	34,4	322.854,8	34,3	320.972,0	-0,6	330.070,3	2,8	293.365,2	-11,1	201.191,8	-31,4

Fra le Entrate in conto capitale (v. prospetto n. 3), quelle per "alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti" Titolo IV, sono rappresentate in ampia misura dalle voci "Realizzo valori mobiliari" (cat. 13ª) e "riscossione di crediti" (cat. 14ª) che hanno - poi - trovato pressochè totale utilizzazione in investimenti della stessa natura, movimenti di detta ultima voce della correlativa voce di spesa "Concessione di crediti ed anticipazioni (cat- 14ª), negli esercizi in esame, per la parte di tali movimenti di capitale che riguardano prelevamenti e versamenti su depositi (rispettivamente cap. 4.14.1 - Entrate - e 2.14.1 - Spese -) si sono verificati secondo il prospetto che segue espresso in milioni di lire:

Esercizio	Prelevamenti	Versamenti
1989	49.991,3	42.288,6
1990	41.019,6	40.625,6
1991	46.583,4	47.241,4
1992	61.492,5	60.915,3
1993	20.598,8	21.032,0
1994	19.006,1	21.088,1
1995	24.553,6	22.346,2

Per quanto concerne le "Alienazioni di immobili e diritti reali", risulta, solo per l'esercizio 1991, una entrata per 3.300 milioni realizzata per la vendita di un immobile in Viareggio, deliberata dal Consiglio di amministrazione nella seduta del 17 maggio 1989 (v. prospetto n. 3).

Infine, le "Partite di giro", oltre a comprendere gli oneri sociali fiscalizzati, accolgono, solo negli esercizi in 1989 e 1991, partite in conto sospeso, di scarsa entità (circa 125 milioni per ciascuno dei due esercizi

predetti), relative ad operazioni provvisoriamente collocate in attesa di definitiva imputazione contabile, prassi questa - peraltro - del tutto non corretta anche per partite di modesta entità.

PROSPETTO N. 4

DETTAGLIO SPESE CORRENTI - CASSA MARITTIMA TIRRENA

(in milioni di lire)

	1989	1990		1991		1992		1993		1994		1995	
	Impegni	Impegni	%	Impegni	%	Impegni	%	Impegni	%	Impegni	%	Impegni	%
TITOLO I Spese correnti:													
cat. 1^ per gli organi dell'Ente	217,8	256,7	17,9	217,8	-15,2	201,4	-7,5	162,2	-19,5	221,8	36,7	124,0	-44,1
cat. 2^ per il personale in attività di servizio	3.344,1	3.880,6	16,0	3.843,6	-1,0	3.624,1	-5,7	3.603,3	-0,6	3.696,4	2,6	3.508,2	-5,1
cat. 3^ per il personale in quiescenza	-	-		-	-	-		-		-		-	
cat. 4^ per l'acquisto di beni di consumo e servizi	857,7	853,8	-0,5	873,9	2,4	977,2	11,8	944,9	-3,3	770,9	-18,4	920,9	19,5
cat. 5^ per prestazioni istituzionali	24.760,7	26.627,6	7,5	29.305,7	10,1	30.100,8	2,7	29.089,5	-3,4	31.860,8	9,5	31.035,5	-2,6
cat. 6^ trasferimenti passivi	70.819,2	77.979,5	10,1	83.058,6	6,5	83.437,3	0,5	88.581,1	6,2	79.250,3	-10,5	75.334,9	-4,9
cat. 7^ oneri finanziari	18,4	16,2	-12,0	19,8	22,2	21,9	10,6	13,5	-38,4	10,2	-24,4	19,5	91,2
cat. 8^ oneri tributari	1.080,9	929,6	-14,0	1.431,3	54,0	1.217,6	-14,9	1.102,1	-9,5	995,2	-9,7	1.150,3	15,6
cat. 9^ poste correttive e compensative di entrate correnti	-	-	-	-	-	-	-	-		-		-	
cat. 10^ non classificabili in altre voci	730,8	797,9	9,2	838,2	5,1	823,2	-1,8	873,2	6,1	1.037,9	18,9	1.399,1	34,8
TOTALE SPESE CORRENTI	101.829,6	111.342,0	9,3	119.589,1	7,4	120.403,6	0,7	124.370,0	3,3	117.844,3	-5,2	113.412,4	-3,8

PROSPETTO N. 5

DETTAGLIO SPESE IN C/CAPITALE - CASSA MARITTIMA TIRRENA

(in milioni di lire)

	1989	1990		1991		1992		1993		1994		1995	
	Impegni	Impegni	%	Impegni	%	Impegni	%	Impegni	%	Impegni	%	Impegni	%
TITOLO II Spese in conto capitale:													
cat. 11^ acquisizione beni di uso durevole e opere immobiliari da reddito	51,6	-	-100,0	245,6	100,0	216,9	-12,0	177,5	-18,0	-			
cat. 12^ acquisizione immobilizzazioni tecniche	0,9	48,9	98,2	45,2	-8,0	35,6	-21,0	21,9	-38,0	118,7	442,0	44,8	-62,3
cat. 13^ partecipazioni e acquisto valori mobiliari	18.818,3	75.988,5	304,0	142.092,2	87,0	128.661,0	-10,0	176.203,9	36,0	124.112,4	-29,6	36.183,6	-70,8
cat. 14^ concessione crediti e anticipazioni	42.695,8	41.206,1	-3,5	48.687,6	18,0	61.346,4	26,0	23.626,3	-61,0	23.177,7	-1,9	24.344,8	5,0
cat. 15^ indennità di anzianità e similari al personale cessato servizio	453,1	353,6	-22,0	356,8	1,0	315,8	-11,5	212,3	62,0	256,8	21,0	522,1	103,3
TITOLO III estinzione di mutui e anticipazioni	173,2	192,3	11,0	165,0	-14,0	186,9	13,0	179,0	-4,2	208,4	16,4	192,2	-7,8
TOTALE SPESE IN C/CAPITALE	62.193,0	117.789,3	89,0	191.592,4	63,0	190.762,0	-0,4	200.420,9	5,0	147.874,1	-26,2	61.287,5	-58,6
TITOLO IV Partite di giro													
cat. 21^ spese aventi natura di partite di giro	9.724,9	9.105,8	-6,4	12.030,4	32,1	15.380,8	27,8	15.255,0	-0,8	27.446,2	79,9	20.890,7	-23,9
	173.747,5	238.237,2	37,1	323.211,8	35,7	326.546,5	1,0	340.015,8	4,1	293.164,6	-13,8	195.670,6	-33,3

Per quanto riguarda le spese, nel periodo considerato (v. prospetto n. 4 e 5), esse hanno presentato:

- quelle per gli organi dell'Ente (cat. 1ª), un andamento lievemente oscillante nel tempo, con un notevole calo nel 1995, anno parzialmente interessato dalla gestione commissariale;
- quelle per il personale (cat. 2ª), un incremento del 16% nel 1990, riferito al 1989, dovuto ai benefici economici introdotti dalla normativa all'epoca vigente ed all'aumento dell'organico di alcune unità; per gli esercizi successivi invece sono state in leggera diminuzione;
- un andamento pressochè costante quelle relative alle spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi (cat. 4ª), concernenti l'acquisizione di oggetti di cancelleria, le spese postali, telefoniche e telegrafiche per il funzionamento del centro elettronico per illuminazione, riscaldamento e per la pulizia;
- quelle per prestazioni istituzionali (cat. 5ª), hanno presentato un aumento pressochè costante, portandosi da 24.760,7 milioni del 1989 a 31.025,5 milioni nel 1995; spese queste che sono da porre in relazione ai maggiori oneri per erogazioni sia infortunistiche, sia di malattia e maternità corrisposte per conto dell'INPS, le quali ultime trovano correlazione nelle corrispondenti partite di entrata (la loro incidenza percentuale sulle entrate contributive è data dal prospetto che segue);

Anno	Entrate contributive	Spese istituzionali	%
1989	77.342,9	24.760,7	32
1990	85.007,2	26.627,6	31
1991	90.363,6	29.305,7	32
1992	90.179,8	30.100,8	33
1993	94.989,7	29.089,5	31
1994	85.313,6	31.860,8	37
1995	81.229,8	31.035,5	38

- quelle per "Oneri tributari" (Cat. 8ª), che sono riferiti ai redditi imponibili ed alle ritenute sugli interessi bancari, un andamento lievemente altalenante nel tempo (da L. 1.080 milioni nel 1989, a L. 1.150 milioni nel 1995);
- quelle per le "Spese non classificabili in altre voci" (cat. 10ª), fra le quali preminente appare quella relativa agli oneri per la gestione del patrimonio immobiliare, rispetto alle spese legali e di consulenza, e quelle per premi di assicurazione e coassicurazione, nonchè quelle per realizzo delle entrate: tutte - comunque - di modesta entità, hanno avuto complessivamente un andamento pressochè costantemente crescente (da L. 731 milioni nel 1989 a L. 1.399 milioni nel 1995).

Per quanto riguarda tale voce, l'onere di maggior rilevanza è quello relativo alla gestione degli immobili, che ha avuto un incremento che va dai 566,7 milioni del 1989 ai 1.159,9 del 1995, su un patrimonio immobiliare pari a 72.700 milioni, per gli anni 1989-1990, ed a 70.300 milioni, dal 1991 in poi, cioè dopo la vendita dell'immobile di Viareggio, avvenuta, come detto prima, durante l'esercizio 1991.

A tali oneri di parte corrente, vanno aggiunti quelli in conto capitale, relativi a ricostruzione, ripristino e trasformazione di immobili, oneri collocati nella cat. 11ª, "acquisizione beni di uso durevole ed opere immobiliari da reddito", che raggiungono, nel settennio in esame, un totale di circa 692 milioni, tenendo presente - peraltro - che negli anni 1990, 1994 e 1995 non figura nessuna iscrizione a bilancio.

La Cat. 13ª, che evidenzia spese di "Partecipazione e acquisto di valori mobiliari" per cospicue somme, investite in titoli emessi o garantiti dallo Stato (18.818 milioni nel 1989; 76.000 nel 1990; 142.000 nel 1991; 128.600 nel 1992; 176.200 nel 1993; 124.112 nel 1994 e 36.184 nel 1995), denota una certa maggiore disponibilità e propensione a tali investimenti nei primi esercizi,

offerta dalla maggiore convenienza alle operazioni pronti contro termine, pur valutando la realizzazione del piano di impiego dei fondi disponibili (per cui si ha una flessione negli ultimi due esercizi).

Altra categoria degna di rilievo è quella relativa alla "concessione di crediti ed anticipazioni" (cat. 14ª), nella quale risultano impegnati nella quasi totalità significativi "Versamenti in depositi bancari, anch'essi in aumento (da 42 mld. nel 1989 a 61 mld. nel 1992).

Nell'esercizio finanziario 1993, tale impegno si è notevolmente ridimensionato scendendo a 23 mld., per poi rimanere costante su detta cifra anche per il 1994 e 1995. Con un andamento pressochè costante se si esclude il 1991, dove c'è stato un aumento percentuale del 50% rispetto alla media dei vari anni.

Inoltre, tale categoria presenta, solo per l'esercizio 1991, un versamento pari a 1.063 milioni (15% dei contributi previdenziali), alla Tesoreria centrale dello Stato, che viene contabilizzato fra le attività della situazione patrimoniale.

Le spese per "estinzione di debiti diversi" (cat. 20ª), che presentano un andamento lievemente altalenante, sono comunque di modesta entità e sono da porre in correlazione con le entrate "per accensione di prestiti", di quasi uguale consistenza.

Conclusivamente, corre l'obbligo di evidenziare che lo squilibrio verificatosi fra le entrate e le spese, soprattutto per gli esercizi 1992-93, ha comportato un significativo disavanzo finanziario (rispettivamente L. 5,6 e L. 9,9 miliardi), da imputare - soprattutto - al mancato contenimento delle spese in conto capitale, per cui si rende sempre necessario adeguare tali spese ai criteri della economicità, principio - questo - indispensabile al positivo risultato gestionale di ogni singolo ente.

8.2.3) La Situazione patrimoniale

Lo stato patrimoniale della Cassa Marittima Tirrena, alla chiusura degli esercizi considerati, è il seguente (v. prospetti nn. 6 e 7).

SITUAZIONE PATRIMONIALE - ATTIVO

PROSPETTO N. 6

(in milioni di lire)

	1989	1990		1991		1992		1993		1994		1995	
	Importo	Importo	%	Importo	%	Importo	%	Importo	%	Importo		Importo	
Disponibilità liquide	8.910,0	10.534,9	18,2	11.010,5	4,5	4.320,2	-60,8	4.198,0	-2,8	6.520,3	55,3	5.572,6	-14,5
Residui attivi	32.853,3	25.270,9	-23,1	28.207,7	11,6	31.471,8	11,6	31.003,1	-1,5	3) 40.412,1	30,3	33.984,9	-15,9
Crediti bancari e finanziari	4.280,6	4.418,1	3,2	5.463,0	23,7	5.431,9	-0,6	7.214,4	32,8	8.840,4	22,5	10.397,1	17,6
Rimanenze attive di esercizio	-	-		-		-		-		-		-	
Investimenti mobiliari	40.895,0	40.089,5	-2,0	43.160,5	7,7	50.465,0	16,9	61.160,5	21,2	64.333,9	5,2	61.626,1	-4,2
Immobili	72.739,0	72.739,0	-	1) 70.289,0	-3,4	70.289,0	-	70.289,0	-	2) 75.254,0	7,1	75.254,0	-
Immobilizzazioni tecniche	452,3	501,2	10,8	546,4	9,0	582,0	6,5	604,0	3,8	722,7	19,7	767,5	6,2
Altri costi pluriennali	-	-		-		-		-		-		-	
TOTALE ATTIVITA'	160.130,2	153.553,7	-4,1	158.677,2	3,3	162.559,8	2,4	174.468,7	7,3	196.083,4	12,4	187.602,2	-4,3
Disavanzo patrimoniale	-	396,0		-		-		-		-		-	
TOTALE A PAREGGIO	160.130,2	153.949,7		158.677,2		162.559,8		174.468,7		196.083,4	12,4	187.602,2	-4,3
Conti d'ordine	2.184,3	1.240,2	-43,2	2.420,6	95,2	2.198,3	-9,2	2.218,2	0,9	3.736,5	68,4	75,5	-98,0

(1) - Tale divenuto il valore degli immobili nel 1991, a seguito dell'avvenuta vendita dello stabile di Viareggio per l'importo di 3.300 milioni al lordo delle competenze spettanti al Ministero Sanità, *in qualità di proprietario del suolo. Pertanto la differenza in meno, per Lire 2.450 milioni degli immobili* dell'esercizio 1991 trova riscontro nell'alienazione parziale.

(2) - *Variazione rispetto al '93 per la rivalutazione degli immobili*

(3) - Passati da 31,0 miliardi a 40,4 per il credito verso il Ministero della Sanità per i locali di Genova (8,8 miliardi)

PROSPETTO N. 7

SITUAZIONE PATRIMONIALE - PASSIVO

(in milioni di lire)

	1989	1990		1991		1992		1993		1994		1995	
	Importo	Importo	%	Importo	%	Importo	%	Importo	%	Importo	%	Importo	%
Debiti di Tesoreria	-	-		-		-		-		-		-	
Residui passivi	36.874,4	29.028,0	-21,0	32.140,0	10,7	34.822,2	8,0	43.755,1	25	53.173,1	21,5	42.449,1	-20,2
Dediti bancari e finanziari	226,5	285,5	26,0	273,3	-4,3	300,6	10,0	295,2	-1,7	294,2	-0,3	298,4	1,4
Rimanenze passive di esercizio	10,8	12,1	11,0	202,5	1.573,6	8,4	-96,0	13,5	60	57,7	327,4	18,0	-68,8
Fondi di accantonamento:													
- liquidazione indennità anzianità al personale	2.579,1	3.008,1	17,0	2.926,8	-2,7	2.814,7	-4,0	2.804,3	-0,3	3.248,2	15,8	3.131,5	-3,6
- altri	24.782,2	26.935,4	3,0	26.170,9	-2,8	26.831,2	2,5	27.522,0	2,5	28.488,4	3,5	29.516,5	3,6
Poste rettificative dell'attivo	2.299,4	893,6	2,0	2.344,6	162,4	2.512,8	7,0	2.567,1	2,1	9.685,9	277,3	10.668,4	10,1
Riserve obbligatorie	93.255,8	93.787,0	0,6	94.312,2	0,6	94.908,1	0,6	95.389,5	0,5	95.694,3	0,3	95.990,3	0,3
TOTALE PASSIVITA'	160.028,2	153.949,7	-4,0	158.369,8	2,9	162.197,9	2,4	172.346,7	6,3	190.641,9	10,6	182.072,2	-4,5
Avanzo patrimoniale	102,0	-		307,4		361,9	17,7	2.122,0	486,3	5.441,5	156,4	5.529,9	1,6
TOTALE A PAREGGIO	160.130,2	153.949,7	-3,9	158.677,2	3,1	162.559,8	2,4	174.468,7	7,3	196.083,4	12,4	187.602,1	-4,3
Conti d'ordine	2.184,3	1.240,2	-43,2	2.420,6	95,2	2.198,3	-9,2	2.218,2	0,9	3.736,5	68,4	75,5	-98,0

(*) - Nel passivo della situazione patrimoniale - nei bilanci redatti dall'Ente - a partire dall'esercizio 1992 le "riserve obbligatorie" sono state - per la prima volta - scorportate dal totale delle passività ed indicate tra le voce che avantificano il "Patrimonio netto". Conseguenza di ciò è che il totale delle passività indicato è di lire 67.289,8 (162.197,9 -94.908,1) per il 1992, di lire 76.957,2 (172.346,7 -95.389,5) per il 1993, di lire 94.974,6 (190.641,9 -95.667,3) per il 1994 e di lire 86.181,9 (182.072, 2 -95.990,3) per il 1995. Al fine di rendere omogeneo il prospetto rispetto agli anni precedenti al 1992 si è provveduto a sommare l'importo delle riserve obbligatorie a quello delle passività contabilizzando queste ultime - pertanto - in lire 162.197,9 milioni per il 1992 e in lire 172.346,7 milioni per il 1993, in lire 190.641,9 milioni per il 1994 e infine 182.072,2 milioni per il 1995.

Le "disponibilità liquide", dopo un andamento crescente riscontrato nei primi tre esercizi in esame, subiscono una diminuzione nel 1992 (-60,8%) ed un assestamento negli esercizi '93, '94 e '95. Risulta che la Cassa intrattiene depositi, oltre che presso l'Istituto tesoriere, anche presso banche ed in conti correnti postali, pur se il fenomeno tende a contrarsi nelle sue dimensioni per effetto della realizzazione di investimenti in titoli "a breve". La ripartizione dei depositi presso diversi istituti bancari viene giustificata dall'esigenza di facilitare agli armatori i versamenti contributivi e di evitare anche perdita di valuta.

Dopo l'andamento pressochè costante dei primi due esercizi, gli "investimenti mobiliari", che riguardano in massima parte la consistenza dei titoli emessi o garantiti dallo Stato, presentano per gli esercizi successivi un andamento crescente, per effetto delle maggiori disponibilità finanziarie della Cassa, fino a raggiungere, nel 1994 i 64.333 milioni di lire, dai 40.895 milioni del 1989, salvo a ridimesionarsi sui 61.626 milioni nel 1995.

Analizzando le altre voci costituenti l'attivo, per quella relativa agli immobili appare evidente come il valore indicato, nel 1989, abbia poi subìto una rivalutazione nel 1994 passando dai 72.739 milioni del 1989 ai 75.254 milioni del 1994 (Vedi prospetto n. 6).

Detta rivalutazione ha riguardato essenzialmente gli immobili ad uso abitativo sulla base di valutazioni prudenziali compatibili con quelle commerciali, mentre il valore degli immobili ad uso diverso e quelli utilizzati dalla Cassa per la propria sede sono rimasti gli stessi. Deve tenersi presente che il valore degli immobili aveva già subìto, peraltro, una diminuzione di 3.300 milioni per la vendita di uno stabile in Viareggio (v. nota prospetto n. 6).

Detta rivalutazione ha comportato una sopravvenienza attiva pari a 13.656 milioni.

A determinare il ricorso a tale iniziativa, presa dall'Ente (delibera commissariale del 17 febbraio 1995) in quanto ritenuta necessaria per fronteggiare difficoltà gestionali, hanno concorso due situazioni particolari: la necessità di eliminare il disavanzo patrimoniale di quasi 5 miliardi di fine esercizio 1988 e le non trascurabili difficoltà derivanti dalla contrazione delle entrate del gettito contributivo relativo alla gestione previdenziale (2.050 milioni in meno rispetto al 1988).

I conti d'ordine dell'attivo, pari alle somme registrate nel passivo, si riferiscono al fondo di previdenza integrativa, ai contributi fiscalizzati ed ai valori di terzi depositati a cauzione e garanzia.

Il totale delle attività - che comprendono anche le immobilizzazioni tecniche per modesti importi, lievemente incrementatisi anno per anno (da 452 milioni nel 1989 a 767 milioni nel 1995) - presenta una situazione di pareggio contabile con le passività, attesa la previa destinazione delle residue somme differenziali ai "fondi di accantonamento vari", ivi comprese le riserve obbligatorie, per cui i risultati economici risultano essere sempre influenzati da tale preventiva destinazione degli avanzi di gestione.

Rinviando al prospetto n. 7 - relativamente al passivo della situazione patrimoniale - si nota che i debiti bancari e finanziari, risultano pressochè stabili e di modestissima entità nel periodo in esame, così come le rimanenze passive d'esercizio (pure di modesta entità, salvo che per il 1991).

Assumono - invece - particolare rilievo i "residui passivi", costituiti, per la maggior parte, dal conguaglio contributi INPS di malattia, maternità e somme accessorie (così come avviene per i residui attivi), oltrechè i debiti per regolazione contributi fiscalizzati degli esercizi precedenti, i debiti per prestazioni economiche ed i debiti diversi di regolamento.

I suddetti residui passivi presentano, nel periodo in esame, un andamento pressochè crescente, con punte in diminuzione - peraltro - nel 1990 (-21% rispetto al 1989) e nel 1995 (-22% rispetto al 1994), ma sempre con livelli di notevolissima entità, che denotano una scarsa sensibilità dell'Ente verso il problema.

Del pari considerevoli sono i "fondi di accantonamento vari" i quali ammontano complessivamente a L. 27,2 mld. nel 1989, 28,9 mld. nel 1990; 29 mld. nel 1991; 29,6 mld. nel 1992; 30 mld. nel 1993; 31,6 nel 1994; 32,6 nel 1995, (in cui figura tra l'altro il "fondo per la liquidazione dell'indennità di anzianità al personale").

Le poste correttive dell'attivo passano dai 2,3 mld. a 10,7 mld. del 1995 con un aumento considerevole nel 1994 e nel 1995 prelevandolo dal fondo di accantonamento "riserva rischi".

8.2.4) Il Conto economico

Nel periodo in esame, il conto economico della Cassa Marittima Tirrena presenta i seguenti dati di cui ai prospetti n. 8 e 9:

CONTO ECONOMICO - ENTRATE

PROSPETTO N. 8

(in milioni di lire)

	1989	1990	%	1991	%	1992	%	1993	%	1994	%	1995	%
PARTE PRIMA:													
- Entrate finanziarie correnti	102.401,4	113.131,5	10,5	121.354,8	7,3	121.944,4	0,5	127.774,1	4,8	125.329,2	-1,9	115.310,7	-8,0
PARTE SECONDA - componenti che non danno luogo a movimenti finanziari:													
- Entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza dell'esercizio	9,8	10,8	10,2	12,1	12,0	202,9	1.576,9	8,4	-95,9	13,5	60,7	57,7	327,4
- Produzioni e movimenti interni	2.716,6	2.615,8	-3,7	3.899,4	49,1	2.168,1	-44,4	3.280,6	51,3	2.201,1	-32,9	466,2	-78,8
- Trasferimenti attivi in natura	-	-		-		-		-		-		-	
- Variazioni patrimoniali straordinarie	13.744,8	12,8	-99,9	2.255,8	17.523,4	42,8	-98,1	-		4.995,6		1.954,2	-60,9
- Spese impegnate di competenza di successivi esercizi													
TOTALE PARTE SECONDA	16.471,2	2.639,5	-84,0	6.167,2	133,7	2.413,8	-60,9	3.289,1	36,3	7.210,2	119,2	2.478,1	-65,6
TOTALE GENERALE	118.872,6	115.771,0	-2,6	127.522,1	10,2	124.358,2	-2,5	131.063,2	5,4	132.539,4	1,1	117.788,8	-11,1
Disavanzo economico	-	498,0		-		-		-		-		-	
TOTALE A PAREGGIO	118.872,6	116.269,0	-2,2	127.522,1	9,7	124.358,2	-2,5	131.063,2	5,4	132.539,4	1,1	117.788,8	-11,1

CONTO ECONOMICO - SPESE **CASSA MARITTIMA TIRRENA**

PROSPETTO N. 9

(In milioni di lire)

	1989	1990	%	1991	%	1992	%	1993	%	1994	%	1995	%
PARTE PRIMA:													
- Spese finanziarie correnti	101.829,6	111.342,0	8,5	119.589,1	7,4	120.403,6	0,7	124.369,9	3,3	117.844,3	-5,2	113.492,3	-3,7
PARTE SECONDA - componenti che non danno luogo a movimenti finanziari:													
- Spese di competenza impegnate in precedenti esercizi	-	-		-		-		-		-		-	
- Produzioni e movimenti interni	2.716,6	2.615,8	-3,9	3.899,4	49,1	2.168,1	-44,4	3.280,6	51,3	2.201,1	-32,9	466,2	-78,8
- Trasferimenti passivi in natura	-	-		-		-		-		-		-	
- Ammortamenti e deperimenti	0,9	49,0	98,2	45,2	-7,8	35,6	-21,2	21,9	-38,5	118,7	442,0	44,8	-62,3
- Svalutazioni e deprezzamenti	-	-		-		-		-		-		-	
- Accantonamenti per oneri presunti di competenza	8.560,0	1.417,3	-504,0	2.869,5	102,5	1.566,6	-45,4	1.478,3	-5,6	1) 8.322,9	463,0	1.352,7	-83,8
- Quota dell'esercizio per adeguamento fondo indennità anzianità personale	679,1	558,7	-21,6	213,0	-61,9	120,8	-43,3	90,7	-24,9	675,1	644,3	407,6	-39,6
- Variazioni patrimoniali straordinarie	-	274,1		-		-		48,2		-		1.918,8	
- Entrate accertate nell'esercizio di pertinenza e successivi esercizi	-	12,1		202,5	1.573,6	8,4	-95,9	13,6	61,9	57,7	324,3	18,0	-68,8
TOTALE PARTE SECONDA	11.967,5	4.927,0	-142,9	7.229,6	46,7	3.899,5	-46,1	4.933,2	26,5	11.375,6	130,6	4.208,1	-63,0
TOTALE GENERALE	113.797,2	116.269,0	2,1	126.818,6	9,1	124.303,1	-2,0	129.303,1	4,0	129.219,9	-0,1	117.700,4	-8,9
Avanzo economico	5.075,5	-		703,5		55,0	-92,2	1.760,1	3.100,2	3.319,5	88,6	88,4	-97,3
TOTALE A PAREGGIO	118.872,6	116.269,0	-2,2	127.522,1	9,7	124.358,2	-2,5	131.063,2	5,4	132.539,4	1,1	117.788,8	-11,1

(1) Incremento di £ 7 miliardi per la formazione della voce al fondo "presunto credito" verso Ministero Sanità

Al riguardo, circa la prima parte del conto economico - entrate - così come detto nel commento relativo al prospetto del dettaglio entrate correnti, si osserva l'espansione di quelle per contributi a carico dei datori di lavoro nell'arco del periodo considerato (da 77,3 mld. nel 1989 a 81,2 mld. nel 1995), dovuta all'aumento dell'occupazione di personale di volo che, com'è noto, gode di alto reddito.

Tuttavia, una leggera flessione dei predetti contributi si è avuta negli esercizi 1992-1993, da addebitarsi in massima parte al trasferimento - in un compartimento del Sud - di un gruppo armatoriale, per fruire dei maggiori sgravi contributivi e fiscali di cui godono da tempo detti compartimenti.

Per quanto riguarda le entrate derivanti da "trasferimenti correnti", che presentano un andamento crescente (da 13.566 a 17.947 milioni nel periodo in esame), esse si riferiscono in ampia misura a rimborsi per prestazioni economiche di malattia e maternità gestite dalla Cassa per conto dell'INPS - giusta quanto in precedenza specificato - e sono correlate alla corrispondente voce di spesa ("trasferimenti passivi").

I "Redditi e proventi patrimoniali", anch'essi con andamento crescente, sono costituiti prevalentemente da interessi su titoli a reddito fisso e su depositi bancari, nonchè da affitti di immobili (passando da 8.386 milioni del 1989 a 12.744 milioni del 1995).

Prendendo in esame - invece - la parte seconda delle entrate (componenti che non danno luogo a movimenti finanziari), si nota come i movimenti interni, che seguono un andamento altalenante (2.716 mil. nel 1989, 2.616 mil. nel 1990, 3.899 mil. nel 1991, 2.168 nel 1992, 3.281 nel 1993, 2.201 nel 1994 e 466 nel 1995), concernono i "fitti figurativi", triplicatisi nel tempo (da 131 milioni del 1989 a 379 milioni del 1993 e 465 milioni nel 1995), degli immobili di proprietà della Cassa, da questa direttamente utilizzati, e, per la differenza,

riguardino interessi per prestiti al personale dipendente, nonchè la regolazione dei contributi di malattia e gli oneri fiscalizzati per gli esercizi precedenti.

La suddetta parte seconda delle entrate del conto economico si caratterizza - poi - soprattutto per le "variazioni patrimoniali straordinarie", riferibili principalmente alla rivalutazione del patrimonio immobiliare avvenuta durante l'esercizio 1989 ed il 1994, come in precedenza meglio specificato, oltre che all'utilizzo parziale della "Riserva rischi" dell'esercizio 1991.

Analizzando il conto economico per le spese, fra quelle della parte prima "Spese finanziarie correnti" (che da 101,8 miliardi del 1989 tendono ad aumentare fino a 124,3 nel 1993 e poi a ridiminuire a 117,8 nel 1994 ed a 113,5 miliardi nel 1995), subiscono un lieve aumento - nel 1990 - le "spese per gli organi dell'Ente", diminuendo - poi - negli esercizi successivi (da 256 milioni del 1990 a 124 del 1995). Così è dato di rilevare anche per gli oneri relativi al personale in attività di servizio, che passano da 3.344 milioni del 1989 a 3.889 del 1990, per poi subìre una flessione durante i successivi esercizi fino a tornare a 3.508 milioni nel 1995 (v. prospetto n. 4), e ciò in conseguenza del collocamento in quiescenza di alcune unità di personale.

Mentre si rinvia a quanto già detto per gli oneri finanziari e tributari (v. commento su gestione finanziaria), si ricorda che la voce "spese non classificabili in altre voci" (spese legali e di consulenza esterna, oneri di gestione del patrimonio immobiliare, oneri prestazioni professionali, ecc.) assume un andamento in aumento (dai 730 milioni dell'89 ai 1.399 milioni del '95).

Nell'ambito della seconda parte del conto, che riguarda le "componenti che non danno luogo a movimenti finanziari", maggior rilievo assumono i movimenti interni (che sono in perfetta sintonia, nei contenuti e negli importi, con l'analoga voce delle entrate), i conferimenti alle riserve matematiche,

nonchè gli accantonamenti per oneri presunti di competenza [11], i quali ultimi assumono un andamento fortemente altalenante.

[11] Nei conti economici predisposti dalla Cassa, gli accantonamenti per oneri presunti di competenza si riferiscono:
- alla riserva generale statutaria, alla riserva matematica;
- al fondo di riserva per prestazioni sanitarie a marittimi infortunati;
- al fondo di riserva per contributi obbligatori e, solo per l'esercizio 1991, al fondo ammortamento immobili.

8.2.5) La Situazione amministrativa

La situazione amministrativa della Cassa Marittima Tirrena presenta - per il periodo in esame - i dati evidenziati dal seguente prospetto n. 10, in cui sono riportati gli avanzi di amministrazione al 31 dicembre di ogni esercizio finanziario, risultanti dalla somma algebrica tra la consistenza di cassa a fine esercizio ed i residui attivi e passivi accertati alla stessa data.

In tale prospetto, sono evidenziati - altresì - la consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio, le riscossioni ed i pagamenti effettuati complessivamente nell'anno, in conto competenza ed in conto residui, nonchè il saldo alla chiusura dell'esercizio, oltre al totale complessivo delle somme rimaste da riscuotere (residui attivi) o da pagare (residui passivi) alla fine dell'anno ed alle somme provenienti dai residui attivi e passivi degli esercizi precedenti (ex art. 38 del D.P.R. n. 696/1979).

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

PROSPETTO N. 10

(in milioni di lire)

	1989			1990			1991			1992			1993			1994			1995		
Consistenza di cassa ad inizio esercizio			+ 8 564,3			+ 8 810,0			+ 10 534,9			+ 11 010,5			+ 4 320,2			+ 4 198,0			+ 8 520,3
Riscossioni:																					
in conto competenza	145 615 7			216 461,1			284 738 7			282 640,6			304 186,5			255 364,0			181 768,1		
in conto residui	27 222,2	+ 172 837,9		34 971,5	251 422,6		27 721,1	+ 322 458,4		26 000,5	319 741,0		28 348,4	333 532,9		28 860,7	+ 284 224,7		31 478,0	+ 213 234,1	
dedotto: prelev. da dep. ban.		49 891,3	+ 122 846,6		41 019,6	210 403,0		48 583,4	+ 275 874,9		81 492,5	+ 258 248,5		20 598,7	+ 312 934,2		-19 006,1	+ 265 218,6		-24 553,6	+ 188 680,5
Pagamenti:																					
in conto competenza	139 739,9			211 128,8			283 979,5			282 584,5			298 508,4			245 218,3			158 154,5		
in conto residui	26 048,6	-164 788 5		38 326,9	248 453,8		28 881,2	322 640,7		33 289,6	-325 854,1		34 580,0	334 088,4		28 766,1	-283 984,4		53 716,8	+ 211 974,4	
dedotto vers. in dep ban.		+ 42 288,6	122 500,9		-40 675,6	208 778,1		+ 47 241,4	275 399,3		+ 80 815,3	-284 838,9		21 032,0	-313 068,4		+ 21 088,1	-282 898,2		-22 348,2	189 628,2
Consistenza di cassa a fine esercizio			+ 8 810 0			+ 10 534,9			+ 11 010,5			+ 4 320,2			4 198,0			+ 8 520,3			+ 5 572,9
Residui attivi:																					
degli esercizi precedenti	1 780,7			2 434,3			2 433,3			8 163,0			7 261,8			8 071,8			14 561,1		
dell'esercizio	33 208,1	+ 34 866,8		24 006,1	26 440,3		28 118,2	+ 30 551,5		27 431,5	+ 33 594,5		26 883,8	+ 33 145,7		38 001,2	+ 44 073,0		18 433,8	+ 33 994,9	+ 33 994,8
dedotto: cred. per contr. fisc		-2 113,5	+ 32 853,3		1 188,4	+ 26 270,9		-2 243,8	+ 28 207,7		-2 122,7	+ 31 471,8		-2 142,8	+ 31 003,1		-3 861,1	+ 40 412,1			
Residui passivi:																					
degli esercizi precedenti	4 980,3			3 087,1			5 250,8			2 982,0			5 390,2			8 887,8			5 032,9		
dell'esercizio	34 007,7	-38 988,0		27 110,3	30 197,5		29 232,4	34 483,3		33 881,9	36 944,8		40 507,5	-46 897,7		47 946,3	-56 834,1		37 418,2	-42 449,1	-42 448,1
dedotto: deb per contr. fisc.		+ 2 113,5	36 874,4		1 160 4	-28 028,1		+ 2 343,8	32 139,5		+ 2 122,7	-34 822,2		+ 2 142,8	-43 755,1		+ 3 861,0	-53 173,1			
Avanzo (+) o disavanzo (-) d'amministrazione			+ 4 888,9			+ 6 777,8			+ 7 079,8			+ 968,8			8 954,0			8 240,7			-2 861,8

Analizzando le risultanze della situazione amministrativa dell'Ente (che, com'è noto, ne rappresenta il grado di liquidità finanziaria), si nota l'andamento palesemente crescente di queste nei primi 3 esercizi (da 4.888 nel 1989 a 7.078 nel 1991), la sensibile flessione delle stesse dal 1992 al 1993 (da +969 a -8.554), che - poi - risalgono nel 1994 e 1995 (rispettivamente -6.240 e -2.891).

Durante il settennio considerato, la massa dei residui attivi, passa dai 32,8 mld. - nel 1989 - ai 33,9 mld. del 1995, attraverso un andamento altalenante, con una punta massima di 40,4 nel 1994, ma sempre su livelli di notevole entità.

Il formarsi di tale notevole massa dei suddetti residui attivi - alla fine degli esercizi in esame - è da ritenersi attribuibile soprattutto ai ritardi con cui vengono recuperati i crediti.

Esaminando - infatti - i dati contenuti nel prospetto della situazione patrimoniale redatto dalla Cassa, emerge che i residui attivi sono composti in ampia misura da somme che rappresentano principalmente il rimborso di rendite per rischio di guerra (verso lo Stato), da crediti vantati nei confronti dell'INPS per prestazioni economiche di malattia e maternità, da crediti verso armatori per saldi contributivi, nonchè da crediti per interessi maturati su titoli e conti correnti bancari, che non vengono mai corrisposti in coincidenza con la data di maturazione (31 dicembre) oltre il credito vantato dall'Ente relativo alla gestione dei locali di Via Cantore, 3 di Genova, occupati dal Ministero della Sanità.

Altre quote di residui attivi (e passivi) sono incluse tra i conti d'ordine aventi natura di partite di giro e riguardano i contributi fiscalizzati.

I residui passivi, che assumono un andamento crescente (36,9 mld. nel 1989 - 42,4 nel 1995), sono costituiti in massima parte da somme dovute

all'INPS per conguagli contributivi di malattia e maternità, versati dagli assicurati, e da debiti verso armatori per contributi fiscalizzati di esercizi precedenti.

8.2.6) Indici della gestione economico-finanziaria

Per una migliore interpretazione di quanto più sopra esposto, relativamente al periodo in esame, si sono ricavati per la Cassa Marittima Tirrena i seguenti indici della gestione economico-finanziaria.

CASSA MARITTIMA TIRRENA

1) INDICE DI VELOCITA' DI GESTIONE DELLE SPESE CORRENTI	1989	1990	1991	1992	1993	1994	1995
PAGAMENTI SPESE CORRENTI DI COMPETENZA / IMPEGNI SPESE CORRENTI DI COMPETENZA	0,68	0,77	0,78	0,74	0,69	0,62	0,67
2) INDICE DI RISCOSSIONE DELLE ENTRATE PROPRIE							
RISCOSSIONE ENTRATE PROPRIE / ACCERTAMENTI ENTRATE PROPRIE	0,70	0.81	0,80	0,81	0,81	0,77	0,83
3) INCIDENZA RESIDUI ATTIVI							
TOTALE RESIDUI ATTIVI COMPETENZE / TOTALE ACCERTAMENTI X100	18,6	10,0	8,7	8,5	7,8	12,9	9,6
4) INCIDENZA RESIDUI PASSIVI							
TOTALE RESIDUI PASSIVI COMPETENZE / TOTALE IMPEGNI X100	19,6	11,4	9,0	10,4	11,9	16,3	19,1
5) SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI							
RESIDUI RISCOSS. + MIN. ACCERTAMENTI / RESIDUI ALL' 1.1 + MAGG. ACCERTAMENTI ALL'1.1 X100	96,1	95,0	93,7	82,7	92,8	84,7	67,7
6) SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI							
RESIDUI PAGATI + MIN. ACCERTAMENTI / RESIDUI ALL'1.1 + MAGG. ACCERTAMENTI ALL'1.1 X100	83,.4	92,5	84,5	91,8	86,5	81,3	91,4
7) INDICE O PERCENTUALE DI ACCUMULO RESIDUI PASSIVI							
TOTALE RESIDUI PASSIVI COMPETENZE / MASSA SPENDIBILE (IMPEGNI SU COMP.+ RESIDUI ALL'1.1) X100	19,4	10,9	9,7	10,2	12,2	17,1	16,8

8.3) Relazione sul risultato del controllo eseguito in ordine alla gestione finanziaria della Cassa Marittima Meridionale (esercizi 1989 - 1995).

8.3.1) Il conto consuntivo per la Cassa Marittima Meridionale è conforme all'impostazione stabilita dal D.P.R. 18 dicembre 1979, n. 696, e si articola nei seguenti elaborati:

a) rendiconto finanziario;

b) situazione patrimoniale;

c) conto economico;

d) situazione amministrativa.

8.3.2) La gestione finanziaria - Considerazioni generali

Per gli esercizi in esame, il rendiconto finanziario della Cassa Marittima Meridionale presenta i seguenti dati di sintesi e di dettaglio:

RENDICONTO FINANZIARIO - CASSA MARITTIMA MERIDIONALE

PROSPETTO N. 1

(in milioni di lire)

	1989	1990		1991		1992		1993		1994		1995	
			%		%		%		%		%		%
ENTRATE													
- Correnti	43.723,1	48.955,5	12,0	51.053,6	4,3	49.992,4	-2,1	51.386,5	2,8	62.988,4	22,6	51.601,2	-18,1
- In conto capitale	50.326,0	15.384,4	-69,4	27.982,9	81,9	8.029,8	-71,3	9.618,6	19,8	27.438,4	185,3	335,1	
- Per partite di giro	133.186,6	153.249,9	15,1	153.175,5	-	196.465,2	28,3	145.908,0	-25,7	134.392,3	-7,9	168.345,2	25,3
Totale entrate	227.235,6	217.589,8	-4,2	232.212,0	6,7	254.487,5	9,6	206.913,2	-18,7	224.819,7	8,7	220.281,5	-2,0
Disavanzo finanziario	23.728,2	7.307,5	-69,2	-		-		5.371,5		-		12.899,4	
Totale a pareggio	250.963,8	224.897,3		232.212,0		254.487,5		212.284,7		224.819,7	5,9	233.180,3	3,7
SPESE													
- Correnti	34.141,6	39.328,9	15,2	42.601,3	8,3	49.927,9	17,2	49.546,5	-0,8	49.372,2	-0,4	49.926,4	1,1
- In conto capitale	83.635,6	32.318,5	-61,4	32.336,5	0,1	880,9	-97,3	16.830,1	1.810,6	35.019,1	108,1	14.909,4	-57,4
- Per partite di giro	133.186,6	153.249,9	15,1	153.175,5	-	196.465,2	28,3	145.908,0	-25,7	134.392,3	-7,9	168.345,2	25,3
Totale spese	250.963,8	224.897,3	-10,4	228.113,3	1,4	247.274,1	8,4	212.284,7	-14,2	218.784,3	3,1	233.181,0	6,6
Avanzo finanziario	-	-		4.098,7		7.213,4		-		6.035,4			
Totale a pareggio	250.963,8	224.897,3		232.212,0		254.487,5		212.284,7		224.819,7		233.181,0	

DETTAGLIO ENTRATE CORRENTI - CASSA MARITTIMA MERIDIONALE

PROSPETTO N. 2

(in milioni di lire)

	1989	1990		1991		1992		1993		1994		1995	
	Accertamenti	Accertamenti	%	Accertamenti	%	Accertamenti	%	Accertamenti	%	Accertamenti	%	Accertamenti	%
TITOLO I Entrate contributive													
cat. 1^ Aliquote a carico datori lavoro e/o iscritti	23.932,3	25.944,2	8,4	28.786,1	11,0	30.170,8	4,8	30.001,9	-0,6	30.942,8	3,1	30.718,5	-0,7
cat. 2^ Quote partecipazione iscritti a specifiche gestioni	-	-		-		-		-		-		-	
TOTALE TITOLO I	23.932,3	25.944,2	8,4	28.786,1	11,0	30.170,8	4,8	30.001,9	-0,6	30.942,8	3,1	30.718,5	-0,7
TITOLO II Entrate derivanti da trasferimenti correnti:													
cat. 3^ da parte dello Stato	-	-		-		-		-		-		-	
cat. 4^ da parte delle Regioni.	-	-		-		-		-		-		-	
cat. 5^ da parte dei Comuni e delle Province	-	-		-		-		-		-		-	
cat. 6^ da parte di altri enti settore pubblico	-	-		-		-		-		-		-	
TOTALE TITOLO II	-	-		-		-		-		-		-	
TITOLO III altre entrate:													
cat. 7^ derivanti da vendita di beni o prestazione di servizi	27,5	37,7	37,1	45,4	20,4	39,0	-14,1	32,4	-17,0	44,5	27,2	38,7	-13,0
cat. 8^ redditi e proventi patrimonia	11.097,6	12.481,4	12,5	11.343,2	-9,1	7.780,4	-31,4	9.089,0	16,8	10.269,9	11,5	8.743,1	-14,9
cat. 9^ poste correttive e compensative di spese correnti	8.627,9	10.476,1	21,4	10.863,1	3,7	11.488,9	5,8	12.162,4	5,9	12.148,6	-0,1	11.924,4	-1,8
cat. 10^ non classificabili in altre voc	37,8	16,0	-57,6	15,8	-1,5	13,4	-15,4	100,8	654,7	130,9	29,9	176,5	34,8
TOTALE TITOLO III	19.790,8	23.011,3	16,3	22.267,5	-3,2	19.821,7	-11,0	21.384,6	7,9	22.593,9	5,7	20.882,7	-7,6
TOTALE ENTRATE CORRENTI	43.723,1	48.955,5	12,0	51.053,6	4,3	49.992,4	-2,1	51.386,5	2,8	62.988,4	22,6	51.601,2	-18,1

Analizzando tali dati si osserva che fra le entrate correnti, quelle contributive (tit. I) presentano alla cat. 1ª (Aliquote ecc.), nel periodo in riferimento, un andamento crescente (sono passate da lire 23,9 mld. dell'esercizio 1989 a lire 30,9 mld. dell'esercizio 1995) attribuibile all'aumento del numero di navi assicurate e dei relativi posti di lavoro.

Il citato incremento di navi assicurate è - in particolare - dovuto al rinnovarsi, anno per anno, degli effetti della legge 4 agosto 1984, n. 430, che ha esteso il beneficio dello sgravio degli oneri sociali a favore delle imprese operanti nel Mezzogiorno, nonchè agli equipaggi di navi iscritte in compartimenti marittimi meridionali.

Ciò ha comportato - infatti - una notevole tendenza degli armatori nazionali a trasferire l'iscrizione delle navi nei compartimenti soggetti a tali benefici, con conseguente trasferimento della competenza territoriale alla Cassa Marittima Meridionale.

Una flessione nel numero degli equipaggi assicurati si verifica soltanto nell'esercizio 1992 per l'entrate a regime degli artt. 28 e 29 della legge n. 234/89, che consentono agli armatori di navi-locate a scafo nudo a società straniere di assumere equipaggi composti solo per metà da personale italiano e di assicurare gli stessi contro gli infortuni e le malattie con "enti pubblici e privati, nazionali o stranieri".

Nel 1992 sono, infatti, pervenute 27 richieste di nullaosta per dismissioni temporanee di bandiere, tutte relative a naviglio di grosso tonnellaggio.

Per quanto riguarda la situazione navi ed equipaggi, nel periodo in esame, si rinvia ai prospetti precedenti in parte generale.

Altre entrate di parte corrente di considerevole consistenza sono quelle che si riferiscono ai redditi e proventi patrimoniali (titolo III cat. 8^) e alle poste correttive e compensative di spese correnti (titolo III, cat. 9).

Per quanto riguarda le prime, esse si riferiscono ad interessi su titoli, su mutui ed anticipazioni al personale, nonchè su depositi bancari. Il significativo decremento di tali entrate nell'esercizio 1991 e soprattutto nel 1992 è conseguenza della diminuzione - nel biennio - degli interessi sui titoli e sui depositi bancari in c/c. Ciò, perchè questi esercizi si caratterizzano per una progressiva sempre più scarsa liquidità che ha comportato la riduzione degli investimenti mobiliari e - nel 1992 - anche la vendita di parte dei btp 1994 (per un valore nominale di 7.700 milioni circa), con l'ulteriore conseguenza della diminuzione dei relativi interessi che, nell'ultimo esercizio indicato, è stata di 2.699,3 milioni (il 104% in meno rispetto al 1991).

DETTAGLIO ENTRATE IN CONTO CAPITALE - CASSA MARITTIMA MERIDIONALE

PROSPETTO N. 3

(in milioni di lire)

	1989	1990		1991		1992		1993		1994		1995	
	Accertamenti	Accertamenti	%	Accertamenti	%	Accertamenti	%	Accertamenti	%	Accertamenti	%	Accertamenti	%
TITOLO IV Entrate per alienazioni di beni patrimoniali e riscossioni di crediti:													
cat. 11^ alienazioni di immobili e diritti reali	-	-		-		-		-		-		-	
cat. 12^ alienazioni di immobilizzazioni tecniche	1,8	4,0	126,7	6,1	52,5	-		-		1,8		-	
cat. 13^ realizzo valori mobiliari	50.072,7	15.074,8	-69,9	27.632,7	83,3	7.724,4	-72,0	9.326,6	20,7	27.163,6	191,2	-	
cat. 14^ riscossione crediti	246,5	289,0	17,2	279,3	-3,4	249,0	-10,8	262,0	5,2	242,7	-7,4	310,4	27,9
TOTALE TITOLO IV	50.321,0	15.367,8	-69,5	27.918,1	81,7	7.973,5	-71,4	9.588,6	20,3	27.408,1	185,8	310,4	-98,9
TITOLO V Entrate derivanti da trasferimenti in c/ capitale:													
cat. 15^ da parte dello Stato	-	-		-		-		-		-		-	
cat. 16^ da parte delle Regioni	-	-		-		-		-		-		-	
cat. 17^ da parte dei Comuni e delle Province	-	-		-		-		-		-		-	
cat. 18^ da parte di altri enti settore pubblico	-	-		-		-		-		-		-	
TOTALE TITOLO V	-	-		-		-		-		-		-	
TITOLO VI Accensione di prestiti:													
cat. 19^ assunzione di mutui	-	-		-		-		-		-		-	
cat. 20^ assunzione di altri oneri finanziari	4,9	16,6	238,1	64,8	290,1	56,4	-13,0	30,0	-46,8	30,4	1,3	24,7	-18,8
cat. 21^ emissione di obbligazioni	-	-		-		-		-		-		-	
TOTALE TITOLO VI	4,9	16,6	238,1	64,8	290,1	56,4	-13,0	30,0	-46,8	30,4	1,3	24,7	-18,8
TOTALE ENTRATE IN/CAPITALE	50.325,9	15.384,4	-69,4	27.982,9	81,9	8.029,8	-71,3	9.618,6	19,8	27.438,4	185,3	335,0	-98,8
TITOLO VII													
cat.22^ entrate aventi natura di partite di giro	133.186,6	153.249,9	15,1	153.175,5	0,0	196.465,2	28,3	145.908,0	-25,7	134.392,9	-7,9	168.345,2	25,3
TOTALE GEN. ENTRATE	227.235,6	217.589,8	-4,2	232.212,0	6,7	254.487,5	9,6	206.913,7	-18,7	224.819,7	8,7	220.281,5	-2,0

A tali ridotte disponibilità liquide è dovuta anche la diminuzione, sempre nell'esercizio 1992, degli interessi su conto corrente bancario che sono stati accertati in 2.140,1 milioni, 1.497,3 milioni in meno (il 70%) rispetto all'esercizio 1991.

Per quanto concerne - invece - le poste correttive e compensative di spese correnti (cat. 9ª), che si riferiscono ad entrate da parte dell'INPS per servizi delegati, esse risultano in pressochè costante progressivo aumento (da lire 8,6 nel 1989 a lire 11,9 mld. del 1995).

Nel complesso le entrate correnti hanno avuto un quasi continuo aumento nei primi sei esercizi (+ 12% nel 1990; + 4% nel 1991 + 3% nel 1993 + 23 nel 1994, con un solo lieve calo del 2% nel 1992) ed una notevole flessione nell'esercizio 1995 (- 18%).

Sul fronte delle entrate in conto capitale, di cui al prospetto che segue, la voce più significativa è quella relativa agli accertamenti per "realizzo di valori mobiliari (cat. 13)" (v. prospetto 3). Tali somme sono, in massima parte, da imputarsi al realizzo dei titoli emessi o garantiti dallo Stato, che, quanti pervenuti a scadenza, sono stati - fino al 1991 - sostituiti da altri di analoga natura.

Soltanto nel 1992 non si è provveduto - come e per i motivi precedentemente evidenziati - all'acquisto di nuovi titoli di Stato, fino a scomparire nel 1995.

Per quanto - poi - attiene alle "partite di giro" (Titolo VII - Cat. 22ª), tra le quali le voci più importanti riguardano le riscossioni per conto dell'INPS (contributi assicurativi e rimborsi da parte dell'INPS di indennità per malattia, maternità e prestazioni economiche accessorie) e le "partite in conto sospeso", esse denotano un andamento fortemente altalenante con punte massime nel 1992

(L. 196,5 miliardi) e minime nel 1989 e nel 1994 (L. 133,2 miliardi e L. 134,4 miliardi).

Per quanto riguarda le spese di parte corrente, queste sono evidenziate nel seguente prospetto.

DETTAGLIO SPESE CORRENTI - CASSA MARITTIMA MERIDIONALE

PROSPETTO N. 4

(in milioni di lire)

	1989	1990		1991		1992		1993		1994		1995	
	Impegni	Impegni	%	Impegni	%	Impegni	%	Impegni	%	Impegni	%	Impegni	%
TITOLO I Spese correnti:													
cat. 1^ per gli organi dell'Ente	230,8	277,5	20,2	321,1	15,7	307,8	-4,2	265,8	-13,6	128,1	-51,8	478,9	273,8
cat. 2^ per il personale in attività di servizio	5.713,6	7.186,7	25,8	7.365,2	2,5	9.101,8	23,6	9.029,0	-0,8	8.656,7	-4,1	8.789,5	1,5
cat. 3^ per il personale in quiescenza	-	-		-		-		-		-		-	
cat. 4^ per l'acquisto di beni di consumo e servizi	5.538,5	5.300,9	-4,3	6.471,2	22,1	5.748,2	-11,2	6.590,4	14,7	5.684,8	-13,7	5.653,6	-0,5
cat. 5^ per prestazioni istituzionali	17.410,9	20.515,4	17,8	23.128,1	12,7	28.343,9	22,6	27.160,6	-4,2	28.383.0	4,5	29.200,3	2,8
cat. 6^ trasferimenti passivi	962,0	1.043,1	8,4	1.136,8	9,0	1.148,1	1,0	161,8	-85,9	1.256,1	676,3	1.252,4	-0,3
cat. 7^ *oneri finanziari*	627,0	357,7	-43,0	422,1	18,0	553,7	31,2	475,7	-14,1	500,3	5,2	540,9	8,1
cat. 8^ oneri tributari	2.671,0	3.724,0	39,4	2.515,5	-32,5	3.358,7	33,5	3.589,0	6,9	3.270,9	-8,9	2.317,6	-29,1
cat. 9^ poste correttive e compensative di entrate correnti	415,5	328,9	-20,8	501,7	52,5	440,8	-12,1	418,5	-5,1	533,2	27,4	553,6	3,8
cat. 10^ non classificabili in altre voci	571,4	594,7	4,1	739,7	24,4	924,9	25,0	855,9	-7,5	959,1	12,1	1.138,6	18,7
TOTALE SPESE CORRENTI	34.141,6	39.328,9	15,2	42.601,3	8,3	49.927,9	17,2	49.546,6	-0,8	49.372,2	-0,4	49.926,4	1,1

Da tale prospetto, si nota il progressivo aumento sia di quelle per gli organi dell'Ente (cat.1ª) fino al 1991, con una certa flessione negli anni dal 1992 al 1994, per - poi - risalire nel 1995 a 478,9 milioni, che di quelle relative al personale in attività di servizio (cat 2ª) (lire 5.713,6 milioni nel 1989, con un aumento fino al 1992, una flessione negli anni 1993 e 1994 e di nuovo un aumento nel 1995, anno in cui toccano L. 8.789,5 milioni.

In particolare, i picchi di aumento relativi alle spese per il personale in servizio sono attribuibili alle variazioni retributive previste dalla normativa vigente ed alla rilevata crescita del numero dei dipendenti.

Le spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi (cat. 4ª) mostrano un andamento pressochè costante attorno ai 5,6 miliardi nei vari anni, salvo che per gli esercizi 1991 (L. 6,5 miliardi) e 1993 (L. 6,6 miliardi).

Per quanto riguarda le spese per prestazioni istituzionali (cat. 5ª), esse, nel periodo in esame, denotano un costante progressivo aumento e rappresentano la voce più consistente tra le spese correnti dal 51% nel 1989 al 59% nel 1995.

Tali spese, che riguardano principalmente le rendite per inabilità ed ai superstiti, nonchè le indennità giornaliere per infortuni e malattie professionali, (salvo che per il 1993) incidono molto significativamente sulle entrate contributive, come è evidenziato dal seguente prospetto in cui i valori percentuali indicano che la quasi totalità (95%) delle entrate contributive viene utilizzata per le spese relative a prestazioni istituzionali:

ATTIVITA' ISTITUZIONALI

Anno	Entrate contributive	Spese istituzionali	%
1989	23.932,3	17.410,9	73
1990	25.944,2	20.515,4	79
1991	28.786,1	23.128,1	80
1992	30.170,8	28.343,9	94
1993	30.001,9	27.160,6	90
1994	30.942,8	38.383,0	93
1995	30.718,5	29.200,3	95

Gli impegni relativi alle spese per "trasferimenti passivi", anch'esse in costante graduale aumento da lire 962,7 milioni del 1989 a lire 1.252,4 milioni del 1995 (salvo una notevole flessione nel 1993 a L. 161,8 milioni), sono rappresentati, nella parte più consistente, dagli importi da versare allo Stato per l'assistenza sanitaria a marittimi infortunati.

I versamenti allo Stato sono stati disposti dalla legge 22 dicembre 1984, n. 887 (legge finanziaria 1985), ed hanno avuto come conseguenza diretta la eliminazione, sin dall'esercizio 1985, dalla situazione patrimoniale del "Fondo prestazioni sanitarie a marittimi infortunati".

Nel complesso, le spese di parte corrente incidono, con un progressivo aumento annuale, sul totale delle spese, con percentuali che vanno dal 14% dell'esercizio 1989 al 21% dell'esercizio 1995, come risulta dal precedente prospetto.

DETTAGLIO SPESE IN CONTO CAPITALE - CASSA MARITTIMA MERIDIONALE

PROSPETTO N. 5

(in milioni di lire)

	1989	1990		1991		1992		1993		1994		1995	
	Impegni	Impegni	%	Impegni	%	Impegni	%	Impegni	%	Impegni	%	Impegni	%
TITOLO II Spese in conto capitale:													
cat. 11^ acquisizione beni di uso durevole e opere immobiliari da reddito	18.012,0	10.861,0	-39,7	6.618,7	-39,1	291,7	-95,6	-		71,1		719,8	912,4
cat. 12^ acquisizione immobilizzazioni tecniche	66,1	184,5	179,0	131,4	-28,8	5,5	-95,8	27,7	407,0	23,9	-13,9	50,8	112,6
cat. 13^ partecipazioni e acquisto valori mobiliari	64.995,5	20.530,8	-68,4	22.060,3	7,4	-		9.326,6		26.830,3	187,7	4.996,9	-81,4
cat. 14^ concessione crediti e anticipazioni	450,7	531,7	18,0	5.318,8	900,3	263,6	-95,0	7.400,5	2.707,5	7.812,9	5,6	8.526,7	9,1
cat. 15^ indennità di anzianità e similari al personale cessato servizio	107,0	206,7	93,2	183,6	-11,2	270,0	47,0	70,1	-74,1	261,9	273,8	606,9	131,7
TITOLO III estinzione di mutui e anticipazioni	4,3	3,7	-14,2	23,7	541,1	50,1	111,1	4,2	-91,6	19,1	355,8	8,2	-57,1
TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	83.635,6	32.318,5	-61,4	32.336,5	0,1	880,9	-97,3	16.830,1	1.810,6	35.019,1	108,1	14.909,4	-57,4
TITOLO IV PARTITE DI GIRO	133.186,6	153.249,9	15,1	153.175,5	0,0	196.465,2	28,3	145.908,0	-25,7	134.392,9	-7,9	168.345,2	25,3
TOTALE GEN. SPESE	250.963,8	224.897,3	-10,4	232.212,0	3,3	254.487,5	9,6	212.284,7	-16,6	224.819,7	5,9	233.181,0	3,7

Tra le spese in conto capitale (tit. II), voce consistente è quella relativa all'"acquisizione di beni di uso durevole e opere immobiliari da reddito" (cat. 11), rispetto alla quale si segnala un notevole aumento degli impegni nell'esercizio 1989 (il 3.502% rispetto all'esercizio precedente) ed una successiva - costante e considerevole - flessione fino all'azzeramento del 1993, con lieve ripresa nel 1994 ed una ripresa più consistente nel 1995.

L'evidenziato, notevolissimo aumento per il 1989 è dovuto all'importo di lire 17.512 milioni (cap. 211000) impegnato per l'acquisto di immobili, come previsto dal piano di investimento immobiliare regolarmente approvato per quell'anno.

Negli esercizi successivi, gli stanziamenti che si riferiscono allo stesso capitolo sono stati meno consistenti (lire 6.761 milioni nel 1990 e lire 9.057 milioni nel 1991) per azzerarsi - poi - completamente nell'esercizio 1993. Il mancato stanziamento per il 1992 (secondo quanto emerge dalla relazione del Collegio sindacale al conto consuntivo di detto esercizio) è decisione conseguente alla già accennata situazione di scarsa liquidità in cui versava l'Ente in tale anno.

Si evidenzia - peraltro - come, al 31/12/1992, risultino - nello stesso capitolo - residui passivi per lire 15.921.645.453, dovuti al mancato decollo del progetto di realizzazione di un villaggio turistico in località Sibari.

In relazione a ciò ed a seguito di specifico invito del Ministero vigilante (V. nota 1/405/30283, del 10 febbraio 1994), formulato in sede di approvazione del bilancio consuntivo dell'Ente per il 1992, la Cassa ha comunicato, con nota n. 7/150, del 25 febbraio 1994, che - nel consuntivo 1993 - tali residui sarebbero stati eliminati, con conseguente riduzione del relativo accantonamento nella situazione patrimoniale, stante il mancato perfezionamento di una corrispondente obbligazione giuridica.

Altra voce consistente delle uscite in conto capitale è quella relativa alle "partecipazioni e acquisto di valori mobiliari" cat. 13ª.

E' da notare in maniera evidente che non vi è stato nessun impegno per il 1992: in merito si rinvia a quanto già osservato - con riferimento alle corrispondenti entrate per il 1992 circa la scarsa liquidità dell'Ente, che ha avuto come conseguenza la vendita anticipata di titoli di Stato e la rinuncia ad ulteriori investimenti mobiliari per tale anno.

L'andamento, nel complesso decrescente, del totale delle spese in conto capitale (si è passati dagli 83.635 milioni circa dell'esercizio 1989 ai circa 14.909 del 1995), denota la capacità dell'Ente di attuare un positivo intervento di riequilibrio finanziario attraverso un fattivo contenimento di tali spese.

8.3.3) Situazione patrimoniale

Le risultanze della situazione patrimoniale della Cassa Marittima Meridionale nel periodo in riferimento, contenute nelle tabelle seguenti, evidenziano un consistente aumento del patrimonio netto negli esercizi dal 1989 al 1995.

SITUAZIONE PATRIMONIALE - ATTIVO - CASSA MARITTIMA MERIDIONALE

PROSPETTO N. 9

(in milioni di lire)

	1989	1990		1991		1992		1993		1994		1995	
	Importo	Importo	%	Importo	%	Importo	%	Importo	%	Importo		Importo	
Disponibilità liquide	65.124,7	64.945,7	-0,3	22.107,5	-66,0	22.068,9	-0,2	34.975,9	58,5	18.587,5	-46,9	8.487,8	-54,3
Residui attivi	85.381,7	103.477,5	21,2	118.252,7	14,3	114.145,2	-3,5	102.421,0	-10,3	88.606,3	-13,5	89.246,5	0,7
Crediti bancari e finanziari	1.290,8	753,6	-41,6	3.613,2	379,4	3.627,7	0,4	10.766,2	196,8	18.336,4	70,3	26.352,8	43,7
Rimanenze attive di esercizio	-	-		-		-		-		-		-	
Investimenti mobiliari	27.712,6	33.306,1	20,2	28.154,3	-15,5	20.099,8	-28,6	20.686,5	2,9	20.390,1	-1,4	25.704,7	26,1
Immobili	57.791,2	66.890,9	15,7	69.576,2	4,0	69.900,6	0,5	53.479,0	-23,5	53.550,0	0,1	54.269,8	1,3
Immobilizzazioni tecniche	676,8	840,8	24,2	948,6	12,8	954,1	0,6	982,8	3,0	990,3	0,8	1.041,1	5,1
Altri costi pluriennali	-	-		-		-		-		-		-	
TOTALE ATTIVITA'	237.977,8	270.214,6	13,5	242.652,4	-10,2	230.295,7	-5,1	223.311,4	-3,0	200.460,6	-10,2	205.102,7	2,3
Deficit patrimoniale	-	-		-		-		-		-		-	
TOTALE A PAREGGIO	237.977,8	270.214,6		242.652,4		230.295,7		223.311,4		200.460,6	-10,2	205.102,7	2,3
Conti d'ordine	47.591,2	47.107,0	-1,0	76.587,6	62,6	91.604,4	19,6	88.808,1	-3,1	72.040,3	-18,9	87.436,2	21,4

PROSPETTO N. 10

SITUAZIONE PATRIMONIALE - PASSIVO - CASSA MARITTIMA MERIDIONALE

(in milioni di lire)

	1989	1990		1991		1992		1993		1994		1995	
	Importo	Importo	%	Importo	%	Importo	%	Importo	%	Importo	%	Importo	%
Debiti di Tesoreria	-	-		-		-		-		-		-	
Residui passivi	132.869,1	155.974,0	17,4	119.573,9	-23,3	107.760,4	-9,9	98.339,7	-8,7	62.703,1	-36,2	65.060,7	3,8
Dediti bancari e finanziari	237,6	250,5	5,4	291,6	16,4	297,8	2,2	323,7	8,7	334,9	3,5	351,3	4,9
Rimanenze passive di esercizio	86.410,8	93.101,4	7,7	-		-	-	-		-		-	
Fondi di accantonamento:													
- liquidazione indennità anzianità al personale	2.510,3	3.542,1	41,1	3.707,8	4,7	3.666,0	-1,1	3.931,6	7,2	4.807,9	22,3	4.853,7	1,0
- altri	389,8	389,8	0,0	389,8	0,0	389,8	0,0	389,8	0,0	389,8	0,0	389,8	0,0
- diversi	2.950,0	2.950,0		2.950,0	0,0	2.950,0	0,0	2.950,0	0,0	2.950,0	0,0	2.950,0	0,0
Poste rettificative dell'attivo	9.851,6	11.248,3	14,2	12.909,0	14,8	12.401,4	-3,9	14.028,8	13,1	16.468,8	17,4	17.508,8	6,3
TOTALE PASSIVITA'	235.219,1	266.456,0	13,3	136.872,1	-48,6	127.465,4	-6,9	119.963,4	-5,9	87.654,4	-26,9	91.114,2	3,9
Patrimonio netto:													
Av. Econ. Es. prec.	2.758,6	2.758,6	0,0	2.758,6		2.758,6		-		-		-	
Av. Econ. Es.	-	-	-	-		-	-	-		5.960,7		3.919,1	-34,3
Riserve	-	-		100.071,7		100.071,7	0,0	103.348,0	3,3	106.845,6	3,4	110.069,6	3,0
TOTALE A PAREGGIO	237.977,8	270.214,6	13,5	239.702,4	-11,3	230.295,7	-3,9	223.311,4	-3,0	200.460,6	-10,2	205.102,7	2,3
Conti d'ordine	47.591,2	47.107,0	-1,0	76.587,6	62,6	91.604,6	19,6	2.346,3	-97,4	72.040,3	2.970,3	88.808,1	23,3

Le disponibilità liquide - peraltro - sono state in costante diminuzione, poco sensibile negli esercizi 1990 e 1992 (-1% in relazione ai rispettivi esercizi), ma consistente nell'esercizio 1995.

I residui attivi rappresentano - in maggioranza - crediti verso lo Stato, l'INPS e gli armatori. Su di essi incidono - significativamente - le entrate per partite di giro.

I crediti bancari e finanziari attengono a mutui, a prestiti concessi al personale, nonchè a depositi cauzionali. In, particolare, il notevole incremento relativo all'esercizio 1991 è dovuto ad un versamento in deposito di lire 3,1 miliardi che viene contabilizzato - pertanto - anche nel rendiconto finanziario, tra gli impegni di spesa.

Per il 1993, 1994 e 1995 tale valore sale a L. 10,7 miliardi. 18,3 e 26,3.

Gli investimenti mobiliari (in maggioranza titoli emessi o garantiti dallo Stato) risultano in aumento negli esercizi 1989, 1990, ed in progressiva riduzione negli esercizi successivi 1991 e 1992, costanti su tali valori per il 1993 e 1994 per poi crescere nuovamente nel 1995.

Tale massa di investimenti certamente significativa, è conseguenza della scarsa liquidità in cui si è trovato l'Ente negli ultimi anni e della quale si è già precedentemente fatto cenno.

Il patrimonio immobiliare presenta un incremento nei primi tre esercizi (+ 41% nel 1989; + 15% nel 1990; + 4% nel 1991), mentre subisce una, se pur minima, flessione nell'esercizio 1992 (+ 0,2%) ed una flessione considerevole nel 1993 pari a (- 23%) restando su tale valore pressochè costante nel 1994 e nel 1995.

Tali risultanze patrimoniali derivano da nuove acquisizioni di immobili, effettuate nel periodo in esame, che harno comportato pagamenti complessivi

per lire 17,2 miliardi, con un residuo di stanziamento al 31/12/1992 di lire 15,1 miliardi

In merito al residuo di stanziamento da ultimo citato, questo riguarda la creazione del centro turistico di Sibari.

Le immobilizzazioni tecniche, riguardanti soprattutto gli automezzi, sono in graduale costante aumento nel settennio (+ 8% nel 1989; + 24% nel 1990; + 13% nel 1991; + 0,6% nel 1992; + 2% nel 1993; + 0,8% e nel 1994 e + 5% nel 1995).

I Conti d'ordine, comprensivi del "Fondo di previdenza integrativa" e dei "contributi fiscalizzati", si bilanciano - come di regola - con i valori del passivo.

Le passività sono costituite da:

A) - Residui passivi, per i quali si evidenzia un aumento nei primi due esercizi (rispettivamente + 34% e + 17%) ed una progressiva riduzione negli esercizi dal 1991 al 1995 (-23%, -10%, -9%, -36% e +4%).

B) - Debiti bancari e finanziari, per i quali si denota un andamento di progressivo aumento (+ 0,2% nel 1989; + 5,4% nel 1990, + 16,4% nel 1991; +2,2% nel 1992; + 8,7% nel 1993 +3,5 nel 1994 e +4,9% nel 1995).

C) - "Rimanenze passive di esercizio", per le quali viene immediatamente in evidenza il loro aumento negli esercizi 1989 e 1990 (rispettivamente del 10 e dell'8 per cento) ed il loro totale azzeramento nei cinque esercizi successivi. Ciò è conseguenza del fatto che, dall'esercizio 1991, le riserve statutarie (generale) e le riserve matematiche non vengono più contabilizzate tra le passività, ma vengono trasferite tra le componenti del patrimonio netto. In tal modo la Cassa si è adeguata alle osservazioni in merito che la Corte dei conti aveva formulato in sede di precedente relazione. Osservava - infatti - la Corte che "l'esposizione contabile adottata" dall'ente non appariva "conforme al

modello normativo recato dal decreto del Presidente della Repubblica n. 696 del 1979", il quale prevede, in forza dell'allegato G., che tali riserve siano - appunto - chiamate a formare il patrimonio netto, mentre la Cassa - fino al 1990 - aveva indicato, quale unica voce del patrimonio netto, l'avanzo economico e non anche le altre voci che concorrono a formare il patrimonio stesso.

D) - Vari fondi di accantonamento, i quali presentano una consistenza pressochè stabile, tranne quello relativo al TFR. Il "Fondo di liquidazione indennità al personale" - infatti - è passato dalle lire 2,5 miliardi del 1989 a lire 4,8 miliardi del 1995.

In percentuale - nel periodo - le variazioni della consistenza di quest'ultimo citato fondo è stata del + 3% nel 1989, del + 41% nel 1990; del + 5% nel 1991 e del -1% nel 1992; +7,2% nel 1993, +22% nel 1994 e +0,9 nel 1995.);

E) - Poste rettificative dell'attivo, comprensive dei fondi di svalutazione crediti, titoli e partecipazioni, nonchè dei fondi di ammortamento immobili, impianti, attrezzature, macchinari, ecc.), per le quali emerge un progressivo aumento (di circa il 14% annuo) nei primi tre esercizi ed una leggera flessione nel 1992 (-4%) per poi ricrescere nei successivi anni 1993, 1994 e 1995.

8.3.4) Conto economico

I dati relativi al conto economico della Cassa Marittima Meridionale sono riportati nelle tabelle che seguono.

CONTO ECONOMICO - ENTRATE - CASSA MARITTIMA MERIDIONALE

(in milioni di lire)

	1989	1990		1991		1992		1993		1994		1995	
	Importo	Importo	%	Importo	%	Importo	%	Importo	%	Importo	%	Importo	%
PARTE PRIMA:													
- Entrate finanziarie correnti	43.723,1	48.955,6	12,0	51.053,6	4,3	49.992,4	-2,1	51.386,5	2,8	62.988,4	22,6	51.601,2	-18,1
PARTE SECONDA - componenti che non danno luogo a movimenti finanziari:													
- Entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza dell'esercizio (1)	288,3												
- Produzioni e movimenti interni	617,5	634,8	2,8	663,4	4,5	687,3	3,6	686,3	-0,1	707,4	3,1	729,1	3,1
- Trasferimenti attivi in natura													
- Variazioni patrimoniali straordinarie	2.327,4	21.801,6	836,7	10.609,6	-51,3	1.348,5	-87,3	17.114,4	1.169,1	1.176,7	-93,1	22.307,6	1.795,8
- Spese impegnate di competenza di successivi esercizi													
TOTALE PARTE SECONDA	3.233,3	22.436,4	593,9	11.273,0	-49,8	2.035,8	-81,9	17.800,7	774,4	1.884,0	-89,4	23.036,7	1.122,8
TOTALE GENERALE	46.956,4	71.991,9	53,3	62.326,6	-13,4	52.028,2	-16,5	69.187,2	33,0	64.872,4	-6,2	74.637,9	15,1
Avanzo economico	-	-		-		-		-		-		-	
TOTALE A PAREGGIO	46.956,4	71.991,9	53,3	62.326,6	-13,4	52.028,2	-16,5	69.187,2	33,0	64.872,4	-6,2	74.637,9	15,1

(1) - In questa voce e precisamente tra le insussistenze passive è contabilizzata la somma di lire 176.842.641 che - portata in riduzione dal Fondo svalutazione crediti nella situazione patrimoniale - incrementa la quota di esercizio del "Fondo di liquidazione personale" inserita nelle uscite del conto economico (Lire 228.214.232) .

CONTO ECONOMICO - SPESE - CASSA MARITTIMA MERIDIONALE

PROSPETTO 8

(in milioni di lire)

	1989	1990		1991		1992		1993		1994		1995	
	Importo	Importo	%	Importo	%	Importo	%	Importo	%	Importo	%	Importo	%
PARTE PRIMA:													
- Spese finanziarie correnti	34.141,6	39.328,9	15,2	42.601,3	8,3	49.927,9	17,2	49.546,5	-0,8	49.372,2	-0,4	49.926,4	1,1
PARTE SECONDA - componenti che non danno luogo a movimenti finanziari:													
- Spese di competenza impegnate in precedenti esercizi	-	-		-		-		-		-		-	
- Produzioni e movimenti interni	617,5	634,8	2,8	663,4	4,5	687,3	3,6	686,3	-0,1	707,4	3,1	729,1	3,1
- Trasferimenti attivi in natura	-	-		-		-		-		-		-	
- Ammortamenti e deperimenti	1.240,0	1.240,0	0,0	1.240,0	0,0	-		1.040,0		1.040,0	0,0	1.040,0	0,0
- Svalutazioni e deprezzamenti	2,3	156,7	6.713,0	420,7	168,5			587,3		1.400,0	138,4	-	
- Accantonamenti per oneri presunti di competenza	-	-		-		-		-		-		-	
- Quota dell'esercizio per adeguamento fondo indennità anzianità personale	181,9	1.238,5	580,9	349,4	-71,8	228,2	-34,7	335,6	47,1	1.138,2	239,2	652,6	-42,7
- Riserva staturia e riserve matematiche	8.582,9	6.690,6	-22,0	-		-		-		-		-	
- Variazioni patrimoniali straordinarie	2.190,0	22.102,4	909,2	10.081,5	-54,4	1.184,8	-88,2	16.473,8	1.290,4	1.756,4	-89,3	21.107,5	1.101,7
- Entrate accertate nell'esercizio di pertinenza e successivi esercizi	-	-		-		-		-		-		-	
TOTALE PARTE SECONDA	12.814,8	32.063,0	150,2	12.755,0	-60,2	2.100,3	-83,5	19.122,9	810,5	6.041,9	-68,4	23.529,3	289,4
TOTALE GENERALE	46.956,4	71.391,9	52,0	55.356,4	-22,5	52.028,2	-6,0	68.669,5	32,0	55.414,1	-19,3	73.455,6	32,6
Avanzo economico	-	-		6.970,2		-		517,7		9.458,2		1.182,3	-87,5
TOTALE A PAREGGIO	46.956,4	71.391,9	52,0	62.326,6	-12,7	52.028,2	-16,5	69.187,2	33,0	64.872,4	-6,2	74.637,9	15,1

Per quanto riguarda la parte prima - entrate ed uscite finanziarie correnti - si rinvia al paragrafo del rendiconto finanziario.

Sul versante delle componenti che non danno luogo a movimenti finanziari - parte seconda - si evidenzia come gli importi di cui alla voce "Movimenti interni" (fitti figurativi e differenza degli interessi sui prestiti al personale) si equivalgono perfettamente in entrata ed in uscita (in milioni di lire: 617,5 nel 1989; 634,8 nel 1990; 663,4 nel 1991; 687,3 nel 1992; 686,3 nel 1993; 707,4 nel 1994; 729,1 nel 1995).

Assumono - poi - particolare rilievo, sul fronte delle entrate, le "variazioni patrimoniali straordinarie" costituite prevalentemente da variazioni in più nei residui attivi ed in meno nei residui passivi, che si presentano consistenti negli esercizi 1990, 1991, 1993 e 1995, minori nel 1989, nel 1992 e nel 1994.

Sul fronte delle spese, sempre con riferimento alle componenti che non danno luogo a movimenti finanziari, gli accantonamenti relativi alle varie categorie di ammortamento (immobili, impianti, attrezzature e macchine di ufficio), non subiscono, nei primi tre anni, alcuna variazione (lire 1.240 milioni) mentre nel 1992, alla relativa voce non appare contabilizzato alcun importo, tale voce si attesta in lire 1.040 milioni negli anni che vanno dal 1993 al 1995.

8.3.5) Situazione amministrativa

Nel prospetto che segue, si espongono i dati della situazione amministrativa della Cassa Marittima Meridionale.

PROSPETTO N. 6

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA - CASSA MARITTIMA MERIDIONALE

(in milioni di lire)

	1989		1990		1991		1992		1993		1994		1995	
Consistenza di cassa ad inizio esercizio		63.046,4		65.124,7		64.945,7		22.107,5		22.069,0		34.975,9		18.587,5
Riscossioni														
- in conto competenza	163.681,5		143.573,0		139.660,0		167.012,5		134.466,3		167.691,2		161.002,6	
- in conto residui	53.874,2	217.555,7	55.083,7	198.656,1	77.582,3	217.242,3	91.294,9	258.307,4	83.634,8	218.101,1	69.241,8	236.933,1	57.415,7	218.418,3
Pagamenti														
- in conto competenza	165.860,6		152.056,4		191.898,7		193.706,6		164.516,9		188.086,0		192.531,0	
- in conto residui	49.666,9	215.527,5	46.779,9	198.835,7	68.181,9	260.080,6	64.639,3	258.345,8	40.677,2	205.194,1	65.235,5	253.321,5	35.986,9	228.517,9
Consistenza di cassa a fine esercizio		65.124,7		64.945,7		22.107,3		22.068,9		34.975,9		18.587,5		8.487,8
Residui attivi														
- degli esercizi precedenti	21.827,7		29.460,7		25.700,7		26.670,2		29.974,1		31.477,8		29.967,6	
- dell'esercizio	63.554,1	85.381,7	74.016,8	103 477,5	92.552,8	118.252,7	87.475,0	114.145,2	72.446,9	102.421,0	57.128,5	88.606,3	59.278,9	89.246,5
Residui passivi														
- degli esercizi precedenti	47.765,9		83.133,1		83.359,3		54.192,9		50.571,9		32.004,8		24.410,7	--
- dell'esercizio	85.103,2	132.869,1	72.840,9	155.974,0	36.214,7	119.573,9	53.567,5	107.760,4	47.767,8	98.339,7	30.698,2	62.703,1	40.650,0	65.060,7
Avanzo (+) o disavanzo (-) d'amministrazione		17.637,3		12.449,2		20.786,1		28.953,8		39.057,3		44.490,7		32.673,7

Dall'esame di tali dati, emerge una elevata consistenza di cassa al termine dei primi due esercizi (1989 e 1990), con importi che oscillano attorno ai 65 miliardi, ed un netto ridimensionamento di tale consistenza al termine degli esercizi 1992 - 1993 - 1994 - 1995 (22,1 - 22,1 - 34,9 - 18,6 e 8,5 miliardi).

Gli avanzi di amministrazione sono in aumento con la sola esclusione del dato relativo all'esercizio 1990, in cui si evidenzia una diminuzione del 41%, rispetto all'esercizio precedente, e sono passati da circa 17,6 miliardi del 1989 ai 32,7 del 1995.

Le riscossioni in conto residui si attestano - nel periodo - su valori che se confrontati, in percentuale con il totale delle riscossioni sono il 25% nel 1989; il 28% nel 1990; il 36% nel 1991; il 35% nel 1992; il 38% nel 1993; il 29% nel 1994 e il 26% nel 1995). Analoga situazione si riscontra per i pagamenti, in conto residui, raffrontati con il totale dei pagamenti effettuati (il 23% nel 1989; il 24% nel 1990, il 26% nel 1991, il 25% nel 1992, il 20% nel 1993, il 26% nel 1994 e il 16% nel 1995).

Peraltro, la consistenza dei residui attivi permane sempre notevole.

Infatti essi risultano di lire miliardi: 85,4 nel 1989; 103,5 nel 1990; 118,3 nel 1991, 114,1 nel 1992, 102,4 nel 1993, 88,6 nel 1994, 89,2 nel 1995, presentando - nel periodo in esame - variazioni percentuali pari a +21,7, +14,3, -3,4, -10,2, -13,4 +0,7.

Per quanto riguarda i residui passivi, anche essi, pur risultando in flessione dall'esercizio 1991, rispetto agli aumenti riscontrati nei due esercizi precedenti, mantengono una notevole consistenza (rispettivamente lire miliardi: 132,9 nel 1989, 155,9 nel 1990, 119,6 nel 1991, 107,8 nel 1993, 98,3 nel 1993, 62,7 nel 1994 e 65,1 nel 1995).

E presentano - nel periodo in esame - le seguenti variazioni percentuali: +17,3%, -23,2%, -10%, -9%, -4% e +4%.

8.3.5) Indici della gestione economico-finanziaria

Per una migliore interpretazione di quanto più sopra esposto, e relativamente al periodo in esame si sono ricavati i seguenti indici della gestione economico-finanziaria.

CASSA MARITTIMA MERIDIONALE

1) INDICE DI VELOCITA' DI GESTIONE DELLE SPESE CORRENTI	1989	1990	1991	1992	1993	1994	1995
PAGAMENTI SPESE CORRENTI DI COMPETENZA / IMPEGNI SPESE CORRENTI DI COMPETENZA	0,83	0,82	0,84	0,88	0,85	0,86	0,87
2) INDICE DI RISCOSSIONE DELLE ENTRATE PROPRIE							
RISCOSSIONE ENTRATE PROPRIE / ACCERTAMENTI ENTRATE PROPRIE	0,68	0,66	0,66	0,68	0,65	0,74	70,10
3) INCIDENZA RESIDUI ATTIVI							
TOTALE RESIDUI ATTIVI COMPETENZE / TOTALE ACCERTAMENTI X100	27,9	34,0	39,8	34,4	35,0	25,4	26,9
4) INCIDENZA RESIDUI PASSIVI							
TOTALE RESIDUI PASSIVI COMPETENZE / TOTALE IMPEGNI X100	30,4	32,4	15,9	21,7	22,5	14,0	17,4
5) SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI							
RESIDUI RISCOSS. + MIN. ACCERTAMENTI / RESIDUI I.I. + MAGG. ACCERTAMENTI ALL'1.1 X100	71,2	65,6	75,2	77,4	73,7	69,3	68,9
6) SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI							
RESIDUI PAGATI + MIN. ACCERTAMENTI / RESIDUI I.I. + MAGG. ACCERTAMENTI ALL'1.1 X100	52,0	45,0	48,4	54,7	53,1	67,4	67,3
7) INDICE O PERCENTUALE DI ACCUMULO RESIDUI PASSIVI							
TOTALE RESIDUI PASSIVI COMPETENZE / MASSA SPENDIBILE (IMPEGNI SU COMP.+ RESIDUI ALL'1.1.) X100	37,9	43,6	31,1	29,4	30,7	19,8	22,0

8.4) **Relazione sul risultato del controllo eseguito in ordine alla gestione finanziaria della Cassa Marittima Adriatica (esercizi 1989-1995)**

8.4.1) Anche per la Cassa Marittima Adriatica il conto consuntivo è conforme all'impostazione stabilita dal D.P.R. 18 dicembre 1979, n. 696, e si articola nei seguenti elaborati:

a) rendiconto finanziario;

b) situazione patrimoniale;

c) conto economico;

d) situazione amministrativa.

8.4.2) La gestione finanziaria - Considerazioni generali

Il rendiconto finanzario della Cassa Marittima Adriatica presenta, per gli esercizi quivi in esame, i dati di sintesi di cui al seguente prospetto:

RENDICONTO FINANZIARIO - CASSA MARITTIMA ADRIATICA

PROSPETTO N. 1

(in milioni di lire)

	1989	1990		1991		1992		1993		1994		1995	
ENTRATE			%		%		%		%		%		%
- Correnti	49.034,0	61.006,7	24,4	65.533,9	7,4	65.605,9	0,1	59.090,6	-9,9	49.430,3	-19,5	48.663,5	-1,6
- In conto capitale	39.977,0	28.111,5	-29,7	38.396,7	36,6	12.006,1	-68,7	11.524,9	-4,0	36.074,3	68,1	21.959,1	-39,1
- Per partite di giro	11.722,1	8.932,9	-23,8	10.718,8	20,0	13.462,1	25,6	12.957,9	-3,7	10.246,3	-26,5	9.889,7	-3,5
Totale entrate	100.733,2	98.051,0	-2,7	114.649,4	16,9	91.074,1	-20,6	83.573,3	-8,2	95.750,9	12,7	80.512,3	-15,9
Disavanzo finanziario				1.169,3	-	2.407,4		-		6.095,8		-	
Totale a pareggio	100.733,2	98.051,0	-2,7	115.818,7	18,1	93.481,5	-19,3	83.573,3	-10,6	101.846,7	17,9	80.512,3	-20,9
SPESE													
- Correnti	44.176,2	54.632,2	23,7	59.609,9	9,1	59.135,8	-0,8	51.591,6	-12,8	47.372,5	-8,9	45.219,4	-4,5
- In conto capitale	40.312,2	32.136,4	-20,3	45.490,0	41,6	20.883,7	-54,1	12.581,3	-39,8	44.227,9	71,6	24.789,6	-44,0
- Per partite di giro	11.722,1	8.932,9	-23,8	10.718,8	20,0	13.462,1	25,6	12.957,9	-3,7	10.246,3	-26,5	9.889,7	-3,5
Totale spese	96.210,5	95.701,4	-0,5	115.818,7	21,0	93.481,5	-19	77.130,8	-17,5	101.846,7	24,3	79.898,7	-21,6
Avanzo finanziario	4.522,6	2.349,6	-	-	-	-	-	6.448,6		-		613,6	
Totale a pareggio	100.733,2	98.051,0	-2,7	115.818,7	18,1	93.481,5	-19,3	83.573,3	-10,6	101.846,7	17,9	80.512,3	-20,9

Tali dati mettono in evidenza avanzi finanziari negli anni 1989 (L. 4.522 mil.), 1990 (L. 2.349 mil.), 1993 (L. 6.448,6 mil.) e 1995 (L. 613,6 mil.) e disavanzi finanziari negli anni 1991 (L. 1.169,3 mil.) e nel 1992 (L. 2.407,4 mil.);

Nel prospetto che segue vengono raccolti i dati di dettaglio inerenti alle entrate relative allo stesso periodo.

DETTAGLIO ENTRATE CORRENTI - CASSA MARITTIMA ADRIATICA

PROSPETTO N. 2

(in milioni di lire)

	1989	1990		1991		1992		1993		1994		1995	
	Accertamenti	Accertamenti	%	Accertamenti	%	Accertamenti	%	Accertamenti	%	Accertamenti	%	Accertamenti	%
TITOLO I Entrate contributive													
cat. 1^ Aliquote a carico datori lavoro e/o iscritti	27.429,3	34.978,9	27,5	38.618,5	10,4	37.815,8	-2,1	32.756,4	-13,4	6.443,4	-80,3	6.426,8	-0,3
cat. 2^ Quote partecipazione iscritti a specifiche gestioni	0,0	0,0		0,0		0,0		0,0		20.729,2		20.631,1	-0,5
TOTALE TITOLO I	27.429,3	34.978,9	27,5	38.618,5	10,4	37.815,8	-2,1	32.756,4	-13,4	27.172,6	-17,0	27.058,0	-0,4
TITOLO II Entrate derivanti da trasferimenti correnti:													
cat. 3^ da parte dello Stato	-	-		-		-		-		-		-	
cat. 4^ da parte delle Regioni	-	-		-		-		-		-		-	
cat. 5^ da parte dei Comuni e delle Province	-	-		-		-		-		-		-	
cat. 6^ da parte di altri enti settore pubblico	-	-		-		-		-		-		-	
TOTALE TITOLO II	-	-		-		-		-		-		-	
TITOLO III altre entrate:													
cat. 7^ derivanti da vendita di beni o prestazione di servizi	6,7	9,5	41,8	11,4	20,0	12,7	11,4	12,3	-3,1	11,6	-5,7	12,7	9,5
cat. 8^ redditi e proventi patrimoniali	6.005,0	7.005,7	16,7	8.434,9	20,4	9.077,3	7,6	9.981,1	10,0	8.901,1	-10,8	9.405,6	5,7
cat. 9^ poste correttive e compensative di spese correnti	15.565,2	18.918,8	21,5	18.292,5	-3,3	18.592,3	1,6	16.079,6	-13,5	13.176,0	-18,1	12.028,0	-8,7
cat. 10^ non classificabili in altre voci	27,8	93,8	237,4	176,6	88,3	107,7	-39,0	261,2	142,5	169,0	-35,3	157,3	-6,9
TOTALE TITOLO III	21.604,7	26.027,8	20,5	26.915,4	3,4	27.789,9	3,2	26.223,2	-5,6	22.257,7	-15,1	21.605,6	-2,9
TOTALE ENTRATE CORRENTI	49.034,0	61.006,7	24,4	65.533,9	7,4	65.605,9	0,1	59.090,6	-9,9	49.430,3	-16,3	48.663,5	-1,6

Esaminando tali dati, si osserva come la componente più significativa delle entrate correnti sia costituita dal gettito delle aliquote contributive (cat. 1ª) il quale assume un andamento crescente (da 27.429 milioni del 1989 a 38.618 del 1991) e - poi - decrescente dal 1992 al 1995 (da L. 37.815 milioni a L. 27.058 milioni) causato - quest'ultimo - dalla diminuzione del numero delle navi assicurate, avvenuta negli ultimi esercizi. Il precedente andamento era dovuto essenzialmente ai rinnovi contrattuali, previsti dal D.P.R. 43/1990, ed all'incremento delle basi retributive del personale di volo ed amministrativo.

Il fenomeno della diminuzione del naviglio, di cui sopra, è da ricercare negli effetti della legge 4 agosto 1984, n. 430, che ha esteso il beneficio dello sgravio degli oneri sociali a favore delle imprese operanti nel Mezzogiorno anche agli equipaggi di navi iscritte in compartimenti marittimi meridionali, per cui, nell'Ente de quo, come per la Cassa Tirrenia, si è verificata una certa tendenza degli armatori nazionali a trasferire l'iscrizione delle navi a compartimenti "agevolati" dalla predetta legge.

Fra le altre entrate di parte corrente, la cat. 7ª (Entrate derivanti da vendita di beni o prestazioni di servizi) accoglie, per modeste entità, i proventi per il servizio di riscossione di contributi a favore delle Organizzazioni sindacali degli armatori e dei marittimi.

La cat. 8ª, "redditi e proventi patrimoniali", in pressochè continuo aumento (nel 1989 = 6,0 miliardi, nel 1995 = 9,4 miliardi), è costituita da entrate derivanti da affitti di immobili, da interessi dei titoli a reddito fisso, da quelli relativi ai mutui concessi ed ai prestiti al personale, nonchè da interessi su depositi.

La voce "poste correttive e compensative di spese correnti" (cat. 9ª) si riferisce - in prevalenza - alla gestione delle indennità di malattia per conto dell'INPS e presenta, negli esercizi successivi al 1990, minori entrate rispetto

alle previsioni, a seguito dell'uscita dalla assicurazione di alcune decine di unità di naviglio (v. in dettaglio conto economico).

Infine, non trascurabile appare la voce relativa alle entrate "non classificabili in altre voci" (cat. 10ª) che, con un andamento altalenante, dai 27,8 milioni dell'esercizio 1989 raggiungono L. 176,6 milioni nel 1991, poi riscendono a L. 107,6 milioni nel 1992, risalgono notevolmente fino a L. 261,1 nel 1993 e nuovamente ridiscendono nel 1994 a L. 169,0 milioni e nel 1995 a L. 159,3 milioni.

Tale categoria riguarda - in buona parte - gli introiti derivanti da sanzioni e sovrappremi per ritardati pagamenti di contributi.

Il seguente prospetto mostra il dettaglio delle entrate in c/ capitale, sempre nel periodo 1989-1995.

PROSPETTO N. 3

DETTAGLIO ENTRATE IN CONTO CAPITALE - CASSA MARITTIMA ADRIATICA

(in milioni di lire)

	1989	1990		1991		1992		1993		1994		1995	
	Accertamenti	Accertamenti	%	Accertamenti	%	Accertamenti	%	Accertamenti	%	Accertamenti	%	Accertamenti	%
ITOLO IV Entrate per alienazioni di beni patrimoniali e riscossioni di crediti:													
cat. 11^ alinazioni di immobili e diritti reali	-	-		-		-		2.225,6		1.260,7	-43,4	-	
cat. 12^ alienazioni di immobilizzazioni tecniche	-	-		-		-		-		-		-	
cat. 13^ realizzo valori mobiliari	39.809,9	27.983,7	-29,7	38.244,1	36,7	11.620,0	-69,6	9.225,0	-20,6	12.869,8	39,5	21.902,2	70,2
cat. 14^ riscossione crediti	108,2	68,4	-36,8	29,0	-57,6	320,8	1.006,2	24,0	-92,5	21.937,8	91.307,5	22,6	-99,9
TOTALE TITOLO IV	39.918,0	28.052,1	-29,7	38.273,1	36,4	11.940,8	-68,8	11.474,6	-3,9	36.068,3	214,3	21.924,8	-39,2
TITOLO V Entrate derivanti da trasferimenti in c/ capitale:													
cat. 15^ da parte dello Stato	-	-		-		-		-		-		-	
cat. 16^ da parte delle Regioni	-	-		-		-		-		-		-	
cat. 17^ da parte dei Comuni e delle Province	-	-		-		-		-		-		-	
cat. 18^ da parte di altri enti settore pubblico	-	-		-		-		-		-		-	
TOTALE TITOLO V													
ITOLO VI Accensione di prestiti:													
cat. 19^ assunzione di mutui	-	-		-		-		-		-		-	
cat. 20^ assunzione di altri oneri finanziari	50,0	59,4	18,8	123,6	108,1	65,3	-47,2	50,3	-23,0	6,0	-88,1	34,2	470,0
cat. 21^ emissione di obbligazioni	-	-		-		-		-		-		-	
TOTALE TITOLO VI	50,0	59,4	18,8	123,6	108,1	65,3	-47,2	50,3	-23,0	6,0	-88,1	34,2	470,0
TOTALE ENTRATE IN/CAPITALE	39.977,0	28.111,5	-29,7	38.396,7	36,6	12.006,1	-68,7	11.524,9	-4,0	36.074,3	213,0	21.959,1	-39,1
PARTITE DI GIRO	11.722,1	8.932,9	-23,8	10.718,8	20,0	13.462,1	25,6	12.957,9	-3,7	10.246,3	-20,9	9.889,7	-3,5

Tra tali entrate, risultano di una particolare rilevanza, sia quelle della cat. 11ª "alienazioni di immobili e diritti reali" che nei soli esercizi 1993 e 1994 ammontano a 2,2 e 1,2 miliardi che quelle per la vendita di appartamenti di proprietà della Cassa (cat. 13ª), costituite - soprattutto - da rimborsi di titoli a reddito fisso. Dette ultime entrate, seguendo anch'esse un andamento altalenante, durante l'esercizio 1989 hanno quasi raggiunto i 40 miliardi di lire, per scendere nel 1990 a 28 miliardi, risalire nel 1991 fino a toccare i 38 miliardi e scendere nuovamente nel 1993 a 9 miliardi e - poi - avere un andamento crescente per il 1994 (13 miliardi) e per il 1995 (22 miliardi).

La voce "riscossione di crediti" (cat. 14ª) riguarda, invece, soprattutto il ritiro di depositi bancari, nonchè quello di depositi cauzionali presso terzi ed i rimborsi - da parte del personale - di prestiti ottenuti dall'Ente, che ha assunto nel 1994 un valore (22 miliardi circa) dovuto a "prelevamenti di depositi bancari" [12].

Infine, la cat. 20ª accoglie le "assunzioni di altri oneri finanziari", per modeste somme (alcune decine di milioni, eccetto i 123 milioni del 1991), riferibili - soprattutto - ai depositi cauzionali degli inquilini dei fabbricati di proprietà della Cassa, a garanzia delle obbligazioni insorgenti dai contratti di locazione.

Le entrate per partite di giro infine, che si bilanciano perfettamente con la corrispondente voce di spesa oltre a comprendere gli oneri sociali fiscalizzati, hanno accolto partite relative a riscossioni per conto terzi, quali le ritenute erariali e previdenziali sul trattamento economico del personale, e, con una prassi scarsamente corretta, le "partite in conto sospeso", relative ad

---

[12] Rappresentano il rientro dei fondi dati in gestione a diversi Istituti bancari all'Istituto cassiere.

operazioni provvisoriamente collocate in attesa di definitiva imputazione contabile.

PROSPETTO N. 4

DETTAGLIO SPESE CORRENTI - CASSA MARITTIMA ADRIATICA

(in milioni di lire)

		1989	1990		1991		1992		1993		1994		1995	
		Impegni	Impegni	%	Impegni	%	Impegni	%	Impegni	%	Impegni	%	Impegni	%
TITOLO I	Spese correnti:													
cat. 1ª	per gli organi dell'Ente	266,9	272,3	2,0	238,5	-12,4	282,2	18,3	255,7	-9,4	205,4	-19,7	88,3	-57,0
cat. 2ª	per il personale in attività di servizio	2.053,6	2.796,1	36,2	2.766,0	-1,1	2.676,6	-3,2	2.577,5	-3,7	2.425,6	-5,9	2.535,2	4,5
cat. 3ª	per il personale in quiescenza	-	-		-		-		-		-		-	
cat. 4ª	per l'acquisto di beni di consumo e servizi	346,1	783,3	126,3	786,3	0,4	1.030,8	31,1	908,7	-11,8	560,4	-38,3	543,7	-3,0
cat. 5ª	per prestazioni istituzionali	18.764,8	21.139,2	12,7	21.772,1	3,0	22.240,2	2,1	18.936,2	-14,9	17.143,4	-9,5	16.604,5	-3,1
cat. 6ª	trasferimenti passivi	84,5	90,0	6,5	95,7	6,3	99,5	4,0	100,4	0,9	48,0	-52,2	14,4	-70,0
cat. 7ª	oneri finanziari	39,9	31,2	-21,9	41,8	34,0	60,8	45,5	47,7	-21,5	49,6	4,1	23,8	-52,0
cat. 8ª	oneri tributari	792,5	698,3	-11,9	1.582,5	126,8	1.492,6	-5,7	1.708,8	14,5	2.756,5	61,3	2.020,8	-26,7
cat. 9ª	poste correttive e compensative di entrate correnti	21.302,7	28.273,7	32,7	31.525,1	11,5	30.202,0	-4,2	26.188,3	-13,3	23.153,2	-11,6	22.446,6	-3,1
cat. 10ª	non classificabili in altre voci	526,3	548,2	4,1	801,9	46,3	1.051,0	31,1	868,4	-17,4	1.030,5	18,7	942,0	-8,6
	TOTALE SPESE CORRENTI	44.176,2	54.632,2	23,7	59.609,9	9,1	59.135,8	-0,8	51.591,6	-12,8	47.372,5	-8,2	45.219,4	-4,5

Passando al settore spese, nell'ambito di quelle correnti, le spese "per gli Organi dell'Ente" (cat. 1ª) seguono un andamento costantemente crescente, (circa 270 milioni nel 1989) un aumento nel 1990 e nel 1992 per poi discendere a L. 205 milioni nel 1994 e L. 88 milioni nel 1995, anno in cui ha positivamente influito su tale voce di spesa la situazione di commissariamento (decreto legislativo del 19 agosto 1994) dell'Ente.

Altra voce significativa delle spese correnti è quella relativa alle spese sostenute dall'Ente per il proprio "personale in attività di servizio" (cat. 2ª), che rimangono su valori pressochè costanti dal 1990 (dove invece c'era stata una impennata del 36% rispetto al 1989), incidendo in ragione del 4-5% sul totale delle spese correnti.

In aumento nei primi quattro esercizi, sono le "spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi" (cat. 4ª) da 346,1 milioni del 1989 a 1.030,8 milioni del 1992, scese - poi - a 908,7 milioni nel 1993e 560,4 e 543,7 rispettivamente nel 1994 e nel 1995.

Sempre nell'ambito delle spese correnti, quelle di più particolare rilievo, vale a dire le spese "per prestazioni istituzionali" della cat. 5ª, costituiscono la parte preponderante della spesa dell'Ente (v. prospetto n. 4), rappresentando circa il 25% -40% della spesa generale, e il 56-68% delle entrate contributive come illustrato nel prospetto sottostante.

Anno	Entrate contributive	Spese istituzionali	%
1989	27.429,3	18.764,8	68
1990	34.978,9	21.139,2	60
1991	38.618,5	21.772,1	56
1992	37.815,8	22.240,2	59
1993	32.756,4	18.936,2	58
1994	27.172,6	17.143,4	63
1995	27.058,0	16.604,5	61

La voce "trasferimenti passivi" (cat. 6ª) riguarda i contributi obbligatori ad "Enti collaterali" che la Cassa non specifica, essa aumenta durante il quinquennio dagli 84,5 milioni dell'esercizio 1989 ai 100,4 del 1993 e poi ridiscende nel 1994 a 48,0 milioni e nel 1995 a 14,4 milioni.

Riguardo agli "oneri finanziari" (cat. 7ª) ed agli "oneri tributari (cat. 8ª) che si caratterizzano soprattutto relativamente alla cat. 8ª per un andamento alterno, si rinvia a quanto esposto a proposito del conto finanziario.

Gli "oneri tributari" (cat. 8ª) in aumento nell'esercizio 1989, si raddoppiano nel 1991, toccando i 1.582,5 milioni, e - nel 1995 - si attestano a 2.020,8 milioni; tali oneri sono relativi ai redditi imponibili, agli interessi bancari ed ai movimenti dei B.O.T..

Nella cat. 9ª, "poste correttive e compensative di entrate correnti", vengono collocate le erogazioni di contributi di competenza della gestione malattia INPS; trattandosi di partita compensativa con l'entrate "contributi assicurativi e addizionali di competenze della suddetta gestione INPS", nessun particolare rilievo è da formulare, tenuto - oltretutto - presente che gli accertamenti dell'entrata dipendono anche da avvenimenti particolari, quali la tempestività del sistema bancario di contabilizzare i versamenti degli armatori, il recupero dei contributi arretrati e l'ingente incasso di sanzioni per irregolarità nei versamenti contributivi.

Esse sono di consistente entità (L. 21.302,7 milioni nel 1989; 28.273,6 milioni nel 1990; 31.525,1 milioni nel 1991; 30.202 milioni nel 1992, 26.188,3 milioni nel 1993, 23.153,2 nel 1994 ed infine 22.446,3 milioni nel 1995).

Infine, la cat. 10ª, "spese non classificabili in altre voci", comprende le spese per liti, arbitraggi, risarcimenti, oneri vari etc. assume - nel periodo in esame - un andamento altalenante il cui importo (di L. 526 milioni del 1989) aumenta fino a raddoppiarsi (L. 1.051 milioni) nel 1992, per - poi - scendere a

868,4 milioni nel 1993, risalire a L. 1.030,5 milioni nel 1994 e ridiscendere a 942 milioni nel 1995.

PROSPETTO N. 5

DETTAGLIO SPESE IN CONTO CAPITALE - CASSA MARITTIMA ADRIATICA

(in milioni di lire)

	1989	1990		1991		1992		1993		1994		1995	
	Impegni	Impegni	%	Impegni	%	Impegni	%	Impegni	%	Impegni	%	Impegni	%
TITOLO II Spese in conto capitale:													
cat. 11^ *acquisizione beni di uso durevole e opere immobiliari da reddito*	180,8	124,8	-31,0	111,7	-10,5	9.782,5	8.657,8	236,0	-97,6	858,7	263,9	-	
cat. 12^ acquisizione immobilizzazioni tecniche	547,7	249,3	-54,5	66,6	-73,3	190,0	185,3	60,2	-68,3	7,5	-87,5	5,2	-30,7
cat. 13^ partecipazioni e acquisto valori mobiliari	38.199,5	30.105,2	-21,2	42.173,9	40,1	9.000,0	-78,7	7.875,0	-12,5	39.830,7	405,8	23.239,4	-41,7
cat. 14^ concessione crediti e anticipazioni	1.352,0	1.500,6	11,0	2.778,3	85,1	1.845,3	-33,6	4.009,1	117,3	3.422,3	-14,6	1.436,7	-58,0
cat. 15^ indennità di anzianità e similari al personale cessato servizio	28,8	128,2	345,1	353,0	175,4	30,4	-91,4	321,1	956,3	73,5	-77,1	60,0	-18,4
TITOLO III estinzione di mutui e anticipazioni	3,3	28,4	760,6	6,5	-77,1	35,4	444,6	79,9	125,7	35,2	-55,9	48,3	37,2
TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	40.312,2	32.136,4	-20,3	45.490,0	41,6	20.883,7	-54,1	12.581,3	-39,8	44.227,9	251,5	24.789,6	-44,0

Per quanto concerne le spese in conto capitale, prevalgono quelle della cat. 13ª, relative a "partecipazioni e acquisti di valori mobiliari", che consentono all'Ente di attuare i piani di impiego dei fondi disponibili mediante investimenti in titoli emessi o garantiti dallo Stato o assimilati.

Le punte più alte di tali acquisti si sono avute nel 1989, con 38.200 milioni, e nel 1991, con 42.173 milioni; la punta più bassa, con 7.875 milioni, nel 1993 (v. prospetto n. 5).

Seguono, per importanza le spese per "concessione di crediti", (cat. 14ª) che, da L. 1.352 milioni nell'esercizio 1989 passano a L. 1.500 milioni nel 1990 a L. 2.778 nel 1991 e scendono a L. 1.845 nel 1992, per risalire nel 1993 a 4.009, e che si assestano nel 1994 e nel 1995 su valori rispettivamente di 3.422 milioni e 1.436 milioni circa.

Tralasciando le altre voci di minore rilevanza e che non danno luogo a problematiche diverse da quelle connesse ad una normale attività gestionale della Cassa, si osserva che le "partite di giro" - per la parte uscita - variamente articolate tra i diversi capitoli in coerenza con l'entrata, rappresentano i pagamenti sia precedenti sia seguenti alle riscossioni, effettuati per conto terzi (v. quanto detto a proposito della corrispondente voce di entrata).

8.4.3) La situazione patrimoniale

Lo stato patrimoniale della Cassa Marittima Adriatica, alla chiusura degli esercizi del periodo considerato è quello evidenziato dai prospetti dell'attivo (n. 7) e del passivo (n. 8) che seguono.

PROSPETTO N. 7

SITUAZIONE PATRIMONIALE - ATTIVO - CASSA MARITTIMA ADRIATICA

(in milioni di lire)

	1989	1990		1991		1992		1993		1994		1995	
	Importo	Importo	%	Importo	%	Importo	%	Importo	%	Importo	%	Importo	%
Disponibilità liquide	3.072,4	1.343,7	-56,3	4.809,4	257,9	7.613,8	58,3	9.749,6	28,1	6.967,7	-28,5	7.436,5	6,7
Residui attivi	9.765,0	14.062,4	44,0	11.536,3	-18,0	14.128,5	22,5	13.733,1	-2,8	10.737,8	-21,8	11.297,3	5,2
Crediti bancari e finanziari	15.503,7	16.935,9	9,2	19.685,2	16,2	21.209,6	7,7	25.194,8	18,8	6.679,2	-73,5	8.093,3	21,2
Rimanenze attive di esercizio	39,7	43,5	9,5	40,8	-6,2	40,9	0,3	44,7	9,2	41,2	-7,8	18,6	-54,9
Investimenti mobiliari	21.560,1	23.752,2	10,2	27.835,4	17,2	24.886,2	-10,6	24.002,6	-3,6	51.185,2	113,2	52.677,4	2,9
Immobili	31.137,1	31.212,4	0,2	31.264,8	0,2	37.505,8	20,0	31.264,8	-16,6	32.744,8	4,7	32.744,8	0,0
Immobilizzazioni tecniche	832,0	1.000,9	20,3	1.067,5	6,7	1.257,5	17,8	1.317,7	4,8	1.325,1	0,6	1.330,4	0,4
Altri costi pluriennali	206,9	137,0	-33,8	69,0	-49,7	-		-	-	-	-	-	-
TOTALE ATTIVITA'	82.116,9	88.488,9	7,8	96.308,3	8,8	106.642,4	10,7	105.307,2	-1,3	109.681,1	4,2	113.600,3	3,6
Deficit patrimoniale	-	-		-	-	-	-	-		-	-	-	
TOTALE A PAREGGIO	82.116,9	88.488,9		96.308,3		106.642,4		105.307,2		109.681,1	4,2	113.600,3	3,6
Conti d'ordine	3,5	3,6	2,3	2,8	-22,0	2,4	-12,7	1,1	-56,3	2,7	154,0	0,6	-77,8

PROSPETTO N. 8

SITUAZIONE PATRIMONIALE - PASSIVO - CASSA MARITTIMA ADRIATICA

(in milioni di lire)

	1989	1990		1991		1992		1993		1994		1995	
	Importo	Importo	%	Importo	%	Importo	%	Importo	%	Importo	%	Importo	%
Debiti di Tesoreria													
Residui passivi	9.051,5	9.227,0	1,9	11.323,4	22,7	19.072,2	68,4	8.006,0	-58,0	9.032,1	12,8	9.585,1	6,1
Debiti bancari e finanziari	167,2	198,2	18,5	315,3	59,1	345,2	9,5	315,5	-8,6	286,3	-9,3	272,2	-4,9
Rimanenze passive di esercizio	277,0	337,6	21,9	1.009,2	198,9	1.444,3	43,1	1.917,9	32,8	1.171,5	-38,9	-	
Fondi di accantonamento:													
- liquidazione indennità anzianità al personale	1.158,4	1.411,9	21,9	1.160,6	-17,8	1.221,8	5,3	1.426,4	16,7	1.484,8	4,1	1.583,0	6,6
- altri	48.708,5	49.864,2	2,4	52.969,5	6,2	51.155,6	-3,4	55.284,7	8,1	57.348,1	3,7	27.386,2	-52,2
Riserve obbligatorie (ris. gen. ris. matem.)	18.456,3	21.706,5	17,6	24.226,4	11,6	26.271,3	8,4	29.105,2	10,8	30.084,2	3,4	63.811,8	112,1
Poste rettificative dell'attivo	587,9	2.426,3	312,7	2.991,8	23,3	3.680,6	23,0	4.496,4	22,2	4.969,6	10,5	5.440,5	9,5
Regolazione con le gestioni sanitarie (fondo provvisorio)	1.843,6	1.843,6	0,0	1.843,6	0,0	1.843,6	0,0	1.843,6	0,0	1.843,6	0,0	1.843,6	0,0
TOTALE PASSIVITA'	80.250,3	86.835,3	8,2	95.839,9	10,4	105.034,6	9,6	102.395,8	-2,5	106.219.7	3,7	109.922,3	3,5
Patrimonio netto	1.866,6	1.653,5	-11,4	468,4	-71,7	1.607,8	243,3	2.911,4	81,1	3.461,4	18,9	3.678,0	6,3
TOTALE A PAREGGIO	82.116,9	88.488,9	7,8	96.308,3	8,8	106.642,4	10,7	105.307,2	-1,3	109.681,1	4,2	113.600,3	3,6
Conti d'ordine	3,5	3,5	0,0	2,8		2,4	-14,3	1,1	-54,2	2,7	145,5	0,6	-77,8

Sulla base delle risultanze esposte nel primo dei suddetti prospetti è dato rilevare quanto in appresso.

Le disponibilità liquide, dopo l'impennata verificatasi nell'esercizio 1989 (3.072 milioni, rispetto ai precedenti 1.402 milioni), presentano un calo pari a - 56% nell'esercizio 1990 ed una successiva ripresa, fino a raggiungere 4.809 milioni nel 1991, 7.614 milioni nel 1992, 9.750 milioni nel 1993, 6.968 nel 1994 e 7.436 nel 1995.

Andamento abbastanza costante assumono i residui attivi raggiungendo - comunque - notevoli livelli, (oscillando fra i 10.000 milioni del 1989 e i 11.200 del 1995 con varie punte intermedie) che sono costituiti da contributi assicurativi e addizionali varie, di competenza della Gestione previdenziale, da interessi ed altri proventi dei titoli a reddito fisso e dai depositi e conti correnti bancari, da fitti relativi agli immobili, nonchè da crediti verso lo Stato relativi a rimborsi per rendite rischio guerra, e crediti verso l'INPS per spese di amministrazione, per prestazioni economiche ed incrementi ad introiti per sanzioni.

I crediti bancari e finanziari sono costituiti, prevalentemente, da fondi in gestione fiduciaria a Istituti di credito, da mutui e prestiti al personale nonchè , dal credito verso la separata ex gestione sanitaria della Cassa, i cui fondi vennero a suo tempo trasferiti alla Ragioneria Generale dello Stato - Ufficio liquidazione; tali crediti sono passati dai 15,5 miliardi del 1989 ai 25,2 del 1993 scesi poi a 6,7 e 8,1 miliardi del 1994 e 1995.

Le rimanenze attive d'esercizio - risconti attivi - riguardano quote di spese correnti (di modesta entità) anticipate in conto dell'esercizio successivo.

Gli investimenti mobiliari, presentano andamento crescente (21.540 milioni nel 1989 e 52.667 milioni nel 1995), e sono costituiti, quasi totalmente,

da titoli di Stato esclusi i B.O.T. che risultano collocati fra i crediti finanziari o garantiti dallo Stato ed obbligazioni varie, a più lunga scadenza.

Riguardo agli immobili, l'incremento registrato nell'esercizio 1992 (37.506 milioni, rispetto al valore dato fino all'anno precedente di 31.264 milioni), è dovuto ai nuovi acquisti effettuati in quell'anno in attuazione dei piani d'impiego dei fondi disponibili in quell'esercizio, poi riassestatosi a L. 32.765.

Va segnalato che nel complesso immobiliare della Cassa sono compresi anche gli immobili destinati ad uso della gestione sanitaria di Venezia, Chioggia e Monfalcone, per un valore pari a circa 223 milioni, la cui cessione al Ministero della sanità non è stata ancora completata. La questione risulta - infatti - ancora pendente, nonostante che il Ministero del tesoro avesse già incaricato della stessa i competenti uffici dell'U.T.E., fin dal 1987.

Corre l'obbligo di osservare, al riguardo, che sotto il profilo del rendimento, il patrimonio immobiliare non conforta certamente l'iniziativa della locazione con i conseguenti esigui introiti, e ciò a maggior ragione se si consideri che il valore degli edifici è ancora al costo storico.

Le immobilizzazioni tecniche, complessivamente oscillanti dai 1.039 milioni del 1989 e i 1.330 del 1995, e gli altri costi pluriennali riguardano i mobili e le macchine d'ufficio, contabilizzate al valore di costo al 31 dicembre di ogni esercizio e comunque non oltre il valore nominale, nonchè le spese inerenti a programmi per il nuovo Centro elaborazione dati, ammortizzate a partire dall'esercizio 1988, come da delibera del Consiglio di amministrazione dell'11 marzo 1988.

Analizzando le principali passività patrimoniali quali esposte nel prospetto n. 8, i residui passivi registranc un incremento nel periodo in esame (da circa 9 miliardi del 1989 ai 19 miliardi del 1992, per poi ridiscendere a

valori di circa 9,5 miliardi nel 1995), dovuto agli investimenti immobiliari effettuati durante quest'ultimo esercizio (1992), alla loro manutenzione straordinaria ed alla definizione dei rapporti finanziari con l'INPS.

I debiti finanziari sono costituiti da depositi cauzionali in contanti, effettuati da inquilini eda appaltatori di servizi.

Le "rimanenze passive di esercizio" riguardano l'accantonamento per contributi assicurativi da rimborsare agli armatori, l'accantonamento del presunto costo dei casi d'infortunio in corso di definizione e gli interessi su prestiti al personale anticipatamente riscossi.

Le "poste rettificative dell'attivo" attengono invece, ai fondi di riserva per contributi inesigibili (invariato) ai fondi ammortamento mobili, macchine e - nel 1992 all'ultima quota di accantonamento del valore di acquisto del C.E.D.; vi trova inoltre collocazione il fondo ammortamento immobili.

I fondi di accantonamento vari, voce molto cospicua sono rappresentati dai fondi straordinari di gestione, dal fondo spese per assistenza sanitaria infortunati, dal fondo garanzia rendite (il più alto in valore), dal fondo di riserva per contributi obbligatori, dal fondo liquidazione indennità di anzianità al personale, dal fondo di reimpiego di investimenti immobiliari.

La voce "regolazione con le gestioni sanitarie" comprende il controvalore della partita iscritta all'attivo (fra i crediti bancari e finanziari), per 1.621 milioni, ed il valore degli immobili da trasferire al Ministero della sanità, per 222,6 milioni.

In sintesi, il conto patrimoniale, come evidenziato dai prospetti nn. 7 e 8, presenta per ogni esercizio cospicui avanzi patrimoniali nonchè una notevole massa di attività liquide, o realizzabili a breve (titoli di Stato), ed investimenti in immobili da reddito, nonchè notevoli accantonamenti di riserve.

Infine i conti d'ordine, per alcuni milioni di lire, evidenziano i depositi cauzionali degli inquilini degli appartamenti di proprietà della Cassa, che trovano pareggio col passivo.

8.4.4) Il conto economico

Il conto economico della Cassa Marittima Adriatica comprende, come prescritto, sia le componenti finanziarie (parte corrente del bilancio) che quelle finanziarie, secondo quanto si evince dai prospetti nn. 9 e 10 che seguono.

CONTO ECONOMICO - ENTRATE - CASSA MARITTIMA ADRIATICA

PROSPETTO N. 9

(in milioni di lire)

	1989	1990	%	1991	%	1992	%	1993	%	1994	%	1995	%
PARTE PRIMA:													
- Entrate finanziarie correnti	49.034,0	61.006,7	24,4	65.533,9	7,4	65.605,9	0,1	59.090,6	-9,9	49.430,3	-16,3	48.663,5	-1,6
PARTE SECONDA - componenti che non danno luogo a *movimenti finanziari*:													
- Entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza dell'esercizio	289,5	1,7	-99,4	1,1	-35,3	563,0	51.081,8			467,5		-	
- Produzioni e movimenti interni	6,0	472,4	7.773,3	470,8	-0,3	472,9	0,4	469,0	-0,8	54,8	-88,3	580,7	959,7
- Trasferimenti attivi in natura													
- Variazioni patrimoniali straordinarie	198,2	147,6	-25,5	74,5	-49,5	117,5	57,7	6.408,7	5.354,2	1.446,5	-77,4	108,6	-92,5
- Riduzione riserve	373,6	691,1	85,0	-		-		-		-		1.171,5	
- Spese impegnate di compentenza di successivi esercizi	39,7	43,5	9,6	40,8	-6,2	40,9	0,2	44,7	9,3	41,2	-7,8	18,6	-54,9
TOTALE PARTE SECONDA	907,0	1.356,3	49,5	587,2	-56,7	1.194,3	103,4	6.922,4	479,6	2.010,0	-71,0	1.879,4	-6,5
TOTALE GENERALE	49.941,1	62.363,0	24,9	66.121,1	6,0	66.800,2	1,0	66.012,9	-1,2	51.440,3	-22,1	50.543,0	-1,7
Disavanzo economico	-	-		-		-		-		-		-	
TOTALE A PAREGGIO	49.941,1	62.363,0	24,9	66.121,1	6,0	66.800,2	1,0	66.012,9	-1,2	51.440,3	-22,1	50.543,0	-1,7

PROSPETTO N. 10

CONTO ECONOMICO - SPESE - CASSA MARITTIMA ADRIATICA

(in milioni di lire)

	1989	1990	%	1991	%	1992	%	1993	%	1994	%	1995	%
PARTE PRIMA:													
- Spese finanziarie correnti	44.176,2	54.632,2	23,7	59.609,9	9,1	59.135,8	-0,8	51.591,6	-12,8	47.372,5	-8,2	45.219,4	-4,5
PARTE SECONDA - componenti che non danno luogo a movimenti finanziari:													
- Spese di competenza impegnate in precedenti esercizi	31,0	39,7	28,1	43,5	9,6	40,8	-6,2	40,9	0,2	44,7	9,3	41,2	-7,8
- Produzioni e movimenti interni	6,0	472,4	7.773,3	470,8	-0,3	472,9	0,4	469,0	-0,8	467,5	-0,3	580,7	24,2
- Trasferimenti attivi in natura	-	-		-		-		-		-		-	-
- Ammortamenti e deperimenti	462,1	970,8	110,1	634,4	-34,7	757,8	19,5	525,8	-30,6	473,2	-10,0	470,8	-0,5
- Svalutazioni e deprezzamenti	-	-		-		-		-		-		-	-
- Accantonamenti per oneri presunti di competenza	3.016,3	4.113,2	36,4	4.172,7	1,4	5.103,2	22,3	4.983,3	-2,3	1.713,3	-65,6	3.611,7	110,8
- Quota dell'esercizio per adeguamento fondo indennità anzianità personale	195,1	375,9	92,7	96,4	-74,4	88,1	-8,6	130,4	48,0	129,4	-0,8	155,7	20,3
- Variazioni patrimoniali straordinarie	96,0	104,1	8,4	62,0	-40,4	62,3	0,5	6.285,6	9.989,2	762,3	-87,9	246,8	-67,6
- Entrate accertate nell'esercizio di pertinenza e successivi esercizi	1,7	1,1	-35,3	563,0	51.081,8	-		-		-		-	-
TOTALE PARTE SECONDA	3.898,2	6.077,3	55,9	6.042,8	-0,6	6.525,1	8,0	12.435,0	90,6	3.590,4	-71,1	5.106,9	42,2
TOTALE GENERALE	48.074,5	60.709,4	26,3	65.652,7	8,1	65.660,8	0,0	64.026,7	-2,5	50.962,9	-20,4	50.326,3	-1,2
Avanzo economico	1.866,6	1.653,5	-11,4	468,4	-71,7	1.139,3	143,2	1.986,3	74,3	477,4	-76,0	216,7	-54,6
TOTALE A PAREGGIO	49.941,1	62.363,0	24,9	66.121,1	6,0	66.800,2	1,0	66.012,9	-1,2	51.440,3	-22,1	50.543,0	-1,7

Per le entrate, le entrate finanziarie correnti (parte prima del prospetto n. 9) riguardano, soprattutto le entrate contributive poste a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti e le quote a partecipazione iscritti a specifiche gestioni presenti - peraltro - solo nel 1994 e 1995;

Le altre entrate, di cui al Tit. 3°, sempre relative alla parte I del conto economico, e delle entrate finanziarie correnti riguardano:

1) i "redditi e proventi patrimoniali", costituiti dagli affitti di immobili, nonchè dagli interessi su titoli a reddito fisso, sui mutui e sui depositi bancari presentano andamento crescente da L. 5.663 milioni del 1988 a 9.981 milioni del 1993; seguito da un calo nel 1994 (8.901) e da una nuova crescita nel 1995 (L. 9.405);
2) per quanto riguarda le "poste correttive e compensative di spese correnti", tale categoria comprende vari recuperi di esborsi, quali i rimborsi dello Stato per rendite "rischio guerra", di cui alla legge 3 marzo 1949, n. 52, quelli per integrazione dell'indennità temporanea di infortunio ai pescatori, di cui alla legge 389/1976, i rimborsi dell'INPS per prestazioni economiche e spese di amministrazione, nonchè quelli per restituzione di contributi agli armatori; la categoria stessa comprende - inoltre - gli introiti diversi per conto del medesimo Istituto ed i recuperi relativi a spese sostenute per la gestione del patrimonio immobiliare;
3) le "entrate non classificabili in altre voci", che riguardano principalmente i proventi delle sanzioni civili, a favore della Cassa e dell'INPS, disciplinate dal D.L. n. 463/1983, convertito nella legge 11 novembre 1983, n. 639.

Tra le componenti di entrata del conto economico "che non danno luogo a movimenti finanziari (parte seconda del prospetto n. 9), sono significative le "variazioni patrimoniali straordinarie" (198,2 milioni nel 1989, notevolmente diminuite a L. 74,5 milioni nel 1991, risalite a 117,5 milioni nel 1992, hanno

poi avuto una vertiginosa ascesa a L. 6.408,6 milioni nel 1993, per poi ridiscendere nel 1994 a L. 1.446,5 milioni, fino - da ultimo - a L. 108,6 nel 1995) e sono dovute principalmente a sopravvenienze attive ed a insussistenze passive riscontrate per riaccertamento dei residui.

Le riduzioni delle riserve obbligatorie, riferibili solo agli esercizi 1989, 1990 e 1995, sono dovute al ricalcolo delle riserve matematiche per effetto sia della variazione dei rischi, sulla base degli infortuni verificatisi negli esercizi precedenti, sia delle variazioni dell'età anagrafica degli assicurati.

Le entrate di competenza, accertate in precedenti esercizi, si riferiscono alle entrate correnti riscosse nell'esercizio precedente per conto di quello nel quale figurano come "storno".

Infine, tra i movimenti interni sono riportati i "fitti figurativi" riferibili all'edificio adibito a sede della Cassa e gli interessi su prestiti al personale.

In sintesi, i conti economici della Cassa Adriatica presentano risultanze discontinue anche se con una costante situazione di avanzo.

Passando alle spese, le spese finanziarie correnti (parte prima del prospetto n. 10), in aumento durante il primo triennio, per poi diminuire nel successivo quadriennio, sono costituite principalmente - come si è detto nella parte della relazione relativa al conto finanziario - dalle "prestazioni istituzionali" che, in termini percentuali, raggiungono circa il 37% del totale delle componenti le dieci categorie.

Per quanto riguarda la seconda parte del conto economico, "componenti che non danno luogo a movimenti finanziari", va detto che le riserve matematiche sono state calcolate ed accantonate in base a criteri elaborati e in precedenza deliberati dal Consiglio di amministrazione dell'Ente (calcolo col sistema della "ripartizione"), come da delibera consiliare del 18 giugno 1987, trasmesse ai Ministeri vigilanti con nota n. 223/1987, del 14 luglio 1987.

La riserva generale statutaria viene invece determinate in conformità dei criteri dettati dall'art. 37 dello Statuto (5% dei contributi infortuni).

Nella voce "accantonamenti vari" risultano compresi - fra gli altri - gli apporti al fondo per straordinaria manutenzione degli immobili, pari all'1,5% del valore del patrimonio immobiliare, nonchè quelli al fondo spese per l'assistenza sanitaria agli infortunati, secondo il disposto della legge n. 887 del 22 dicenbre 1984.

Le variazioni patrimoniali straordinarie, che concernono l'aggiornamento della consistenza dei beni mobili (es. eliminazione attrezzature e macchine fuori uso) e dei residui, (sopravvenienze e insussistenze in conto residui) formano oggetto di separata delibera del Consiglio di amministrazione (nel 1993 l'importo di 6,3 miliardi riguarda lo storno dello stanziamento per investimenti immobiliari).

Vengono esposti, inoltre - come storno - i movimenti interni (fitto figurativo sede e interessi figurativi su prestiti al personale) e, infine, gli ammortamenti e deperimenti relativi agli immobili, alle spese relative ai programmi C.E.D. ed ai mobili, macchine e attrezzature d'ufficio.

La Corte deve peraltro rilevare che la Cassa Marittima Adriatica ha collocato il fondo straordinario manutenzione immobili, che essa assume equivalente ad un fondo di ammortamento, non tra gli ammortamenti e deperimenti, come prescrive il D.P.R. n. 696/1979, (alleg. H, parte seconda, lett. D), ma - come sopra citato - tra gli accantonamenti vari.

In sintesi, le parti prima e seconda del conto economico/spese della Cassa Adriatica presentano risultanze, con un andamento crescente per i primi 4 esercizi (dal 1989 al 1992) e quindi decrescente per i successivi (dal 1993 al 1995) e un avanzo economico che risulta pari a L. mld. 1.866, 1.653, 468, 1.139, 477 e 216 per gli esercizi dal 1989 al 1995.

8.4.5) La situazione amministrativa

La situazione amministrativa della Cassa Marittima Adriatica, nel periodo in questione, presenta le risultanze di cui al seguente prospetto.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA - CASSA MARITTIMA ADRIATICA

PROSPETTO N. 6

(In milioni di lire)

	1989		1990		1991		1992		1993		1994		1995	
Consistenza di cassa ad inizio esercizio		1.402,2		3.072,4		1.343,7		4.809,4		7.613,8		9.749,6		6.967,7
Riscossioni														
- in conto competenza	91.872,3		86.681,9		104.442,7		79.988,9		72.633,2		86.010,0		70.144,1	
- in conto residui	7.478,8	99.351,1	6.911,9	93.793,8	12.722,8	117.165,5	8.532,3	88.521,2	11.327,8	83.961,0	12.712,0	98.722,0	9.671,6	79.815,7
Pagamenti														
- in conto competenza	89.616,8		87.254,4		293.980,0		74.789,0		69.333,2		93.700,9		72.164,5	
- in conto residui	8.014,9	97.680,9	8.268,1	95.522,5	8.455,7	113.699,8	10.927,8	85.716,9	12.491,9	81.825,2	7.803,0	101.503,9	7.182,3	79.346,8
Consistenza di cassa a fine esercizio		3.072,4		1.343,7		4.809,4		7.613,8		9.749,6		6.967,7		7.436,5
Residui attivi														
- degli esercizi precedenti	904,2		2.893,2		1.329,6		3.043,4		2.793,0		996,9		929,2	
- dell'esercizio	8.860,9	9.765,0	11.169,1	14.062,4	10.206,7	11.536,3	11.085,1	14.128,5	10.940,2	13.733,1	9.740,9	10.737,8	10.368,1	11.297,3
Residui passivi														
- degli esercizi precedenti	2.507,7		780,0		768,8		379,7		208,5		886,3		1.850,9	
- dell'esercizio	6.543,7	9.051,5	8.447,0	9.227,0	10.554,6	11.323,4	18.692,5	19.072,2	7.797,5	8.006,0	8.145,8	9.032,1	7.734,2	9.585,1
Avanzo (+) o disavanzo (-) d'amministrazione		3.786,0		6.179,0		5.022,3		2.670,1		15.476,7		8.673,4		9.148,7

Da tali risultanze, si nota che, nel suddetto periodo, si ha sempre un avanzo di amministrazione, anche se con andamento alterno; medesimo andamento lo ha anche la consistenza di cassa a fine esercizio andamento determinato dal variare delle riscossioni e dei pagamenti in conto residui nei vari anni. Sempre di notevole entità i residui, sia attivi che passivi, che si formano nel corso di ogni singolo esercizio.

8.4.6) Indici della gestione economico-finanziaria

Per una migliore interpretazione di tutto quanto più sopra esposto, si sono ricavati - relativamente al periodo in esame - i seguenti indici della gestione economico-finanziaria.

CASSA MARITTIMA ADRIATICA

	1989	1990	1991	1992	1993	1994	1995
1) INDICE DI VELOCITA' DI GESTIONE DELLE SPESE CORRENTI PAGAMENTI SPESE CORRENTI DI COMPETENZA / IMPEGNI SPESE CORRENTI DI COMPETENZA	0,85	0,85	0,82	0,83	0,85	0,85	0,83
2) INDICE DI RISCOSSIONE DELLE ENTRATE PROPRIE RISCOSSIONE ENTRATE PROPRIE / ACCERTAMENTI ENTRATE PROPRIE	0,81	0,81	0,84	0,83	0,81	0,80	0,79
3) INCIDENZA RESIDUI ATTIVI TOTALE RESIDUI ATTIVI COMPETENZE / TOTALE ACCERTAMENTI X100	8,7	11,4	8,9	12,2	13,1	10,2	12,9
4) INCIDENZA RESIDUI PASSIVI TOTALE RESIDUI PASSIVI COMPETENZE / TOTALE IMPEGNI X100	6,8	8,8	9,1	20,0	10,1	7,9	9,6
5) SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI RESIDUI RISCOSS. + MIN. ACCERTAMENTI / RESIDUI I.I. + MAGG. ACCERTAMENTI ALL'1.1 X100	89,2	70,5	90,5	73,8	80,2	92,8	91,4
6) SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI RESIDUI PAGATI + MIN. ACCERTAMENTI / RESIDUI I.I. + MAGG. ACCERTAMENTI ALL'1.1 X100	76,3	91,3	91,6	96,6	98,9	89,8	79,6
7) INDICE O PERCENTUALE DI ACCUMULO RESIDUI PASSIVI TOTALE RESIDUI PASSIVI COMPETENZE / MASSA SPENDIBILE (IMPEGNI SU COMP.+ RESIDUI ALL'1.1) X100	8,5	8,8	9,1	18,2	8,3	8,2	10,8

8.5 I.P.SE.MA.

8.5.1. La gestione finanziaria - Considerazioni generali

E' da notare che l'art. 2, comma 2 del già citato decreto legislativo 30 giugno 1994, n. 479, nel disporre la soppressione delle tre Casse Marittime, e - contestualmente - l'istituzione dell'Istituto nazionale di previdenza per il settore marittimo (I.P.SE.MA.), che ne ha assunto i compiti, ha previsto la separazione del patrimonio, e la conseguente autonomia della gestione economico-finanziaria di ciascuna Cassa, fino al 31 dicembre 1995.

Tale autonomia - quindi - ha continuato ad operare anche in presenza del funzionamento degli organi istituzionali del nuovo Ente, avviato con la nomina del Presidente, in data 27 luglio 1995, con l'insediamento del Consiglio di amministrazione in data 21 settembre 1995 e conclusosi con la nomina del Direttore generale, in data 8 novembre 1995, oltre che della costituzione del Consiglio di indirizzo e vigilanza e del Collegio dei sindaci.

In applicazione - dunque - delle disposizioni del suddetto decreto legislativo, sono stati redatti - separatamente - per le tre ex Casse anche i conti consuntivi per l'esercizio 1995, inseriti nella trattazione dei precedenti paragrafi 8.2 - 3 - 4.

Le considerazioni svolte in detti paragrafi, scontano perciò, in una visione non aggregata dei dati, il previsto perdurare - anche per l'anno 1995 - della separazione patrimoniale e gestionale, per cui soltanto dalla valutazione dell'esercizio finanziario 1996, posto a confronto con una aggregazione dei dati delle tre ex Casse per tale anno 1995, possono scaturire più appropriati elementi di verifica dei fatti gestionali dell'I.P.SE.MA..

Per l'esame ed il confronto - quindi - dei dati finanziari inerenti la gestione dell'I.P.SE.MA. per gli esercizi 1995 e 1996, quelli del 1995 sono stati ricavati aggregando opportunamente le singole serie di dati relativi alle tre ex Casse per lo stesso anno in un unica voce (IPSEMA 1995).

Il conto consuntivo del nuovo Istituto è costituito in base al Regolamento di contabilità (art. 7 delibera del 6 dicembre 1995 n. 47) da rendiconto finanziario - situazione patrimoniale - conto economico nonchè l'annessa situazione amministrativa.

8.5.2 Nel prospetto che segue sono evidenziati i dati di sintesi inerenti al rendiconto finanziario dell'I.P.SE.MA. per i due esercizi in questione.

RENDICONTO FINANZIARIO - IPSEMA

PROSPETTO N. 1

(in milioni di lire)

	1995	%	1996	%	%
ENTRATE					
- Correnti	95.941,9	16,2	96.891,4	16,1	1,0
- In conto capitale	87.245,3	14,7	113.996,8	19,0	30,7
- Per partite di giro	403.968,3	68,0	390.122,0	64,9	-3,4
Totale entrate	587.155,5	98,9	601.010,2	100,0	2,4
Disavanzo finanziario	6.764,7	1,1	--		
Totale a pareggio	593.920,2	100,0	601.010,2	100,0	1,2
SPESE					
- Correnti	89.004,5	15,0	100.961,5	16,8	13,4
- In conto capitale	100.947,4	17,0	71.125,3	11,8	-29,5
- Per partite di giro	403.968,3	68,0	390.122,0	64,9	-3,4
Totale spese	593.920,2	100,0	562.208,8	93,5	-5,3
Avanzo finanziario	--	--	38.801,4	6,5	--
Totale a pareggio	593.920,2	100,0	601.010,2	100,0	1,2

Per quanto riguarda le entrate, quelle correnti hanno subìto un lieve aumento passando dai 95.941 milioni del 1995 ai 96.891 del 1996 con un incremento percentuale dell'1%, mentre quelle in conto capitale, come si vedrà in appresso, sono - invece - aumentate del 30,7%; le entrate per partite di giro, in leggera flessione (-3,4%), bilanciano perfettamente con l'analoga voce delle uscite.

Passando alle spese, quelle di parte corrente hanno avuto un aumento del 13,4%, passando dagli 89.004 milioni del 1995 ai 100.961 milioni del 1996, mentre in notevole diminuzione sono le spese in conto capitale (-30% circa), passando dai 100.947 milioni del 1995 ai 71.125 del 1996.

L'esercizio 1995 si è chiuso con un disavanzo di milioni 6.765, l'esercizio 1996 invece con un avanzo finanziario di milioni 38.801, derivante dalla somma algebrica tra il disavanzo nella parte corrente di milioni 4.070 e l'avanzo della parte in conto capitale di milioni 42.871.

Nei prospetti che seguono sono rappresentati - in dettaglio - i dati di confronto delle varie voci di entrata, relativamente agli esercizi presi in esame.

DETTAGLIO ENTRATE CORRENTI - IPSEMA

PROSPETTO N. 2
(in milioni di lire)

		1995	%	1996	%	%
TITOLO I	Entrate contributive					
cat. 1^	Aliquote a carico datori lavoro e/o iscritti	42.332,8	44,1	42.483,5	44,1	0,4
cat. 2^	Quote partecipazione iscritti a specifiche gestioni	--				
	TOTALE TITOLO I	42.332,8	44,1	42.483,5	44,1	0,4
TITOLO II	Entrate derivanti da trasferimenti correnti:					
cat. 3^	da parte dello Stato	--		--		
cat. 4^	da parte delle Regioni	--		--		
cat. 5^	da parte dei Comuni e delle Province	--		--		
cat. 6^	da parte di altri enti settore pubblico	--		--		
	TOTALE TITOLO II	--		--		
TITOLO III	altre entrate:					
cat. 7^	derivanti da vendita di beni o prestazione di servizi	54,6	0,1	65,6	0,1	20,1
cat. 8^	redditi e proventi patrimoniali	30.893,5	32,2	25.083,4	32,2	-18,8
cat. 9^	poste correttive e compensative di spese correnti	21.495,6	22,4	28.392,1	22,4	32,1
cat. 10^	non classificabili in altre voci	1.165,4	1,2	866,8	1,2	-25,6
	TOTALE TITOLO III	53.609,1	55,9	54.407,9	55,9	1,5
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	95.941,9	100,0	96.891,4	100,0	1,0

DETTAGLIO ENTRATE IN CONTO CAPITALE - IPSEMA **PROSPETTO N. 3**

(in milioni di lire)

		1995	%	1996	%	%
TITOLO IV	Entrate per alienazioni di beni patrimoniali e riscossioni di crediti:					
cat. 11^	alienazioni di immobili e diritti reali	–		–		
cat. 12^	alienazioni di immobilizzazioni tecniche	–		12,0		
cat. 13^	realizzo valori mobiliari	61.731,3	10,5	93.076,2	15,5	50,8
cat. 14^	riscossione crediti	25.328,7	4,3	19.888,3	3,3	-21,5
	TOTALE TITOLO IV	87.060,0	14,8	112.976,5	18,8	29,8
TITOLO V	Entrate derivanti da trasferimenti in c/ capitale:					
cat. 15^	da parte dello Stato	–		–		
cat. 16^	da parte delle Regioni	–		–		
cat. 17^	da parte dei Comuni e delle Province	–		–		
cat. 18^	da parte di altri enti settore pubblico	–		796,0	0,1	
	TOTALE TITOLO V			796,0	0,1	
TITOLO VI	Accensione di prestiti:					
cat. 19^	assunzione di mutui	–		–		
cat. 20^	assunzione di altri oneri finanziari	185,4	0,0	224,3	0,0	21,0
cat. 21^	emissione di obbligazioni	–		–		
	TOTALE TITOLO VI	185,4	0,0	224,3	0,0	21,0
	TOTALE ENTRATE IN/CAPITALE	87.245,3	14,9	113.996,8	19,0	30,7
	PARTITE DI GIRO	403.968,3	68,8	390.122,0	64,9	-3,4
	TOTALE GENERALE ENTRATE	587.155,5	100,0	601.010,2	100,0	2,4

I prospetti di cui sopra, evidenziano come le entrate contributive (Titolo 1 cat. 1ª) siano leggermente in aumento nel 1996 rispetto al 1995 (0,3%), in quanto l'incremento apportato dalle nuove assicurazioni - in particolare quella dei traghetti delle Ferrovie dello Stato e di alcuni grandi traghetti di armatori privati - è stato controbilanciato, in negativo, dall'esodo di altre categorie di naviglio; inoltre tra le principali cause d'involuzione delle entrate contributive sono anche da considerare i disarmi, le dismissioni, le vendite all'estero e le demolizioni.

Sempre relativamente alle entrate correnti, per quanto riguarda il Titolo III cat. 8ª, "i redditi e proventi patrimoniali" subiscono una diminuzione di circa il 19% (passando dai 30.893 milioni del 1995 ai 25.083 del 1996) dovuta singolarmente: alla diminuzione degli affitti degli immobili (-12,8%), - nonostante l'incidenza dei fitti dovuti dal Ministero della Sanità - degli interessi su titoli (-26,7%), per l'avvenuta generale riduzione dei tassi d'interesse ed interessi su depositi bancari (-13,5%), conseguenza dell'intervenuto obbligo per l'Ente di versamento in conto corrente infruttifero della Tesoreria unica dello Stato, per effetto dell'art. 2 del D.Lgs n. 479/94.

La cat. 9ª "poste correttive e compensative di spese correnti" evidenzia - dal 1995 al 1996 - un aumento (+32% circa), dovuto - principalmente - all'introito di milioni 3.180 per oneri rimborsati dal Ministero della Sanità, per effetto della sentenza intervenuta in merito all'uso degli immobili in Genova da parte della stessa Amministrazione; il restante aumento è da imputare al recupero degli oneri per il servizio reso all'INPS ed alle Regioni.

Per quanto attiene alle entrate in conto capitale (prospetto 3), quelle per realizzo valori mobiliari (cat. 13ª) hanno subìto un incremento del 51% circa passando dai 61.731 del 1995 ai 93.076 milioni del 1996, dovuto al rimborso di titoli pervenuti a scadenza.

Per la voce "riscossione crediti" (cat. 14ª) passata dai 25.329 del 1995 ai 19.888 milioni del 1996 con una diminuzione del 21,5%, detta diminuzione è dovuta al trasferimento dei fondi (a suo tempo depositati sul conto corrente fruttifero acceso presso la Tesoreria Centrale, in applicazione dell'art. 12 del D.L. 20 maggio 1993 convertito nella legge 19 luglio 1993 n. 243, al conto infruttifero istituito a norma del predetto art. 2 della legge 479/94.

DETTAGLIO SPESE CORRENTI - IPSEMA

PROSPETTO N. 4

(in milioni di lire)

	1995	%	1996	%	%
TITOLO I Spese correnti:					
cat. 1^ per gli organi dell'Ente	691,2	0,8	2.117,4	2,1	206,3
cat. 2^ per il personale in attività di servizio	14.837,3	16,7	17.249,8	17,1	16,3
cat. 3^ per il personale in quiescenza	71,0	0,1	76,3	0,1	7,5
cat. 4^ per l'acquisto di beni di consumo e servizi	7.044,9	7,9	7.553,6	7,5	7,2
cat. 5^ per prestazioni istituzionali	53.255,0	59,8	56.175,6	55,6	5,5
cat. 6^ trasferimenti passivi	1.349,3	1,5	1.285,7	1,3	-4,7
cat. 7^ oneri finanziari	111,3	0,1	117,0	0,1	5,1
cat. 8^ oneri tributari	5.488,7	6,2	11.907,1	11,8	116,9
cat. 9^ poste correttive e compensative di entrate correnti	2.199,9	2,5	903,3	0,9	-58,9
cat. 10^ non classificabili in altre voci	3.955,8	4,4	3.575,5	3,5	-9,6
TOTALE SPESE CORRENTI	89.004,5	100,0	100.961,5	100,0	13,4

DETTAGLIO SPESE IN CONTO CAPITALE - IPSEMA

PROSPETTO N. 5

(in milioni di lire)

	1995	%	1996	%	%
TITOLO II Spese in conto capitale:					
cat. 11^ acquisizione beni di uso durevole e opere immobiliari da reddito	719,8	0,1	792,9	0,1	10,2
cat. 12^ acquisizione immobilizzazioni tecniche	100,8	0,0	1.345,3	0,2	1.234,6
cat. 13^ partecipazioni e acquisto valori mobiliari	64.420,0	11,9	59.472,7	10,6	-7,7
cat. 14^ concessione crediti e anticipazioni	34.308,2	6,4	7.626,6	1,4	-77,8
cat. 15^ indennità di anzianità e similari al personale cessato servizio	1.189,1	0,2	1.493,9	0,3	25,6
TOTALE TITOLO II	100.737,8	18,7	70.731,4	12,6	-29,8
TITOLO III estinzione di mutui e anticipazioni	209,6	0,0	393,9	0,1	87,9
TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	100.947,4	18,7	71.125,3	12,7	-29,5
PARTITE DI GIRO	403.968,3	74,8	390.122,0	69,4	-3,4
TOTALE GENERALE SPESE	539.920,3	100,0	562.208,8	100,0	4,1

Per quanto riguarda il dettaglio delle spese dell'I.P.SE.MA., negli esercizi 1995-1996, i dati relativi sono evidenziati nei prospetti di cui sopra.

Da tali dati si nota come le uscite correnti abbiano subìto un incremento del 13,4%, passando dagli 89.004 milioni del 1995 ai 100.961 milioni del 1996.

A tale aumento (il 206,3%), ha contribuito in misura notevole e con diverse motivazioni la voce "spese per gli organi dell'Ente" (cat. 1ª), che è passata da L. 691 milioni del 1995 ai 2.117 milioni del 1996, conseguenza del definitivo passaggio dal regime commissariale agli organi di nuova istituzione e composizione.

Al riguardo si deve osservare che, pur in presenza di un accorpamento degli organi delle tre ex Casse marittime negli organi unificati dell'I.P.SE.MA. e di una diminuzione degli stessi, quale prevista dalla novella del 1994, quest'ultima ha stabilito una diversa composizione dei nuovi organi, disponendo la presenza nel Consiglio di amministrazione (in numero di 1) e nel Collegio sindacale (in n. di 10 tra effettivi e supplenti) di vari dirigenti generali dello Stato, collocati fuori ruolo dalle Amministrazioni di appartenenza. A quattro di tali dirigenti generali (quello del Consiglio di amministrazione e quelli effettivi del Collegio sindacale) spetta - a carico dell'Istituto - un trattamento economico pari a quello percepito nelle Amministrazioni di provenienza, trattamento economico notevolmente superiore - preso singolarmente - a quello dei componenti degli organi delle ex tre Casse.

All'aumento delle spese correnti ha pure notevolmente contribuito l'incremento subìto dalla voce "spese per il personale in servizio" (passate da L. 14.837 milioni nel 1995 a L. 17.250 milioni nel 1996, con una percentuale del 16,3%), incremento che, anche con il verificarsi di una diminuzione delle unità di personale, passata da n. 277 nel 1995 a n. 269 nel 1996 (con una

riduzione di n. 8 unità, pari al 3%), è dovuto sia agli aumenti salariali, conseguenti ai rinnovi contrattuali, sia per intervenuti passaggi di qualifica.

Per quanto attiene agli oneri "per l'acquisto di beni di consumo e servizi" (cat. 4ª), questi sono passati da milioni 7.044 nel 1995 a 7.553 milioni nel 1996. I principali scostamenti, che hanno formato l'aumento, sono quelli relativi ai fitti locali e oneri accessori passati da 26 a 492 milioni, le manutenzioni, riparazioni e adattamento locali (da 65 a 332 milioni).

In diminuzione le spese per l'informatica passate invece dai 3.516 ai 3.039 milioni. In totale - tutto questo - ha causato un aumento di circa il 7%.

Le spese "per prestazioni istituzionali" (cat. 5ª) sono passate dai 53.255 milioni nel 1995 ai 56.176 milioni circa del 1996 con un incremento del 6% dovuto alle rendite corrisposte, ammontanti a L. 42.880 milioni nel 1996 rispetto ai 40.028 del 1995. Tale incremento è dovuto alle rivalutazioni delle retribuzioni disposte dal decreto del Ministero del lavoro e della previdenza sociale dell'8 agosto 1996, con decorrenza 1° gennaio 1996.

E' da tenere presente che verrà a determinarsi una lievitazione delle rendite da malattia professionale a carico degli esercizi successivi, a seguito della rivalutazione delle retribuzioni disposte dal decreto del Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale dell'8 agosto 1996 con decorenza 1° gennaio 1996. Gli effetti verranno a manifestarsi, comunque, essenzialmente, sugli esercizi futuri.

Le uscite in conto capitale che - complessivamente - ammontavano a L. 100.947 milioni nel 1995 sono state di L. 71.125 milioni nel 1996 con una diminuzione del 30% circa.

Per quanto - in particolare - attiene alla cat. 11ª che è passata dai circa 720 milioni del 1995 ai circa 793 del 1996, l'incremento di circa il 10% è imputabile principalmente alle spese di straordinaria manutenzione del 1996

nella sede di Genova, mentre per il 1995 era dovuto alla ristrutturazione della sede centrale.

Le spese per "acquisizione immobilizzazioni tecniche" (cat. 12ª) passate dai circa 101 milioni del 1995 ai 1.345 milioni del 1996 con un incremento di 1.234% raggruppano quelle sostenute - peraltro nel 1996 - per l'arredamento della sede centrale, quelle per l'acquisto di apparecchiature informatiche, la "riconversione delle autovetture in dotazione alle ex Casse Marittime per l'utilizzo conforme alle disposizioni vigenti".

In contrapposizione, le uscite relative alla cat. 13ª - "partecipazioni e acquisto valori mobiliari" - sono passate da 64.420 milioni del 1995 ai 59.473 nel 1996 con un decremento del 7,7%.

Relativamente alla "concessione di crediti e anticipazioni" (cat. 14ª) a fronte dei versamenti effettuati alla Tesoreria dello Stato nel 1995, per effetto delle disposizioni dell'art. 12 del D.L. 20 maggio 1993, n. 155, convertito nella legge 19 luglio 1993, n. 243, si pone il movimento 1996 presso la Tesoreria Centrale che è stato effettuato con versamento sul conto corrente infruttifero acceso, per effetto dell'art. 2 del D.Lgs 30 giugno 1994, n. 479, e sul quale si è dovuto trasferire, secondo quanto stabilito dal Ministero del tesoro, il saldo precedentemente intrattenuto. Gli altri versamenti in deposito sono compensativi delle analoghe voci dell'entrata.

Per quanto riguarda le uscite per partite di giro, queste bilanciano perfettamente con quelle relative alle entrate e riguardano le consuete partite per conto terzi, (che comprendono - soprattutto - rapporti di debito e credito nei confronti dell'INPS e del Servizio Sanitario Nazionale).

8.5.3 La situazione patrimoniale

La situazione patrimoniale dell'I.P.SE.MA., secondo quanto previsto per tutti gli Enti dal D.P.R. n. 696 del 18 dicembre 1979 indica la consistenza degli elementi patrimoniali, attivi e passivi, all'inizio ed al termine dell'esercizio, e mostra le variazioni intervenute nelle singole poste attive e passive, nonchè l'incremento od il decremento del patrimonio netto per effetto della gestione del bilancio.

Detta situazione - per gli esercizi 1995 e 1996 - presenta i seguenti dati:

SITUAZIONE PATRIMONIALE - ATTIVO - IPSEMA

PROSPETTO N. 6
(in milioni di lire)

	1995	%	1996	%	%
Disponibilità liquide	21.496,9	4,2	59.329,3	10,5	180,1
Residui attivi	134.528,8	26,5	222.429,3	39,2	65,7
Crediti bancari e finanziari	44.834,1	8,8	13.652,7	2,4	-69,6
Rimanenze attive di esercizio	18,6	0,0	--		
Investimenti mobiliari	140.010,3	27,6	105.194,9	18,5	-25,0
Immobili	162.268,6	31,9	162.268,6	28,6	-25,0
Immobilizzazioni tecniche	3.139,0	0,6	4.484,3	0,8	42,8
Altri costi pluriennali	--		--		
TOTALE ATTIVITA'	506.305,3	99,7	567.359,0	100,0	12,1
Deficit patrimoniale	1.736,6	0,3	--		
TOTALE A PAREGGIO	508.041,9	100,0	567.359,0	100,0	11,7
Conti d'ordine	2.732,6		2.204,1		-19,3

SITUAZIONE PATRIMONIALE - PASSIVO - IPSEMA

PROSPETTO N. 7
(in miloni di lire)

	1995	%	1996	%	%
Debiti di Tesoreria	--		--		
Residui passivi	117.094,9	23,0	179.271,5	31,6	53,0
Dediti bancari e finanziari	921,9	0,2	765,1	0,1	-16,9
Rimanenze passive di esercizio	18,0	0,0	--		--
Fondi di accantonamento:					
- liquidazione indennità anzianità al personale	9.568,2	1,9	9.904,2	1,7	3,5
- altri	59.177,9	11,6	49.528,8	8,7	-16,3
Riserve obbligatorie (ris. gen. ris. matem.)	269.871,7	53,1	294.576,1	51,9	9,3
Poste rettificative dell'attivo	34.682,1	6,8	31.469,7	5,5	-9,5
Regolazione con le gestioni sanitarie (fondo provvisorio)	1.843,6	0,4	1.843,6	0,3	--
TOTALE PASSIVITA'	493.178,3	97,1	567.359,0	100,0	15,0
Avanzo patrimoniale	--		--		
Avanzo economico es. prec.	14.863,6	2,9	--		
TOTALE A PAREGGIO	508.041,8	100,0	567.359,0	100,0	11,6
Conti d'ordine	2.732,6		2.204,1		-19,3

Le disponibilità liquide, come si vedrà anche nella situazione amministrativa, sono passate da L. 59.467 milioni del 1995 a L. 59.329 del 1996.

Per una migliore comprensione e raccordo delle voci è necessario analizzare le singole disponibilità ed i crediti bancari e finanziari - sempre relativamente al 1995 - delle 3 ex Casse marittime nella sottostante tabella dove i risultati si riferiscono alla elaborazione dei dati passati da una voce all'altra per l'esatta allocazione dei crediti.

	31/12/1995	**1/1/1996**
Disponibilità liquide:		
- Istituto cassiere	20.590,8	20.590,8
- Banche c/c postali	906,1	931,1
- Tesoreria centrale	=	37.945,2
	21.496,9	59.467,1
Crediti bancari e finanziari	44.843,1	6.872,9
	66.340,0	66.340,0

La situazione patrimoniale dell'Istituto, riportata nel bilancio consuntivo dell'esercizio 1995, evidenzia al 31 dicembre 1995 delle disponibilità liquide pari a L. 21.496,9 milioni (L. 20.590,8 milioni - depositi presso l'Istituto cassiere -; L. 906,1 milioni - deposito presso banche e c/c postali -) e crediti bancari e finanziari per un importo pari a L. 44.843,1 milioni, con un totale complessivo delle due poste attive di L. 66.340 milioni.

La posta "crediti bancari e finanziari", in particolare, riportava alla voce "crediti diversi bancari e finanziari" la somma di L. 26,2 milioni ed alla voce "Tesoreria Centrale" l'importo di L. 37.945,9 milioni.

In sede di predisposizione del consuntivo 1996, a seguito di ulteriori opportune verifiche legate al processo di unificazione dell'Istituto, si è proceduto, anzitutto, ad una migliore e più corretta sistemazione degli importi inseriti al 31 dicembre 1995 nella voce "crediti diversi bancari e finanziari".

Quest'ultima, infatti, alla data citata comprendeva un deposito presso un Istituto di Credito di L. 25 milioni (Credito Italiano - Trieste), che più appropriatamente, in sede di consuntivo 1996, è stato inserito alla voce "disponibilità liquide presso banche e c/c postali".

Allo stesso tempo, inoltre, presso la posta attiva delle disponibilità liquide, è stata anche prevista la voce "deposito presso la Tesoreria Centrale".

A seguito di tali rettifiche la situazione patimoniale all'1 gennaio 1996 risulta così illustrata:

a) disponibilità liquide, pari a L. 59.467,1 milioni così suddivise:

* L. 20.590,8 milioni - depositi presso l'Istituto cassiere;
* L. 37.945,2 milioni - deposito presso la Tesoreria Centrale;
* L. 931 milioni (906 + 25) - depositi presso banche e c/c postali;

b) crediti bancari e finanziari pari a L. 6.872,9 milioni.

Il totale di queste due poste della situazione patrimoniale all'1 gennaio 1996, pari a L. 66.340 coincide ovviamente con il valore riportato nel consuntivo al 31 dicembre 1995.

La liquidità esistente presso l'Istituto cassiere è dovuta al rimborso di titoli.

I residui, sia attivi che passivi, trovano corrispondenza nel rendiconto finanziario.

Tra i crediti finanziari e bancari sono contabilizzati i debiti del personale alla fine dell'esercizio per mutui e prestiti. Vi è, inoltre, iscritto il credito vantato dalle ex Casse di Genova e Trieste nei confronti dell'Ufficio

Liquidazione Enti e originato dalla scissione della parte sanitaria confluita al Ministero della Sanità. Risulta anche, iscritto, il residuo credito di milioni 6.300 nei confronti delle Ferrovie dello Stato per riserve matematiche a copertura delle rendite trasferite all'I.P.SE.MA. in attuazione dell'art. 4, commi 15 e 16 del D.L. 4 dicembe 1995 n. 155, reiterato con successivi decreti-legge e convertito nella legge n. 608/96;

Gli investimenti mobiliari risultano ridotti da 140.010,2 milioni nel 1995 a 105.194,9 milioni nel 1996 a seguito di rimborsi di titoli - per scadenze in tale anno -, reinvestiti all'inizio dell'esercizio successivo; il valore dei titoli è stato determinato in base a quanto disposto dall'art. 35 del Regolamento di contabilità che prevede la contabilizzazione dei titoli al minore tra il prezzo d'acquisto, il valore nominale ed il valore di borsa al 31 dicembre.

Le immobilizzazioni tecniche sono aumentate da 3.139 milioni nel 1995 a 4.484 nel 1996, in relazione agli acquisti effettuati nel corso di tale esercizio per mobilio, attrezzature informatiche e autovetture, il cui utilizzo è stato riferito "alle disposizioni vigenti".

Per quanto concerne i fondi di accantonamento e le poste rettificative si rimanda a quanto si dirà in sede di illustrazione del conto economico; ai fondi stessi sono stati ovviamente imputati i movimenti di capitale ad essi riferiti.

Il patrimonio netto, ancorchè non evidenziate separatamente, comprende:

a) la riserva generale obbligatoria (53,1% nel 1995 e il 51,9% nel 1996), che trova la sua origine nelle disposizioni statutarie delle ex Casse Marittime;
b) le riserve matematiche, che sono incrementate dai capitali di copertura delle rendite costituite nel corso dell'esercizio; nelle stesse sono stati inseriti i capitali di copertura delle rendite trasferite all'I.P.SE.MA. dalle Ferrovie dello Stato, pari a 7 miliardi, ed a fronte di tale importo è stato acceso tra le attività - nel 1996 - un credito di milioni 6.300, in riferimento al quale l'Ente

Ferrovie (oggi S.p.A.) ha versato, sempre nel corso del 1996, la dovuta rata di milioni 700.

Va ricordato, infatti, che alle Ferrovie è stata concessa, dal D.M. 24 aprile 1996, una rateizzazione dell'intero importo dovuto, che sarà rimborsato all'Ente in dieci anni dal 1996.

c) L'avanzo patrimoniale, che viene interamente assorbito a copertura del disavanzo di esercizio.

8.5.4 Conto economico

Il conto economico dell'I.P.SE.MA. - per gli esercizi 1995 e 1996 - evidenzia i risultati di cui ai seguenti prospetti:

CONTO ECONOMICO - ENTRATE - IPSEMA

PROSPETTO N.8

(in milioni di lire)

	1995	%	1996	%	%
PARTE PRIMA:					
- Entrate finanziarie correnti	95.941,9	77,8	96.891,4	84,6	1,0
PARTE SECONDA - componenti che non danno luogo a movimenti finanziari:					
- Entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza dell'esercizio	57,7	0,0	--		
- Produzioni e movimenti interni (fitti figurativi)	1.776,0	1,4	2.319,7	2,0	30,6
- Prelievi da riserve e fondi di accantonamento	1.171,5	0,9	12.555,0	11,0	971,7
- Variazioni patrimoniali straordinarie(1)	24.370,4	19,8	2.779,5	2,4	-88,6
- Spese impegnate di compentenza di successivi esercizi	18,6	0,0	--		
TOTALE PARTE SECONDA	27.394,2	22,2	17.654,2	15,4	-35,6
TOTALE GENERALE	123.336,1	100,0	114.545,6	100,0	-7,1
Disavanzo economico	--		--		
TOTALE A PAREGGIO	123.336,1	100,0	114.545,6	100,0	-7,1

1) così divise

per il 1995:

sopravvenienze attive	10.127,7
insussistenze passive	14.242,6

per il 1996:

sopravvenienze attive	718,9
insussistenze passive	1.348,6
alienazione di atttrezzature tecniche	12,0
Vers. quota 1996 capitale copertura rimat. rendite Ente FF.SS	700,0

CONTO ECONOMICO - SPESE - IPSEMA

PROSPETTO N. 9

(in milioni di lire)

	1995	%	1996	%	%
PARTE PRIMA:					
- Spese finanziarie correnti	89.004,5	72,2	100.961,5	88,1	13,4
PARTE SECONDA - componenti che non danno luogo a movimenti finanziari:					
- Spese di competenza impegnate in precedenti esercizi	41,2	0,0	--	--	--
- Produzioni e movimenti interni	1.776,0	1,4	2.319,7	2,0	30,6
- Trasferimenti attivi in natura	--		--		
- Ammortamenti e deperimenti	1.555,6	1,3	4.999,4	4,4	221,4
- Svalutazioni e deprezzamenti	--		--		
- Accantonamenti per oneri presunti di competenza	2.114,6	1,7	1.995,4	1,7	-5,6
- Quota dell'esercizio per adeguamento fondo indennità anzianità personale	1.215,9	1,0	1.728,2	1,5	42,1
- Variazioni patrimoniali straordinarie (1)	23.273,1	18,9	2.541,5	2,2	-89,1
- Entrate accertate nell'esercizio di pertinenza e successivi esercizi	18,0	0,0	--		--
TOTALE PARTE SECONDA	29.994,4	24,3	13.584,1	11,9	-54,7
TOTALE GENERALE	118.998,9	96,5	114.545,0	100,0	-3,7
Avanzo economico	4.337,2	3,5	--		
TOTALE A PAREGGIO	123.336,1	100,0	114.545,6	100,0	-7,1

1) così divise

per il 1995:

sopravvenienze passive	13.857,1
insussistenze attive	9.416,0

per il 1996:

sopravvenienze passive	681,8
insussistenze attive	1.859,6

Le prime parti, sia delle entrate che delle uscite, rappresentano i componenti finanziari ed a questi si rimanda.

Per quanto riguarda le seconde parti - componenti che non danno luogo a movimenti finanziari - di particolare importanza, per variazioni percentuali o per importi, sono quelle relative, fra le voci di entrata a:

- Produzioni e movimenti interni (fitti figurativi), passati da 1.776 milioni nel 1995 a 2.319 milioni nel 1996 con un aumento del 31% circa.
- I prelievi da riserve e fondi di accantonamento passati da 1.171 milioni nel 1995 a 12.555 milioni nel 1996 sono formati - nel 1995 - da contributi assicurativi da rimborsare (0,6 miliardi) e prestazioni per casi, in corso di cura o di definizione (0,5 miliardi) per un totale di 1,1 miliardi; nel 1996, tale voce è rappresentata da Fondi di riserva e rapporti col Ministero della Sanità 7,0 miliardi, dal fondo rendite 2,1 miliardi e dal fondo riserva rischi 3,5 miliardi per un totale di 12,5 miliardi.
- Le variazioni patrimoniali straordinarie passate da L. 24.370 milioni nel 1995 a 2.779 milioni nel 1996 con un decremento dell'88,6%. Dette variazioni patrimoniali sono rappresentatte - per il 1995 - da sopravvenienze attive e passive per 10,1 miliardi e 14,2 miliardi rispettivamente e divenute - per il 1996 - 0,7 e 1,3 miliardi e 0,7 per quote Ferrovie dello Stato.

Mentre, fra le voci di uscita, le più rilevanti sono quelle relative a:

- produzioni e movimenti interni passati da 1.776 nel 1995 a circa 2.319 nel 1996 con un incremento di circa il 30%;
- ammortamenti e deperimenti passati da 1.555 nel 1995 a 4.999 milioni nel 1996 con un incremento del 221%, dovuto soprattutto a: immobili (3,2 miliardi), impianti e attrezzature (0,4 miliardi) e oscillazione titoli (1,4 miliardi) per un totale di circa 5 miliardi;

- variazioni patrimoniali straordinarie, altra voce di notevole rilevanza, è rappresentata dalle sopravvenienze passive (13,8 miliardi) e da insussistenze attive (9,4 miliardi) per un totale di 23,2 miliardi nel 1995; tale voce è passata nel 1996 - rispettivamente per le due poste - a 0,7 miliardi e 1,8 miliardi per un totale di 2,5 miliardi, con una variazione, rispetto all'anno precedente, del -89%.

In particolare, il conto economico dell'I.P.SE.MA. per il 1996 riassume, come visto, i componenti finanziari correnti e quelli che non danno luogo a movimenti finanziari, secondo un più sintetico prospetto:

- Componenti finanziarie correnti (in milioni):

Entrate	96.891,3
Spese	100.961,5
Disavanzo di parte corrente	4.070,2

- Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari (in milioni):

Entrate	17.654,2
Spese	13.584,0
Avanzo di natura patrimoniale	4.070,2

L'osservazione dei dati pone in evidenza il valore negativo (milioni 4.070,2) del saldo componenti finanziarie, perfettamente compensato dal valore di segno contrario delle componenti che non danno luogo a movimenti finanziari.

Va - però - sottolineato che è stato possibile realizzare contabilmente il contributo positivo di matrice patrimoniale, grazie all'utilizzazione, fino

all'ammontare (5.555,0 milioni) occorrente per il pareggio economico, dei fondi accantonati in precedenti gestioni e precisamente del fondo per rendite (milioni 2.071) e del fondo riserva rischi (3.849,3 milioni).

8.5.5 La situazione amministrativa

Per quanto attiene all'esame della situazione amministrativa dell'I.P.SE.MA. (v. prospetto 10) si nota che, nel raffronto tra il 1995 e il 1996, redatto tenendo in considerazione - per il 1995 - l'aggregazione dei dati delle singole situazioni amministrative delle ex tre Casse marittime, si ha un avanzo di amministrazione che passa dai 76,9 miliardi del 1995 ai 102,4 del 1996, con una variazione del 33% circa. Ciò è derivato da una maggiore entrata per riscossioni e da un maggiore importo di residui attivi formatisi nell'anno, mentre la consistenza cassa rimane pressochè costante (L. 59,4 miliardi nel 1995 e 59,3 miliardi nel 1996).

La consistenza di cassa a fine esercizio è formata - come già detto in situazione patrimoniale - da: Depositi presso l'Istituto cassiere - Depositi presso la Tesoreria Centrale, e Depositi presso banche e c/c postali nonchè Crediti bancari e finanziari.

Nel prospetto è evidenziata in nota la non coincidenza della consistenza cassa all'inizio dell'esercizio, e per tale motivo è stata redatta una colonna di aggregazione relativa al 1995 con aggiunta della voce "Tesoreria - Banche e c/c postali - che nelle rispettive situazioni amministrative delle singole ex tre Casse erano allocate in altra voce (crediti bancari e finanziari) modificando quindi per ogni singolo esercizio l'avanzo o il disavanzo di amministrazione di ciascuna di esse.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA - IPSEMA

Prospetto n. 10

(in milioni di lire)

	1995			1995	1996
	TIRRENA	MERIDIONALE	ADRIATICA	IPSEMA	IPSEMA
Consistenza di cassa ad inizio esercizio	6.520,3	18.587,5	6.967,7	32.075,5	20.590,8 (1)
Riscossioni	188.680,5	218.418,3	79.815,7	486.914,5	511.969,0
Pagamenti	-189.628,2	-228.517,9	-79.346,8	-497.492,9	-499.365,4
Consistenza di cassa al 31/12/1995	5.572,6	8.487,8	7.436,5	21.496,9 (1)	33.194,4
Tesoreria/Banche/C/C postali	6.151,4	25.550,1	6.268,7	37.970,2 (1)	26.130,8 4,0
TOTALE	11.724,0	34.037,9	13.705,2	59.467,1 (1)	59.329,2
Residui attivi	33.984,9	89.246,5	11.297,3	134.528,7	222.429,3
Residui passivi	-42.449,1	-65.060,7	-9.585,1	-117.094,9	-179.271,6
Avanzo (+) o disavanzo (-) di amministrazione	-2.891,6	32.673,7	9.148,7	38.930,8	102.486,9
Avanzo (+) o disavanzo (-) globale di amministrazione	3.259,8	58.223,7	15.417,4	76.900,9	102.486,9

(1) Con l'aggiunta della Tesoreria, Banche e PP.TT. per una verifica del totale relativo al 1996 (20.590,8 + 931,1 + 37.945,2 = 59.467,1).

La consistenza di cassa dell'IPSEMA ad inizio esercizio 1996 (L. 20.590,8 milioni) non coincide con quella a fine esercizio 1995 (L. 21.496,9 milioni) in quanto L. 906,1 milioni (depositi presso banche e c/c postali) hanno trovato collocazione nella relativa posta ora evidenziata. Tale posta è di L. 931,1 milioni in quanto nella stessa sono stati ricompresi anche L. 25 milioni che nel precedente esercizio erano nella voce "crediti diversi bancari e finanziari" (L. 26,2 milioni).

(Tale situazione si è verificata nella sede compartimentale di Trieste).

Quanto sopra secondo elementi forniti dall'Istituto in risposta a specifica istruttoria della Sezione.

8.5.6) Indici della gestione economico-finanziaria

Per una migliore interpretazione di tutto quanto più sopra esposto, si sono ricavati - relativamente al periodo in esame - i seguenti indici della gestione economico-finanziaria.

IPSEMA

	1995	1996
1) INDICE DI VELOCITA' DI GESTIONE DELLE SPESE CORRENTI PAGAMENTI SPESE CORRENTI DI COMPETENZA IMPEGNI SPESE CORRENTI DI COMPETENZA	0,91	0,94
2) INDICE DI RISCOSSIONE DELLE ENTRATE PROPRIE RISCOSSIONE ENTRATE PROPRIE ACCERTAMENTI ENTRATE PROPRIE	0,83	0,84
3) INCIDENZA RESIDUI ATTIVI TOTALE RESIDUI ATTIVI COMPETENZE ——————————X100 TOTALE ACCERTAMENTI	17,0	15,3
4) INCIDENZA RESIDUI PASSIVI TOTALE RESIDUI PASSIVI COMPETENZE ——————————X100 TOTALE IMPEGNI	9,3	5,8
5) SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI RESIDUI RISCOSS. + MIN. ACCERTAMENTI ——————————X100 RESIDUI I.I. + MAGG. ACCERTAMENTI ALL'1.1	55,4	49,2
6) SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI RESIDUI PAGATI + MIN. ACCERTAMENTI ——————————X100 RESIDUI I.I. + MAGG. ACCERTAMENTI ALL'1.1	83,6	70,8
7) INDICE O PERCENTUALE DI ACCUMULO RESIDUI PASSIVI TOTALE RESIDUI PASSIVI COMPETENZE ——————————X100 MASSA SPENDIBILE (IMPEGNI SU COMP.+ RESIDUI ALL'1.1).	9,4	8,5

9) Conclusioni

9.1 - La pregressa lunga vita delle Casse Marittime Tirrena, Meridionale ed Adriatica, ognuna con il suo corrispondente autonomo ambito territoriale, protrattasi fin dal lontano 1935, ha avuto una svolta storica (a lungo attesa e da più parti auspicata) nel 1994, quando dette Casse sono state soppresse ed assorbite in un unico ente nazionale - l'I.P.SE.MA.

Tale Ente ha conservato interamente le loro competenze in materia di assicurazione contro gli infortuni sul lavoro e le malattie professionali della gente di mare e dell'aria, ed è succeduto nel loro patrimonio e nel complesso dei loro rapporti, ivi compresi quelli riguardanti il personale dipendente, pur se - transitoriamente (secondo quanto previsto dal dec. leg. 479/94) ed in vista della prima costituzione dei nuovi organi istituzionali - si è provveduto ad una gestione commissariale, sin quasi alla fine del 1995, e si è mantenuta la separazione della gestione economico finanziaria delle ex tre Casse marittime per tutto lo stesso 1995.

9.2 - La nuova organizzazione dell'Istituto, fissata, in uno con quella degli altri tre grandi istituti previdenziali (INPS, INAIL e INPDAP) dalla novella legislazione del 1994, ed integrata dalla normativa del 1997, prevede che gli organi dell'Ente - a differenza della situazione pregressa, unificati e di ridotta composizione - comprendano, fra l'altro, il CIV, con compiti di indirizzo delle politiche dell'Istituto, il Consiglio di amministrazione, con compiti amministrativi, ed il Collegio sindacale, il quale deve operare secondo quanto previsto in materia dal codice civile.

Dalle risultanze degli esercizi considerati, non è dato valutare compiutamente l'entità dei benefici derivanti dalla riforma del 1994.

Per quanto riguarda - in particolare - la spesa per il funzionamento degli organi, va - peraltro - fin d'ora rilevata una notevole lievitazione dei costi, pur in presenza di una concentrazione degli organi delle ex tre Casse e di una diminuzione del numero dei loro componenti, lievitazione conseguente - specificatamente - al più elevato livello dei singoli trattamenti economici spettanti per legge ai 5 componenti effettivi del Collegio sindacale, organo costituito - ora - da tutti dirigenti generali dello Stato (in numero di 10 fra effettivi e supplenti), collocati in posizione di fuori ruolo e con oneri a carico dell'Ente esclusi i 5 membri supplenti, nonchè ai componenti del C.d.A. (anche fra i quali è prevista la presenza di un dirigente generale dello Stato fuori ruolo).

9.3 - Altra notevole lievitazione si deve rilevare - peraltro - negli oneri relativi al personale dipendente, pur restato in sostanza complessivamente invariato nel numero dei soggetti in servizio (in base alla somma dei posti effettivamente coperti nelle ex tre Casse, secondo quanto previsto dalla novella del 1994, alla data della sua entrata in vigore), in conseguenza di passaggi di qualifiche e di più favorevoli trattamenti economici individuali in genere, derivanti dalla applicazione dei nuovi CCNL (oltre il D.P.R. 43/90, il CCNL del 5 luglio 1995) e di quelli di settore (dell'11 ottobre 1996), che hanno portato il costo di detto personale oltre la soglia del 17%, percentuale ben più alta del tasso di inflazione programmata relativo al 1995 ed al 1996.

9.4 - Per quanto attiene agli incombenti amministrativo-contabili, l'I.P.SE.MA. rimane sostanzialmente legato - in senso lato - al sistema pregresso della vigilanza attribuita al Ministero del lavoro e della previdenza sociale, supportata da quella del Tesoro del Bilancio e della Programmazione Economica, (salvo che per la nomina del Consiglio di amministrazione, per la quale è previsto anche il concerto con il Ministro della funzione pubblica).

E' da notare - tuttavia - che, sempre in tema di vigilanza mentre l'Istituto ha provveduto ad approvare entro i termini stabiliti i bilanci preventivi e quelli consuntivi, l'Amministrazione vigilante ha proceduto al loro riscontro con notevole ritardo, non ottemperando così al potere-dovere di guida e controllo dalla gestione economico finanziaria dell'Ente, funzioni queste che necessitano di pronunzie maggiormente tempestive per poter incidere efficacemente su detta gestione.

La Corte ritiene che una più completa valutazione possa essere effettuata in sede di referto per gli esercizi successivi.

9.5 - Trattandosi di un Ente previdenziale, le risorse finanziarie dell'I.P.SE.MA sono costituite essenzialmente da entrate contributive (che rappresentano oltre il 44% delle entrate correnti, sia nel 1995, che nel 1996), le quali sono - ovviamente - legate alla base contributiva.

La dinamica di questa, per effetto di fenomeni contrapposti, non ha subìto variazioni nel biennio 1995/96.

Tali fenomeni contrapposti sono da identificarsi, da un lato nella lievitazione dei trattamenti economici dei soggetti assicurati (nuovi CCNL) e nell'inserimento, nel quadro delle competenze assicurative dell'I.P.SE.MA., di nuovo naviglio (traghetti FF.SS. dal 1996) e, dall'altro, nella diminuzione del personale navigante (sia pure in parte controbilanciato dall'aumento di unità

della gente dell'aria con alti trattamenti economici), conseguente alla diminuzione di altro naviglio dovuta ad esodi per disarmi, demolizioni e vendite a bandiere estere.

9.6 - Considerazioni, in parte analoghe a quelle relative alle risorse finanziarie, valgono - sia pure se di segno contrapposto - per le spese istituzionali dell'I.P.SE.MA., che - nel biennio 1995/1996 - hanno rappresentato oltre il 50% della spesa corrente dell'Istituto, con una tendenza all'aumento connotata da un 5,50% in più nel 1996, rispetto al 1995.

Il che è - ovviamente - dovuto alle maggiori prestazioni assicurative conseguenti alle rivalutazioni delle retribuzioni della gente di mare e dell'aria, effetto della dinamica salariale del settore.

9.7 - Tra le voci in c/ capitale, spicca l'aumento di circa il 30% delle entrate, dovuto alla differenza fra i rimborsi dei titoli pervenuti a scadenza ed il trasferimento di fondi al c/c infruttifero presso la Tesoreria centrale (operazione effettuata ai sensi del già citato dec. leg. 479/94) ed un notevole - ma molto probabilmente destinato a non ripetersi - incremento di alcune spese, quali quelle di ristrutturazione di immobili e di manutenzione straordinaria (sede centrale di Roma nel 1995 e sede di Genova nel 1996), nonchè quelle - pure del 1996 - per acquisizione di immobilizzazioni tecniche, destinate - soprattutto - agli arredi della sede centrale ed alla ristrutturazione del sistema informatico.

9.8 - A conclusione di quanto già osservato nelle singole parti della relazione, dai dati di sintesi e di dettaglio, desunti dai bilanci dell'Ente e dalle relazioni che li accompagnano, peraltro - come è dato di rilevare - alquanto opachi i primi, e scarsamente esaustive le seconde, nonchè attraverso opportune

aggregazioni effettuate dall'Ufficio, si ricava che, mentre il 1995 si chiude con un disavanzo finanziario di circa L. 6.765 milioni, il 1996 presenta un avanzo finanziario di circa L. 38.801 milioni, dovuto - questo - alla differenza algebrica fra disavanzo di parte corrente, pari a L. 4.070 milioni, ed avanzo di parte in conto capitale di L. 42.871 milioni.

9.9 - La situazione patrimoniale dell'I.P.SE.MA. presenta nel 1995 un deficit di circa L. 1.733 milioni ed un pareggio nel 1996, dovuto all'utilizzo (per L. 4.398,3 milioni) di parte di un apposito fondo straordinario di gestione ammontante a L. 10.400 milioni circa, istituito al fine di coprire eventuali disavanzi.

Peraltro, si rimarca un notevole aumento dei residui attivi e passivi, sia in cifre assolute (da L. 134.528 milioni a L. 222.429 milioni circa per i residui attivi e da L. 117.095 a L. 179.272 milioni circa per i residui passivi) che relative (rispettivamente il 65% e il 53%), il che - si osserva - richiede una più attenta analisi dei suddetti residui da parte dell'Ente, attraverso opportuni riaccertamenti (v. anche relativi indici di smaltimento pari a 83,6 del 1995 e a 78,8 del 1996).

Risulta - inoltre - una riduzione degli investimenti mobiliari che denota, ad investimenti immobiliari invariati, una più prudente politica globale degli investimenti stessi,politica prudenziale da sviluppare nel futuro.

A tale proposito, è da notare anche come l'aumentata disponibilità liquida, verificatasi per rimborso di titoli in scadenza, sia stata - poi - parzialmente reinvestita nel 1997.

9.10 - Per quanto riguarda il conto economico dell'Istituto, assume particolare rilievo l'incremento degli stanziamenti destinati al T.F.R. (da L. 216 milioni

nel 1995 a 1.728 milioni nel 1996) e più ancora quello degli ammortamenti e deperimenti (da circa 1.556 milioni nel 1995 a circa 4.999 milioni nel 1996), con un incremento - rispettivamente - del 42,1% e del 221,4%, che denota una maggiore attenzione per tali voci da parte dell'Ente in questione.

9.11 - In merito alla situazione amministrativa dell'Ente stesso, si deve rilevare come, quanto esposto al riguardo in corso di relazione, sia frutto solo di aggregazioni di dati effettuate dall'Ufficio, atteso che l'Istituto non ha provveduto ad annettere al conto consuntivo la suddetta situazione, prevista dall'art. 53 (secondo il prospetto di cui all'allegato I, indicato dall'articolo stesso), del regolamento recante nuove norme di amministrazione e contabilità degli enti pubblici di cui alla legge 20 marzo 1975, n. 70, relativamente al 1995 mentre, per quanto riguarda il 1996, la predetta situazione è stata regolarmente annessa.

PAGINA BIANCA

EX CASSA MARITTIMA TIRRENA

ESERCIZIO 1989

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

RELAZIONE SUL BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 1989

La Cassa Marittima Tirrena registra, nel 1989, un risultato attivo di gestione economica pur in presenza del permanere di una fase negativa di congiuntura causata dalle note difficoltà conseguenti alla legge 430 del 1984 che penalizza soprattutto il compartimento di Genova.

A formare questo risultato attivo di gestione economica hanno prevalentemente concorso: da un lato il notevole apporto di redditi e di proventi patrimoniali (23,7%) e la rivalutazione di beni immobiliari decisi dal Consiglio di Amministrazione (38,6%) e, dall'altro, la rivalutazione delle riserve matematiche e l'aumento di quella generale statutaria e dei vari fondi di accantonamento (30,5%).

Il superamento di questa situazione e dell'attuale congiuntura negativa è stato esplicitamente auspicato, nello scorso giugno, anche dal Relatore della Commissione bicamerale che esercita il controllo parlamentare sull'attività degli Enti gestori di forma obbligatoria di previdenza e assistenza sociale che, fra le sue finalità istituzionali, è anche impegnata a correlare l'attività gestionale degli Enti medesimi con le linee di tendenza degli interventi legislativi (Legge n° 88 del 9.3.89 art. 56).

Assume un grande rilievo, inoltre, la prospettiva conseguente all'applicazione della nuova Legge n° 234 del 14.6.89, che interessa anche lo sviluppo dell'attività delle Casse Marittime, la conferma della loro peculiare validità non solo in relazione ai risul-

tati economici gestionali ancora positivi nonostante le difficoltà ricordate, ma anche per l'importanza della nostra tradizione marinara, per la concertazione sociale e la mutualità, espressa e codificata, a partire dal 1929, nello Statuto della Cassa Marittima Tirrena con caratteristiche di ampia autonomia decisionale per quanto riguarda lo specifico settore marittimo disciplinato dal codice della navigazione.

Il Governo e il Parlamento nel correlare l'attività gestionale degli Enti di Previdenza e di Assistenza con le linee di tendenza degli interventi legislativi non mancheranno certo di valutare la validità e l'importanza di questi elementi che rafforzano la esigenza di ampliare e responsabilizzare ulteriormente l'autonomia e l'efficienza gestionale e operativa delle Casse Marittime.

Nel settore marittimo il contesto economico e sociale correlato a questa prospettiva di ripresa e di sviluppo, registra una realtà e un giudizio positivi. Lo sono le relazioni sindacali fra imprenditori e armatori, la concertazione sociale che esprime l'applicazione della stessa Legge n° 234 e il permanere di una congiuntura economica favorevole nel settore marittimo, caratterizzata dall'incremento degli scambi commerciali, dallo sviluppo dei trasporti marittimi che continuano a registrare l'utilizzazione di quasi tutto il naviglio disponibile su scala mondiale e la riduzione del tonnellaggio in disarmo.

Questi elementi rappresentano un determinante fattore di sostegno della politica innovatrice concretata, nel 1989, dal Governo e dalle Assemblee Legislative, per fronteggiare la forte concorrenza dei paesi industrializzati e delle flotte più competitive, e

pongono, nuovi problemi alle Casse Marittime impegnate direttamente su un nuovo mercato concorrenziale nel quale è prevista l'operatività del pubblico e del privato.

A fronte di queste realtà la Cassa Marittima Tirrena intende confermare, con la progettualità necessaria, all'ammodernamento dei suoi programmi e della sua gestione, il suo ruolo di servizio in relazione alle sue finalità statutarie nei confronti dell'armamento pubblico e privato e delle associazioni sindacali della gente di mare, in collaborazione con i Ministeri della Marina Mercantile e della Sanità, in sintonia e sulla base delle direttive del Ministero vigilante.

Il notevole apporto dei redditi e dei proventi patrimoniali, ha determinato un saldo positivo di £. 571.755.386.= fra entrate ed uscite correnti della gestione previdenziale (infortuni, malattie professionali, contratti collettivi ecc.) che, portato in diminuzione degli accantonamenti ed ammortamenti iscritti nel conto economico (£. 3.197.511.614), evidenzia un risultato negativo di lire 2.625.756.228.=.

A tale importo va sommato il disavanzo patrimoniale al 31 dicembre 1988 di £. 4.973.466.753.= per un totale di £. 7.599.222.981 peraltro coperto, senza maggiorare le aliquote contributive, dalla rivalutazione dei valori immobiliari ancora ancorati a stime del 1984 (Consiglio di Amministrazione del 15.2.89).

Tale rivalutazione ha comportato un sopravvenienza attiva di £. 13.656.013.500.= che è stata così utilizzata:

Lit.	7.599.222.981	a copertura del disavanzo sopra illustrato;
"	1.454.780.000	per la costituzione di una ulteriore riserva per fronteggiare le spese per la manutenzione straordinaria degli immobili di proprietà;
"	4.500.000.000	per l'iscrizione nel passivo del conto patrimoniale di una nuova "riserva rischi" atta a fronteggiare il probabile disavanzo economico dell'esercizio 1990
Lit.	13.554.002.981	in totale, con una differenza positiva di:
"	102.010.519	da considerarsi quale avanzo economico dello esercizio in esame.
Lit.	13.656.013.500	

L'assicurazione delle prestazioni economiche di malattia, gestita per conto dell'I.N.P.S., presenta una minore incidenza nel rapporto erogazioni economiche-retribuzioni imponibili (da 4,82% del 1988 al 4,28% del 1989). Si ricordi a tale proposito che la legge destina a questo genere di prestazioni l'aliquota del 2,22%.

La gestione "trattamento delle lavoratrici madri" presenta risultati analoghi a quelli dell'esercizio precedente (0,35%) a fronte di una contribuzione pari all'1,23%.

I dati contenuti nelle tabelle che seguono riportano il perdurare dell'andamento negativo della mutualità complessiva e l'aumento dei posti di lavoro nei settori del personale di volo ed amministrativo.

GESTIONE INFORTUNI

CATEGORIE	NAVI IN ARMAMENTO			POSTI DI LAVORO al 31 dicembre			RETRIBUZIONI (in milioni di lire)			CONTRIBUTI DI COMPETENZA (in milioni di lire)			TASSO MEDIO 1988 (in %le)	TASSO MEDIO 1989 (in %le)
	1988	1989	variazioni	1988	1989	variazioni	1988	1989	variazioni in %le	1988	1989	variazioni in %le		
P/fi e m/n da passeggeri ...	20	24	+ 4	552	630	+ 78	20.005,9	22.140,0	+ 10,7	836,2	875,3	+ 4,7	4,18	3,95
P/fi e m/n da carico	625	531	- 94	4.080	3.458	- 622	130.572,8	105.202,0	- 19,4	4.844,9	4.024,1	- 16,9	3,71	3,83
Natanti da diporto e m/barche da traffico	827	829	+ 2	1.426	1.412	- 14	21.832,9	25.345,6	+ 16,1	814,5	1.014,7	+ 24,6	3,73	4,-
Pescherecci	624	598	- 26	2.127	2.047	- 80	22.571,6	21.297,0	- 5,6	832,9	785,8	- 5,6	3,69	3,69
Totali	2.096	1.982	- 114	8.185	7.547	- 638	194.983,2	172.984,6	- 11,3	7.328,5	6.699,9	- 8,6	3,76	3,87

GESTIONE MALATTIE

CATEGORIE	NAVI IN ARMAMENTO			POSTI DI LAVORO al 31 dicembre			RETRIBUZIONI (in milioni di lire)			CONTRIBUTI DI COMPETENZA (in milioni di lire)			TASSO MEDIO 1988 (in %le)	TASSO MEDIO 1989 (in %le)
	1988	1989	variazioni	1988	1989	variazioni	1988	1989	variazioni in %le	1988	1989	variazioni in %le		
P/fi e m/n da passeggeri ...	20	24	+ 4	552	630	+ 78	20.005,9	22.140,0	+ 10,7	3.030,9	3.231,3	+ 6,6	15,15	14,59
P/fi e m/n da carico	625	531	- 94	4.080	3.458	- 622	133.361,3	111.674,0	- 16,3	20.049,0	16.301,4	- 18,7	15,03	14,60
Natanti da diporto e m/barche da traffico	827	829	+ 2	1.426	1.412	- 14	21.832,9	25.345,6	+ 16,1	3.325,8	3.772,3	+ 13,4	15,15	14,88
Pescherecci	624	598	- 26	2.127	2.047	- 80	22.571,6	21.297,0	- 5,6	3.419,6	3.194,5	- 6,6	15,15	15,0
	2.096	1.982	- 114	8.185	7.547	- 638	197.771,7	180.456,6	- 8,8	29.825,3	26.499,5	- 11,2	15,08	14,68
Addetti ufficio	-	-	-	1.919	2.033	+ 114	65.923,0	77.685,5	+ 17,8	7.450,9	8.383,4	+ 12,5	11,30	10,79
Personale di volo	-	-	-	6.381	6.423	+ 42	347.966,6	435.196,6	+ 25,1	38.136,8	44.430,4	+ 16,5	10,96	10,21
Totali	2.096	1.982	- 114	16.485	16.003	- 482	611.661,3	693.338,7	+ 13,4	75.413,0	79.313,3	+ 5,2	12,33	11,44

DATI STATISTICI 1988 / 1989

MOTIVAZIONE	INFORTUNI A NORMA DI LEGGE				MALATTIE- ASSICURAZIONE FONDAMENTALE				MALATTIE- ASSICURAZIONE COMPLEMENTARE			
	1988	1989	VARIAZIONI		1988	1989	VARIAZIONI		1988	1989	VARIAZIONI	
			in valore	in % le			in valore	in % le			in valore	in % le
Assicurati - anno (1)	7.885	6.946	- 939	- 11,91	7.885	6.946	- 939	- 11,91	4.419	3.654	- 765	- 17,31
Casi di Idennizzo (2)	365	325	- 40	- 10,96	1.310	1.053	- 257	- 19,62	1.438	1.038	- 400	- 27,82
Giornate di Indennita' (3)	20.231	21.297	+ 1.066	+ 5,27	66.820	53.543	- 13.277	- 19,87	61.013	43.438	- 17.575	- 28,80
Coefficiente di inabilita' e morbilita' (giornate di indennizzo per assicurato-anno (3:1)	2,57	3,07	+ 0,50	+ 0,194	8,47	7,71	- 0,76	- 0,0897	13,81	11,89	- 1,92	- 0,139
Frequenza indennizzati su 100 assicurati-anno (2:1)	4,63	4,68	+ 0,05	+ 0,011	16,61	15,16	- 1,45	- 0,0873	32,54	28,41	- 4,13	- 0,127
Durata media di indenniz. (3:2)	55,43	65,53	+ 10,10	+ 0,1822	51,01	50,85	- 0,16	- 0,0031	42,43	41,85	- 0,58	- 0,0136

In conformità alle indicazioni di cui al terzo comma dello art. 32 del vigente regolamento di contabilità (D.P.R. 18 dicembre 1979, n° 696), si precisa che:

1) gli ammortamenti (voce B - conto economico) sono rappresentati esclusivamente dalle spese per l'acquisto di mobilio ed attrezzature per uffici;

2) gli accantonamenti (voci C - D del conto economico) comprendono:

   a) la quota di incremento alla riserva generale statutaria nella misura del 5% dei soli contributi della "gestione infortuni a norma di legge", in quanto l'assicurazione di malattia e maternità è gestita in regime convenzionale per conto dell'I.N.P.S.;

   b) lo stanziamento dell'importo di £. 1.455.070.581.= per lo adeguamento delle riserve matematiche al 31 dicembre 1989;

   c) l'incremento del "fondo di riserva per prestazioni sanitarie a marittimi infortunati" per fronteggiare le future richieste degli organi competenti;

   d) l'aggiornamento del fondo di riserva per "contributi obbligatori dovuti a Enti collaterali" in attesa della nuova disciplina giuridica;

   e) gli stanziamenti per la costituzione della "riserva per straordinaria manutenzione degli immobili" e della "riserva rischi" già sopra illustrati;

   f) l'adeguamento del "fondo liquidazione indennità anzianità personale" il cui ammontare copre l'intero fabbisogno alla data del 31 dicembre 1989;

3) l'avanzo economico di £. 5.075.477.272.= è riportato nella situazione patrimoniale al 31 dicembre 1989 diminuito del disavanzo patrimoniale al 31.12.1988 (£. 5.075.477.272 - £. 4.973.466.753= £. 102.010.519).

4) le variazioni intervenute nella consistenza delle poste dell'attivo derivano:

   a) dagli investimenti mobiliari per l'acquisto di titoli (lire 18.818.292.919 - B.O.T., B.T.P., C.C.T. e obbligazioni varie) al netto di titoli realizzati (£. 16.105.585.005 - B.O.T., B.T.P., C.C.T. e obbligazioni varie);

   b) dagli immobili il cui valore passa da £. 59.031.400.000 a £. 72.739.000.000 con un aumento di £. 13.707.600.000 dovuto per £. 51.586.500 a pagamenti effettuati nel corso dell'esercizio per il completamento di lavori nel caseggiato di Piazza Golgi, 27/28 ad Arenzano e per £. 13.656.013.500 alla rivalutazione in precedenza illustrata;

5) i dati relativi al personale dipendente sono esposti nel rendiconto finanziario (titolo I - spese correnti - categoria 2a - oneri per il personale in attività di servizio) mentre l'accantonamento per l'adeguamento dell'indennità di fine servizio figura alla voce D del conto economico;

6) i residui attivi (voce II della situazione patrimoniale - lire 32.853.313.553) comprendono: il credito verso lo Stato per rendite rischio guerra (£. 2.708.964.250); il credito per l'integrazione di legge "indennità inabilità temporanea lavoratori pesca" (£. 11.209.125); il credito per le spese di gestione dei locali

di Via Cantore, 3 - Genova, occupati dal Ministero della Sanità (£. 456.559.247); il credito verso l'I.N.P.S. di £. 4.126.744.663 - di cui £. 4.114.870.627 per prestazioni economiche erogate agli assicurati nel quarto trimestre dell'esercizio 1989 e per lire 11.874.036 - per ulteriore fiscalizzazione di oneri sociali relativi agli esercizi precedenti; i crediti verso armatori per saldi contributivi (£. 19.250.962.171); i crediti per interessi bancari e su titoli maturati al 31 dicembre 1989 e crediti vari (lire 6.298.874.097);

7) i residui passivi (voce I - passivo della situazione patrimoniale) £. 36.874.441.895 sono composti: dal conguaglio contributi I.N.P.S. (£. 33.302.444.597); dal debito nei riguardi delle Aziende iscritte per ulteriore fiscalizzazione di oneri sociali relativi agli esercizi precedenti (£. 1.673.497.011); dai contributi dovuti alla ex ANMIL e al fondo di Istituti di Patronato (lire 94.306.222); da somme dovute a fornitori diversi per materiali di consumo acquistati dalla Cassa (£. 82.003.517); dall'ammontare delle ritenute operate dagli istituti bancari sui depositi in conto corrente e di altre ritenute erariali e previdenziali e debiti vari (£. 1.722.190.548).

La situazione amministrativa al 31 dicembre 1989 pone in evidenza l'avanzo di cassa di £. 8.910.003.356 e una differenza passiva, tra residui attivi e passivi, di £. 4.021.128.342, che determina un avanzo di amministrazione di £. 4.888.875.014.-

Il rendiconto finanziario, la situazione patrimoniale, il conto economico e la situazione amministrativa sono stati redatti secon

do il disposto degli articoli 33, 34, 35 e 36 del vigente Regolamento di contabilità.

Genova, nel luglio 1990

IL PRESIDENTE

On.le Antonino Pagani

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

PAGINA BIANCA

Il conto consuntivo in esame si compone del rendiconto finanziario, della situazione patrimoniale e del conto economico, in conformità alle disposizioni previste dal vigente regolamento per la classificazione delle entrate e delle spese e per la contabilità degli Enti pubblici, approvato con D.P.R. 18 dicembre 1979, n° 696.

RENDICONTO FINANZIARIO

Si mette in rilievo, preliminarmente, che il bilancio di previsione per l'anno 1989, approvato dal Consiglio di Amministrazione dell'Ente in data ottobre 1988, esponeva una situazione di disavanzo (£. 6.787 milioni) risultando le entrate previste in £. 190.168 milioni e le spese previste in £. 196.955 milioni, entrambe poi rettificate, con deliberazione in data 27 ottobre 1989, rispettivamente in £. 176.967 milioni ed in lire 180.236 milioni, con un presunto disavanzo di £. 3.269 milioni.

Premesso quanto sopra, il Collegio dei Sindaci rilevata conforme al disposto dell'art. 33 del citato regolamento di contabilità l'impostazione del rendiconto finanziario, ne ha accertato la concordanza con le scritture contabili e ne espone le risultanze seguenti:

ENTRATE

- correnti	£.	102.401.405.407
- in conto capitale ...	"	66.695.508.572
- partite di giro	"	9.724.880.530
Totale entrate	£.	178.821.794.509

SPESE

- correnti	£. 101.829.650.021	
- in conto capitale ...	" 62.192.980.774	
- partite di giro	" 9.724.880.530	
Totale spese		£. 173.747.511.325
Avanzo finanziario di competenza		£. 5.074.283.184

Nei confronti delle previsioni, si è registrato, quindi, un sensibile miglioramento. Dal presunto disavanzo di £. 3.269 milioni, risultante dalle entrate e dalle spese rettificate, si passa infatti all'avanzo finanziario di competenza a consuntivo di £. 5.074,3 milioni

Passando all'analisi dell'elaborato di che trattasi, si rileva in merito alle "Entrate" che quelle di parte corrente comprendono:
Entrate contributive (titolo 1°) per £. 77.342.918.648; entrate derivanti da trasferimenti correnti (titolo 2°) per £. 13.566.788.059; altre entrate (titolo 3°) per £. 11.491.698.700, per un totale di £. 102.401.405.407.-

Dal confronto degli accertamenti delle predette entrate con quelli corrispondenti dell'esercizio precedente, ammontanti a £. 91.395,4 milioni, risulta:

- un incremento di entrate contributive per un importo di £. 9.926,3 milioni;
- un decremento delle entrate derivanti da trasferimenti correnti di £. 456,5 milioni;

- un incremento delle altre entrate di £. 1.536,2 milioni.

Per quanto concerne in particolare le entrate contributive (titolo 1°), si riscontra anche nell'anno in esame una notevole diminuzione dei contributi della gestione previdenziale che da £. 8.750 milioni sono passati a £. 6.700 milioni, con una differenza in meno di £. 2.050 milioni, pari al 23,4%.

Aumentati risultano, invece, i contributi della gestione malattia, per effetto di incrementi delle basi retributive riguardanti il personale di volo e amministrativo. Tali entrate trovano, comunque, totale destinazione nei trasferimenti passivi all'I.N.P.S. e sono quindi ininfluenti ai fini del risultato del conto economico.

Il decremento delle entrate derivanti da trasferimenti correnti (titolo 2°) è da mettere in correlazione con la diminuzione delle spese per prestazioni economiche di malattia e maternità, gestite dalla Cassa per conto dell'I.N.P.S. e non hanno, quindi, riflessi sui risultati del conto economico.

L'incremento delle entrate del titolo 3° - "altre entrate" è costituita:

- da maggiori entrate derivanti dai redditi e proventi patrimoniali per £. 1.571,7 milioni passati da £. 6.814,9 milioni a lire 8.386,6 milioni e precisamente + £. 153,5 milioni per affitti di immobili, + £. 426,8 milioni per interessi sui titoli e + £.991,4 milioni per interessi attivi sui depositi bancari;

- da minori entrate per poste correttive e compensative di spese correnti di £. 13,8 milioni;
- da minori "entrate non classificabili in altre voci" di lire 21,7 milioni.

Per quanto riguarda le spese di parte corrente, gli impegni di consuntivo pongono in evidenza un ulteriore accrescimento nei confronti di quelli corrispondentemente assunti nello anno precedente. Da milioni 91.692,2 del 1988 le spese correnti sono salite, nei risultati di consuntivo del 1989, a milioni 101.829,6 con una differenza in più di £. 10.137,4 milioni pari all'11,06%.

All'aumento hanno contribuito in particolare:

a) le spese per trasferimenti passivi passate da £. 58.836,9 milioni a £. 70.819,2 milioni (+ £. 11.982,3 milioni); tali spese sono correlate all'entrata e non producono quindi effetti sulla gestione;

b) le spese per il personale sono aumentate di £. 273,7 milioni;

c) le spese per prestazioni istituzionali risultano diminuite, ad eccezione delle rendite di inabilità ed ai superstiti che sono aumentate per effetto dell'adeguamento automatico stabilito dalla legge 251/1982. Le spese impegnate a quest'ultimo titolo ammontano a £. 13.118,1 milioni.

Si rileva infine che le spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi, complessivamente aumentate di £. 46,5 (+ 5,7%) milioni rispetto al 1988, si presentano in alcune voci ul

teriormente contenibili.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

E' stata accertata la ooncordanza delle variazioni patrimoniali per effetto delle entrate e delle spese in conto capitale.

I residui attivi e passivi al 1° gennaio 1989 risultano regolarmente ridotti a seguito rispettivamente delle riscossioni e dei pagamenti effettuati nell'anno in esame ed è stata accertata la nuova consistenza al 31 dicembre 1989 per effetto delle somme di competenza dell'esercizio rimaste da riscuotere e da pagre.

I residui attivi, ammontanti al 31 dicembre 1989 a £. 32.853,3 milioni comprendono fra l'altro:

- il credito verso lo Stato per rendite rischio guerra di lire 2.709 milioni pagate nel corso dell'anno;
- il credito verso l'I.N.P.S. per prestazioni economiche erogate nel 4° trimestre 1989 di £. 4.114,9;
- il credito verso armatori per saldi contributivi di £. 19.251,0 milioni, di cui £. 359,1 milioni relativi ad esercizi precedenti.

I fondi di accantonamento e le riserve obbligatorie risultano regolarmente aumentati degli importi assegnati nell'esercizio come da conto economico.

Le riserve matematiche a copertura delle rendite infortunistiche sono state aggiornate al 31 dicembre 1989 con un costo d'esercizio di £. 1.455.070.581 ed ammontano a £.85.868.044.571.-

CONTO ECONOMICO

Il saldo attivo di £. 4.503,7 milioni tra i componenti che non hanno dato luogo a movimenti finanziari, maggiorati della differenza attiva fra le entrate e le spese correnti risultante in £. 571,8 milioni, evidenzia un avanzo economico al 31 dicembre 1989 di £. 5.075,5 milioni.

Tra i componenti negativi risultano le somme destinate all'incremento degli accantonamento e delle riserva obbligatorie, e precisamente:

- £. 321,3 milioni alla riserva generale statutaria nella misura del 5% dei contributi della "gestione infortuni";
- £. 1.455,1 milioni alle riserve matematiche;
- £. 700,3 milioni al fondo di riserva per prestazioni sanitarie a marittimi infortunati;
- £. 128,5 milioni al fondo di riserva per contributi obbligatori dovuti ad Enti collaterali;

Nei componenti positivi figura la variazione patrimoniale straordinaria di £. 13.656 milioni dovuta alla rivalutazione del patrimonio immobiliare dell'Ente deliberata dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 15 febbraio 1989.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Al 31 dicembre 1989 risulta un avanzo di amministrazione di £. 4.888.875.014, come segue:

- consistenza di cassa		£. 8.910.003.356
- residui attivi	£. 32.853.313.553	
- residui passivi	" 36.874.441.895	" 4.021.128.342
		£. 4.888.875.014

In sintesi, dal conto consuntivo in esame, emerge che:

- le entrate correnti hanno avuto un incremento rispetto all'anno 1988 di £. 11.006,0 milioni, accompagnato dall'incremento effettivo delle spese della stessa natura di £. 10.137,4 milioni;
- le entrate contributive della gestione previdenziale presentano una notevole, costante diminuzione (-23,4%);
- le spese per le rendite di inabilità ed ai superstiti hanno raggiunto, per effetto dell'adeguamento automatico, l'86,9% del gettito contributivo della gestione previdenziale e dei proventi patrimoniali che costituiscono le fonti principali delle entrate della Cassa;
- il conto economico chiude con un avanzo di £. 5.075,5 milioni che diminuito del disavanzo degli esercizi precedenti di £. 4.973,5 milioni determina un avanzo patrimoniale al 31 dicembre 1989 di £. 102 milioni.

Il quadro disegnato dalle predette rilevazioni riassun-

tive risulta migliorato rispetto a quello dell'anno precedente. A tale miglioramento hanno contribuito quasi esclusivamente le entrate relative ai proventi patrimoniali che nell'anno in esame risultano incrementate in misura notevole ed hanno consentito di fronteggiare le difficoltà derivanti dalla ulteriore contrazione delle entrate contributive della gestione previdenziale e la costante espansione delle spese correnti.

E' doveroso, comunque, insistere sulla necessità per la Amministrazione di esercitare l'impegno correttivo in materia di spese relativamente flessibili per l'acquisto di beni e servizi. Nello ambito di tali spese, in particolare in quelle per "speciali incarichi" affidati ad esterni a fronte di servizi che devono essere svolti dalle strutture dell'Ente, occorre riconsiderare le reali necessità al fine di pervenire ad una loro eliminazione o almeno ad un loro significativo contenimento.

Si rappresenta, inoltre, la necessità di assumere le dovute iniziative al fine di ridurre i residui attivi e passivi, la cui consistenza ha subito nell'anno in esame un notevole incremento, in particolare misura per quanto concerne i "crediti verso armatori per saldi contributivi" passati da £. 11.896,3 milioni a £. 19.251 milioni.

Al termine del lavoro svolto, il Collegio dei Sindaci attesta che le risultanze del conto consuntivo 1989 corrispondono con le scritture contabili ed esprime parere favorevole all'appro-

variazione del conto medesimo.

Genova, 26 luglio 1990

I SINDACI

Dott. Piero Celesia

Dott. Antonino Contarino

Dott. Lucio Rossello

Rag. Franco Cecon

PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO

RENDICONTO FINANZIARIO ES

E N T R A T E

Codice	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						
		PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			Differenze rispetto alle previsioni
		Iniziali	Variazioni	Definitive	Riscosse	Da riscuotere	Totali acc.ti	
	Titolo I **ENTRATE CONTRIBUTIVE**							
	Categoria I *Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro*							
1.01.01.0	Contributi assicurativi : – Gestione Previdenziale : • infortuni e contratti collettivi	7.500.000.000	– 1.000.000.000	6.500.000.000	5.515.695.851	1.184.172.149	6.699.868.000	+ 199.868.000
	• assicurazione facoltativa equipaggi navi estere .	–	–	–	–	–	–	–
		7.500.000.000	– 1.000.000.000	6.500.000.000	5.515.695.851	1.184.172.149	6.699.868.000	+ 199.868.000
	– Gestione Malattie : • contributi di malattia e maternita'	56.075.000.000	–	56.075.000.000	52.910.941.507	17.707.651.939	70.618.593.446	+ 14.543.593.446
		63.575.000.000	– 1.000.000.000	62.575.000.000	58.426.637.358	18.891.824.088	77.318.461.446	+ 14.743.461.446
1.01.02.0	Indennita' di mora : • gestione previdenziale	35.000.000	–	35.000.000	24.064.725	–	24.064.725	– 10.935.275
	• gestione malattia	70.000.000	– 50.000.000	20.000.000	392.477	–	392.477	– 19.607.523
		105.000.000	– 50.000.000	55.000.000	24.457.202	–	24.457.202	– 30.542.798
	Totale Titolo I	63.680.000.000	– 1.050.000.000	62.630.000.000	58.451.094.560	18.891.824.088	77.342.918.648	+ 14.712.918.648
	Titolo II **ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI**							
	Categoria VI *Trasferimenti da altri enti del settore pubblico*							
2.06.01.0	Rimborsi da I.N.P.S. : • per regolazione contributi fiscalizzati Es. precedenti	–	–	–	–	–	–	–
	• per prestazioni economiche di malattia e maternita' .	11.490.000.000	– 295.000.000	11.195.000.000	7.576.917.432	2.564.268.894	10.141.186.326	– 1.053.813.674
	• per oneri per servizi prestati	2.650.000.000	+ 450.000.000	3.100.000.000	1.875.000.000	1.550.601.733	3.425.601.733	+ 325.601.733
	Totale Titolo II	14.140.000.000	+ 155.000.000	14.295.000.000	9.451.917.432	4.114.870.627	13.566.788.059	– 728.211.941
	Titolo III **ALTRE ENTRATE**							
	Categoria VII *Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi*							
3.07.02.0	– Proventi per uso nostre strutture	20.000.000	–	20.000.000	16.920.195	–	16.920.195	– 3.079.805
	Categoria VIII *Redditi e proventi patrimoniali*							
3.08.01.0	– Affitti di immobili	1.650.000.000	– 300.000.000	1.350.000.000	1.284.881.429	198.037.563	1.482.918.992	+ 132.918.992
3.08.02.0	– Interessi su titoli a reddito fisso	3.800.000.000	+ 100.000.000	3.900.000.000	2.190.796.678	2.131.472.131	4.322.268.809	+ 422.268.809
3.08.03.0	– Interessi attivi su mutui, anticipazioni, depositi e conti correnti bancari	1.400.000.000	+ 200.000.000	1.600.000.000	40.907.502	2.540.478.913	2.581.386.415	+ 981.386.415
	Totale categoria VIII	6.850.000.000	–	6.850.000.000	3.516.585.609	4.869.988.607	8.386.574.216	+ 1.536.574.216

ERCIZIO 1989

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA			TOTALE
Residui al 1°/1/1989	Riscossi	Dariscuotere	Totali	Variazioni	Previsioni	Riscossioni	Differenze rispetto alle previsioni	residui attivi al 31/12/'89
1.415.345.925	1.074.822.779	359.138 083	1.433.960.862	+ 18.614.937	6.566.500.000	6.590.518.630	+ 24.018.630	1.543.310.232
3.544.384	3.544.384	–	3.544.384	–	3.500.000	3.544.384	+ 44.384	–
1.418.890.309	1.078.367.163	359.138.083	1.437.505.246	+ 18.614.937	6.570.000.000	6.594.063.014	+ 24.063.014	1.543.310.232
10.477.442.618	13.042.528.910	–	13.042.528.910	+ 2.565.086.292	56.525.000.000	65.953.470.417	+ 9.428.470.417	17.707.651.939
11.896.332.927	14.120.896.073	359.138.083	14.480.034.156	+ 2.583.701.229	63.095.000.000	72.547.533.431	+ 9.452.533.431	19.250.962.171
–	–	–	–	–	35.000.000	24.064.725	– 10.935.275	–
–	–	–	–	–	20.000.000	392.477	– 19.607.523	–
–	–	–	–	–	55.000.000	24.457.202	– 30.542.798	–
11.896.332.927	14.120.896.073	359.138.083	14.480.034.156	+ 2.583.701.229	63.150.000.000	72.571.990.633	+ 9.421.990.633	19.250.962.171
964.128	964.128	11.874.036	12.838.164	+ 11.874.036	1.000.000	964.128	– 35.872	11.874.036
2.873.578.549	2.873.578.549	–	2.873.578.549	–	11.270.000.000	10.450.495.981	– 819.504.019	2.564.268.894
1.049.342.935	1.049.342.935	–	1.049.342.935	–	3.374.000.000	2.924.342.935	– 449.657.065	1.550.601.733
3.923.885.612	3.923.885.612	11.874.036	3.935.759.648	+ 11.874.036	14.645.000.000	13.375.803.044	– 1.269.196.956	4.126.744.663
–	–	–	–	–	20.000.000	16.920.195	– 3.079.805	–
701.222.278	32.989.224	668.233.054	701.222.278	–	1.345.000.000	1.317.870.653	– 27.129.347	866.270.617
1.809.522.785	1.809.522.785	–	1.809.522.785	–	3.890.000.000	4.000 319.463	+ 110.319.463	2.131.472.131
1.505.853.404	1.505.853.404	–	1.505.853.404	–	1.525.000.000	1.546.760.906	+ 21.760.906	2.540.478.913
4.016.598.467	3.348.365.413	668.233.054	4.016.598.467	–	6.760.000.000	6.864.951.022	+ 104.951.022	5.538.221.661

RENDICONTO FINANZIARIO ES

E N T R A T E

Codice	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						
		PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			Differenze rispetto alle previsioni
		Iniziali	Variazioni	Definitive	Riscosse	Da riscuotere	Totali occ.ti	
	Categoria IX *Poste correttive e compensative di spese correnti*							
3.09.01.0	– Rimborsi dello Stato per rendite rischio guerra	2.830.000.000	+ 120.000.000	2.950.000.000	–	2.708.964.250	2.708.964.250	– 241.035.750
3.09.02.0	– Rimborsi dello Stato per spese di cui alle Leggi 676/73 e 389/76	5.000.000	–	5.000.000	–	4.320.360	4.320.360	– 679.640
3.09.03.0	– Ministero della Sanita' - rimborso spese gestione edificio Via Cantore, 3 - Genova	–	–	–	–	–	–	–
3.09.05.0	– Recuperi spese di amm.ne immobili da reddito	350.000.000	– 85.000.000	265.000.000	110.148.121	153.290.601	263.438.722	– 1.561.278
3.09.07.0	– Recuperi e rimborsi diversi	111.000.000	– 50.000.000	61.000.000	74.094.069	6.000	74.100.069	+ 13.100.069
	Totale categoria IX	3.296.000.000	– 15.000.000	3.281.000.000	184.242.190	2.866.581.211	3.050.823.401	– 230.176.599
	Categoria X *Entrate non classificabili in altre voci*							
3.10.01.0	– Entrate eventuali	39.000.000	–	39.000.000	37.380.888	–	37.380.888	– 1.619.112
	Totale Titolo III	10.205.000.000	– 15.000.000	10.190.000.000	3.755.126.882	7.736.569.818	11.491.698.700	+ 1.301.698.700
	Totale entrate correnti	88.025.000.000	– 910.000.000	87.115.000.000	71.658.140.874	30.743.264.533	102.401.405.407	+ 15.286.405.407
	Titolo IV **ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI** *Categoria XIII* *Realizzo di valori mobiliari*							
4.13.01.0	– Realizzi di titoli a reddito fisso	20.500.000.000	–	20.500.000.000	16.105.585.005	–	16.105.585.005	– 4.394.414.995
	Categoria XIV *Riscossione di crediti*							
4.14.01.0	– Prelevamento di depositi	60.000.000.000	– 8.500.000.000	51.500.000.000	49.991.350.866	–	49.991.350.866	– 1.508.649.134
4.14.02.0	– Riscossioni di mutui a medio e lungo termine	2.000.000	–	2.000.000	3.151.658	–	3.151.658	+ 1.151.658
4.14.03.0	– Riscoss. di anticipaz. e prestiti a breve termine .	40.000.000	+ 20.000.000	60.000.000	56.010.640	62.050	56.072.690	– 3.927.310
4.14.05.0	– Riscossioni di crediti diversi	280.000.000	–	280.000.000	10.822.023	332.508.304	343.330.327	+ 63.330.327
	Totale categoria XIV	60.322.000.000	– 8.480.000.000	51.842.000.000	50.061.335.187	332.570.354	50.393.905.541	– 1.448.094.459
	Totale Titolo IV	80.822.000.000	– 8.480.000.000	72.342.000.000	66.166.920.192	332.570.354	66.499.490.546	– 5.842.509.454
	TITOLO V **ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE** *Categoria XV* *Trasferimenti dallo Stato*							
5.15.01.0	– Ministero Tesoro – Uff. Liq. Enti – Per rimborso credito nei confronti delle cessate « Gestioni e Servizi di Assistenza Sanitaria»	3.891.000.000	– 3.891.000.000	–	–	–	–	–

ERCIZIO 1989

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA			TOTALE
Residui al al 1°/1/1989	Riscossi	Da riscuotere	Totali	Variazioni	Previsioni	Riscossioni	Differenze rispetto alle previsioni	residui attivi al 31/12/'89
2.791.566.915	2.791.566.915	–	2.791.566.915	–	2.791.000.000	2.791.566.915	+ 566.915	2.708.964.250
39.160.775	32.272.010	6.888.765	39.160.775	–	32.000.000	32.272.010	+ 272.010	11.209.125
220.762.742	–	456.559.247	456.559.247	+ 235.796.505	221.000.000	–	– 221.000.000	456.559.247
334.154.487	232.638.870	210.338.462	442.977.332	+ 108.822.845	299.000.000	342.786.991	+ 43.786.991	363.629.063
–	–	–	–	–	61.000.000	74.094.069	+ 13.094.069	6.000
3.385.644.919	3.056.477.795	673.786.474	3.730.264.269	+ 344.619.350	3.404.000.000	3.240.719.985	– 163.280.015	3.540.367.685
–	–	–	–	–	39.000.000	37.380.888	– 1.619.112	–
7.402.243.386	6.404.843.208	1.342.019.528	7.746.862.736	+ 344.619.350	10.223.000.000	10.159.972.090	– 63.027.910	9.078.589.346
23.222.461.925	24.449.624.893	1.713.031.647	26.162.656.540	+ 2.940.194.615	88.018.000.000	96.107.765.767	+ 8.089.765.767	32.456.296.180
–	–	–	–	–	20.500.000.000	16.105.585.005	– 4.394.414.995	–
–	–	–	–	–	51.500.000.000	49.991.350.866	– 1.508.649.134	–
–	–	–	–	–	2.000.000	3.151.658	+ 1.151.658	
31.025	31.025	–	31.025	–	60.000.000	56.041.665	– 3.958.335	62.050
349.523.008	10.804.319	47.718.689	58.523.008	– 291.000.000	320.000.000	21.626.342	– 298.373.658	380.226.993
349.554.033	10.835.344	47.718.689	58.554.033	– 291.000.000	51.882.000.000	50.072.170.531	– 1.809.829.469	380.289.043
349.554.033	10.835.344	47.718.689	58.554.033	– 291.000.000	72.382.000.000	66.177.755.536	– 6.204.244.464	380.289.043
–	–	–	–	–	–	–	–	–

RENDICONTO FINANZIARIO ES

ENTRATE

Codice	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						
		PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			Differenze rispetto alle previsioni
		Iniziali	Variazioni	Definitive	Riscosse	Da riscuotere	Totali acc.ti	
	Titolo VI **ACCENSIONE DI PRESTITI**							
	Categoria XX *Assunzione di altri debiti finanziari*							
6.20.01.0	Contrazione debiti diversi	–	–	–	2.645.000	–	2.645.000	+ 2.645.000
6.20.02.0	Depositi a cauzione	20.000.000	+ 25.000.000	45.000.000	57.015.648	–	57.015.648	+ 12.015.648
6.20.03.0	Previdenza conto individuale	130.000.000	–	130.000.000	136.357.378	–	136.357.378	+ 6.357.378
		150.000.000	+ 25.000.000	175.000.000	196.018.026	–	196.018.026	+ 21.018.026
	Totale Titolo VI	150.000.000	+ 25.000.000	175.000.000	196.018.026	–	196.018.026	+ 21.018.026
	Totale entrate in conto capitale	84.863.000.000	– 12.346.000.000	72.517.000.000	66.362.938.218	332.570.354	66.695.508.572	– 5.821.491.428
	Titolo VII **PARTITE DI GIRO**							
	Categoria XXII *Entrate aventi natura di partite di giro*							
7.22.01.0	– Ritenute erariali	515.000.000	+ 25.000.000	540.000.000	460.754.000	–	460.754.000	– 79.246.000
7.22.02.0	– Ritenute previdenziali e assistenziali	300.000.000	+ 30.000.000	330.000.000	236.134.936	–	236.134.936	– 93.865.064
7.22.03.0	– Ritenute diverse	–	–	–	–	–	–	–
7.22.04.0	– Trattenute per conto terzi	90.000.000	–	90.000.000	196.650.400	–	196.650.400	+ 106.650.400
7.22.05.0	– Rimborso di somme pagate per conto terzi	20.000.000	–	20.000.000	–	–	–	– 20.000.000
7.22.08.0	– Anticipazioni varie	50.000.000	–	50.000.000	1.000.000	11.750.000	12.750.000	– 37.250.000
7.22.09.0	– Partite in conto sospeso	–	–	–	115.706.756	4.978.330	120.685.086	+ 120.685.086
7.22.10.0	– Eccedenze di contributi istituzionali	–	–	–	–	–	–	–
7.22.11.0	– I.V.A.	5.000.000	–	5.000.000	3.215.000	–	3.215.000	– 1.785.000
7.22.12.0	– Contributi fiscalizzati	16.300.000.000	–	16.300.000.000	6.581.151.094	2.113.540.014	8.694.691.108	– 7.605.308.892
	Totale Titolo VII	17.280.000.000	+ 55.000.000	17.335.000.000	7.594.612.186	2.130.268.344	9.724.880.530	– 7.610.119.470
	Totale generale delle entrate	190.168.000.000	– 13.201.000.000	176.967.000.000	145.615.691.278	33.206.103.231	178.821.794.509	+ 1.854.794.509
	Riepilogo dei Titoli							
	Titolo I	63.680.000.000	– 1.050.000.000	62.630.000.000	58.451.094.560	18.891.824.088	77.342.918.648	+ 14.712.918.648
	Titolo II	14.140.000.000	+ 155.000.000	14.295.000.000	9.451.917.432	4.114.870.627	13.566.788.059	– 728.211.941
	Titolo III	10.205.000.000	– 15.000.000	10.190.000.000	3.755.128.882	7.736.569.818	11.491.698.700	+ 1.301.698.700
	Titolo IV	80.822.000.000	– 8.480.000.000	72.342.000.000	66.166.920.192	332.570.354	66.499.490.546	– 5.842.509.454
	Titolo V	3.891.000.000	– 3.891.000.000	–	–	–	–	–
	Titolo VI	150.000.000	+ 25.000.000	175.000.000	196.018.026	–	196.018.026	+ 21.018.026
	Titolo VII	17.280.000.000	+ 55.000.000	17.335.000.000	7.594.612.186	2.130.268.344	9.724.880.530	– 7.610.119.470
	Totale generale delle entrate	190.168.000.000	– 13.201.000.000	176.967.000.000	145.615.691.278	33.206.103.231	178.821.794.509	+ 1.854.794.509

ERCIZIO **1989**

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA			TOTALE residui attivi al 31/12/'89
Residui al al 1°/1/1989	Riscossi	Dariscuotere	Totali	Variazioni	Previsioni	Riscossioni	Differenze rispetto alle previsioni	
–	–	–	–	–	–	2.645.000	+ 2.645.000	–
–	–	–	–	–	45.000.000	57.015.648	+ 12.015.648	–
–	–	–	–	–	130.000.000	136.357.378	+ 6.357.378	–
–	–	–	–	–	175.000.000	196.018.026	+ 21.018.026	–
–	–	–	–	–	175.000.000	196.018.026	+ 21.018.026	–
349.554.033	10.835.344	47.718.589	58.554.033	– 291.000.000	72.557.000.000	66.373.773.562	– 6.183.226.438	380.289.043
–	–	–	–	–	540.000.000	460.754.000	– 79.246.000	–
–	–	–	–	–	330.000.000	236.134.936	– 93.865.064	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	90.000.000	196.650.400	+ 106.650.400	–
25.646.248	25.646.248	–	25.646.248	–	46.000.000	25.646.248	– 20.353.752	–
10.328.000	10.328.000	–	10.328.000	–	60.000.000	11.328.000	– 48.672.000	11.750.000
2.674.688	2.674.688	–	2.674.688	–	3.000.000	118.381.444	+ 115.381.444	4.978.330
–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	5.000.000	3.215.000	– 1.785.000	–
2.723.110.538	2.723.110.538	–	2.723.110.538	–	16.130.000.000	9.304.261.632	– 6.825.738.368	2.113.540.014
2.761.759.474	2.761.759.474	–	2.761.759.474	–	17.204.000.000	10.356.371.660	– 6.847.628.340	2.130.268.344
26.333.775.432	27.222.219.711	1.760.750.336	28.982.970.047	+ 2.649.194.615	177.779.000.000	172.837.910.989	– 4.941.089.011	34.966.853.567
11.896.332.927	14.120.896.073	359.138.083	14.480.034.156	+ 2.583.701.229	63.150.000.000	72.571.990.633	+ 9.421.990.633	19.250.962.171
3.923.885.612	3.923.885.612	11.874.036	3.935.759.648	+ 11.874.036	14.645.000.000	13.375.803.044	– 1.269.196.956	4.126.744.663
7.402.243.386	6.404.843.208	1.342.019.528	7.746.862.736	+ 344.619.350	10.223.000.000	10.159.972.090	– 63.027.910	9.078.589.346
349.554.033	10.835.344	47.718.689	58.554.033	– 291.000.000	72.382.000.000	66.177.755.536	– 6.204.244.464	380.289.043
–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	175.000.000	196.018.026	+ 21.018.026	–
2.761.759.474	2.761.759.474	–	2.761.759.474	–	17.204.000.000	10.356.371.660	– 6.847.628.340	2.130.268.344
26.333.775.432	27.222.219.711	1.760.750.336	28.982.970.047	+ 2.649.194.615	177.779.000.000	172.837.910.989	– 4.941.089.011	34.966.853.567

S P E S E

RENDICONTO FINANZIARIO ES

Codice	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						
		PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			Differenze rispetto alle previsioni
		Iniziali	Variazioni	Definitive	Pagate	Da pagare	Totale impegni	
	Titolo I **SPESE CORRENTI**							
	Categoria I *Spese per gli organi dell'Ente*							
1.01.01.0	– Assegni e indennita' alla Presidenza	185.000.000	–	185.000.000	166.794.400	1.180.000	167.974.400	– 17.025.600
1.01.02.0	– Compensi, indennita' e rimborsi ai componenti gli organi collegiali di amministrazione	30.000.000	+ 10.000.000	40.000.000	32.402.480	3.119.000	35.521.480	– 4.478.520
1.01.03.0	– Compensi, indennita' e rimborsi ai componenti il Collegio dei Sindaci	15.000.000	+ 3.000.000	18.000.000	14.302.470	–	14.302.470	– 3.697.530
	Totale categoria I	230.000.000	+ 13.000.000	243.000.000	213.499.350	4.299.000	217.798.350	– 25.201.650
	Categoria II *Oneri per il personale in attività di servizio*							
1.02.01.0	– Stipendi ed altri assegni fissi al personale	2.340.000.000	+ 85.000.000	2.425.000.000	2.121.159.614	257.081.234	2.378.240.848	– 46.759.152
1.02.02.0	– Compensi per lavoro straordinario	125.000.000	–	125.000.000	100.344.274	22.960.915	123.305.189	– 1.694.811
1.02.03.0	– Indennita' e rimborso spese per missioni all'interno	15.000.000	–	15.000.000	9.053.400	–	9.053.400	– 5.946.600
1.02.04.0	– Oneri previdenziali e assist.li a carico dell'Ente ..	820.000.000	+ 15.000.000	835.000.000	649.417.576	100.526.013	749.943.589	– 85.056.411
1.02.06.0	– Servizio di mensa	110.000.000	– 15.000.000	95.000.000	63.617.669	19.963.511	83.581.180	– 11.418.820
	Totale categoria II	3.410.000.000	+ 85.000.000	3.495.000.000	2.943.592.533	400.531.673	3.344.124.206	– 150.875.794
	Categoria IV *Spese per l'aquisto di beni di consumo e di servizi*							
1.04.01.0	– Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicaz.	10.000.000	–	10.000.000	8.086.361	591.734	8.678.095	– 1.321.905
1.04.02.0	– Acq. materiale consumo e noleggio materiale tecnico.	52.000.000	–	52.000.000	22.637.693	16.795.445	39.433.138	– 12.566.862
1.04.03.0	– Spese di rappresentanza	3.000.000	–	3.000.000	2.457.250	–	2.457.250	– 542.750
1.04.04.0	– Spese per il funzionamento di Commissioni	2.000.000	–	2.000.000	936.000	–	936.000	– 1.064.000
1.04.05.0	– Acquisto vestiario e divise	2.000.000	–	2.000.000	403.300	–	403.300	– 1.596.700
1.04.07.0	– Manutenzione, riparazione e adattamento di locali .	33.000.000	+ 25.000.000	58.000.000	48.251.224	2.481.650	50.732.874	– 7.267.126
1.04.08.0	– Spese postali, telefoniche e telegrafiche	145.000.000	– 35.000.000	110.000.000	97.403.340	–	97.403.340	– 12.596.660
1.04.09.0	– Spese per il funzionamento del centro elettronico ..	218.000.000	– 30.000.000	188.000.000	168.464.308	18.776.905	187.241.213	– 758.787
1.04.11.0	– Manutenzione ed esercizio di mezzi di trasporto ...	10.000.000	+ 6.000.000	16.000.000	10.630.437	280.725	10.911.162	– 5.088.838
1.04.12.0	– Spese energia per illuminaz. e riscaldamento, combustibile e canoni d'acqua impianto condizionamen.	114.000.000	– 4.000.000	110.000.000	89.674.420	5.035.239	94.709.659	– 15.290.341
1.04.13.0	– Onorari e compensi per speciali incarichi	160.000.000	– 15.000.000	145.000.000	126.210.032	9.388.253	135.598.285	– 9.401.715
1.04.14.0	– Spese di pulizia	208.000.000	– 33.000.000	175.000.000	138.006.000	11.227.531	149.233.531	– 25.766.469
1.04.15.0	– Premi di assicurazione	65.000.000	+ 15.000.000	80.000.000	77.802.573	1.490.365	79.292.938	– 707.062
1.04.16.0	– Spese per pubblicita'	1.000.000	–	1.000.000	654.000	–	654.000	– 346.000
	Totale categoria IV	1.023.000.000	– 71.000.000	952.000.000	791.616.938	66.067.847	857.684.785	– 94.315.215
	Categoria V *Spese per prestazioni istituzionali*							
1.05.01.0	Prestazioni economiche – Gestione previdenziale : • infortuni e contratti collettivi	1.750.000.000	–	1.750.000.000	1.501.373.698	–	1.501.373.698	– 248.626.302
	– Gestione malattie : • malattie	9.675.000.000	– 950.000.000	8.725.000.000	7.727.701.119	–	7.727.701.119	– 997.298.881
	• maternita'	1.820.000.000	+ 650.000.000	2.470.000.000	2.413.485.207	–	2.413.485.207	– 56.514.793
	:	11.495.000.000	– 300.000.000	11.195.000.000	10.141.186.326	–	10.141.186.326	– 1.053.813.674
1.05.02.0	– Rendite di inabilita' ed ai superstiti	13.175.000.000	+ 475.000.000	13.650.000.000	13.095.316.584	22.805.150	13.118.121.734	– 531.878.266
	Totale categoria V	26.420.000.000	+ 175.000.000	26.595.000.000	24.737.876.608	22.805.150	24.760.681.758	– 1.834.318.242

ERCIZIO 1989

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA			TOTALE residui passivi al 31/12/'89
Residui al 1°/1/1989	Pagati	Da pagare	Totali	Variazioni	Previsioni	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni	
–	–	–	–	–	185.000.000	166.794.400	– 18.205.600	1.180.000
–	–	–	–	–	40.000.000	32.402 480	– 7.597.520	3.119.000
–	–	–	–	–	18.000.000	14.302.470	– 3.697.530	–
–	–	–	–	–	243.000.000	213.499.350	– 29.500.650	4.299.000
52.594.947	52.594.947	–	52.594.947	–	2.418.000.000	2.173.754.561	– 244.245.439	257.081.234
9.993.382	9.993.382	–	9.993.382	–	125.000.000	110.337.656	– 14.662.344	22.960.915
–	–	–	–	–	15.000.000	9.053.400	– 5.946.600	–
96.571.046	96.383.573	187.473	96.571.046	–	820.000.000	745.801.149	– 74.198.851	100.713.486
5.915.511	5.915.511	–	5.915.511	–	93.000.000	69.533.180	– 23.466.820	19.963.511
165.074.886	164.887.413	187.473	165.074.886	–	3.471.000.000	3.108.479.946	– 362.520.054	400.719.146
124.800	124.800	–	124.800	–	10.000.000	8.211.161	– 1.788.839	591.734
25.913.238	25.913.238	–	25.913.238	–	78.000.000	48.550.931	– 29.449.069	16.795.445
80.250	80.250		80.250	–	3.000.000	2.537.500	– 462.500	–
–	–	–	–	–	2.000.000	936.000	– 1.064.000	–
–	–	–	–	–	2.000.000	403.300	– 1.596.700	–
1.972.803	1.972.803	–	1.972.803	–	60.000.000	50.224.027	– 9.775.973	2.481.650
3.056.400	3.056.400	–	3.056.400	–	113.000.000	100.459.740	– 12.540.260	–
4.087.650	4.087.650	–	4.087.650	–	192.000.000	172.551.958	– 19.448.042	18.776.905
344.080	344.080	–	344.080	–	16.000.000	10.974.517	– 5.025.483	280.725
6.259.974	6.259.974	–	6.259.974	–	106.000.000	95.934.394	– 10.065.606	5.035.239
8.980.121	8.980.121	–	8.980.121	–	154.000.000	135.190.153	– 18.809.847	9.388.253
12.941.250	12.941.250	–	12.941.250	–	170.000.000	150.947.250	– 19.052.750	11.227.531
–	–	–	–	–	80.000.000	77.802.573	– 2.197.427	1.490.365
–	–	–	–	–	1.000.000	654.000	– 346.000	–
63.760.566	63.760.566	–	63.760.566	–	987.000.000	855.377.504	– 131.622.496	66.067.847
–	–	–	–	–	1.750.000.000	1.501.373.698	– 248.626.302	–
–	–	–	–	–	8.725.000.000	7.727.701.119	– 997.298.881	–
–	–	–	–	–	2.470.000.000	2.413.485.207	– 56.514.793	–
–	–	–	–	–	11.195.000.000	10.141.186.326	– 1.053.813.674	–
–	–	–	–	–	13.650.000.000	13.095.316.584	– 554.683.416	22.805.150
–	–	–	–	–	26.595.000.000	24.737.876.608	– 1.857.123.392	22.805.150

RENDICONTO FINANZIARIO ES

SPESE

Codice	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						
		PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			Differenze rispetto alle previsioni
		Iniziali	Variazioni	Definitive	Pagate	Da pagare	Totale impegni	
	Categoria VI *Trasferimenti passivi*							
1.06.04.0	– A I.N.P.S. versamenti :							
	- contributi di malattia e maternita'	56.075.000.000	–	56.075.000.000	40.555.415.037	30.063.178.409	70.618.593.446	+ 14.543.593.446
	- somme aggiuntive	70.000.000	– 50.000.000	20.000.000	–	392.477	392.477	– 19.607.523
		56.145.000.000	– 50.000.000	56.095.000.000	40.555.415.037	30.063.570.886	70.618.985.923	+ 14.523.985.923
1.06.05.0	– Contributi obbligatori a Enti collaterali	205.000.000	– 55.000.000	150.000.000	71.039.675	94.306.222	165.345.897	+ 15.345.897
1.06.06.0	– Concorsi e oblazioni a fondo perduto	25.000.000	–	25.000.000	4.825.000	5.453.000	10.278.000	– 14.722.000
1.06.10.0	– Benefici di natura assistenziale e sociale	30.000.000	–	30.000.000	17.632.471	6.965.580	24.598.051	– 5.401.949
	Totale categoria VI	56.405.000.000	– 105.000.000	56.300.000.000	40.648.912.183	30.170.295.688	70.819.207.871	+ 14.519.207.871
	Categoria VII *Oneri finanziari*							
1.07.01.0	– Interessi passivi	20.000.000	–	20.000.000	3.849.381	6.317.669	10.167.050	– 9.832.950
1.07.02.0	– Spese e commissioni bancarie	35.000.000	–	35.000.000	4.677.246	3.557.323	8.234.569	– 26.765.431
	Totale categoria VII	55.000.000	–	55.000.000	8.526.627	9.874.992	18.401.619	– 36.598.381
	Categoria VIII *Oneri tributari*							
1.08.01.0	– Imposte, tasse e tributi vari	780.000.000	–	780.000.000	289.530.447	791.397.675	1.080.928.122	+ 300.928.122
	Categoria IX *Poste correttive e compensative di entrate corr.*							
1.09.01.0	– Rimborsi di contributi fiscalizzati Es. precedenti	–	–	–	–	–	–	–
	Categoria X *Spese non classificabili in altre voci*							
1.10.01.0	– Spese legali e di consulenza	100.000.000	–	100.000.000	50.706.344	1.445.691	52.152.035	– 47.847.965
1.10.02.0	– Premi di riassicurazione e coassicurazione	105.000.000	– 25.000.000	80.000.000	74.588.454	1.667.202	76.255.656	– 3.744.344
1.10.03.0	– Oneri di gestione del patrimonio immobiliare	550.000.000	+ 50.000.000	600.000.000	391.185.345	175.345.331	566.530.676	– 33.469.324
1.10.04.0	– Spese per realizzo entrate	25.000.000	–	25.000.000	17.672.420	6.013.665	23.686.085	– 1.313.915
1.10.05.0	– Oneri vari straordinari	50.000.000	– 30.000.000	20.000.000	4.194.292	8.004.566	12.198.858	– 7.801.142
1.10.06.0	– Fondo di riserva	150.000.000	– 150.000.000	–	–	–	–	–
	Totale categoria X	980.000.000	– 155.000.000	825.000.000	538.346.855	192.476.455	730.823.310	– 94.176.690
	Totale spese correnti – Titolo I	89.303.000.000	– 58.000.000	89.245.000.000	70.171.901.541	31.657.748.480	101.829.650.021	+ 12.584.650.021
	Titolo II **SPESE IN CONTO CAPITALE**							
	Categoria XI *Acquisizione beni di uso durevole ed opere immob.*							
2.11.03.0	– Spese per costruzioni in corso	–	–	–	51.586.500	–	51.586.500	+ 51.586.500
	Categoria XII *Acquisizione di immobilizzazioni tecniche*							
2.12.04.0	– Acquisto di mobili e macchine d'ufficio	50.000.000	–	50.000.000	912.353	–	912.353	– 49.087.647
	Categoria XIII *Partecipazione e acquisto di valori immobiliari*							
2.13.01.0	– Acquisto titoli emessi o garantiti dallo Stato e assimilati	15.000.000.000	+ 7.500.000.000	22.500.000.000	18.818.292.919	–	18.818.292.919	– 3.681.707.081

ERCIZIO 1989

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA			TOTALE residui passivi al 31/12/'89
Residui al 1°/1/1989	Pagati	Da pagare	Totali	Variazioni	Previsioni	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni	
21.654.002.100	20.980.214.681	3.238.873.711	24.219.088.392	+ 2.565.086.292	53.724.000.000	61.535.629.718	+ 7.811.629.718	33.302.052.120
6.282.635	6.282.635	–	6.282.635	–	6.000.000	6.282.635	+ 282.635	392.477
21.660.284.735	20.986.497.316	3.238.873.711	24.225.371.027	+ 2.565.086.292	53.730.000.000	61.541.912.353	+ 7.811.912.353	33.302.444.597
90.501.916	90.501.916	–	90.501.916	–	171.000.000	161.541.591	– 9.458.409	94.306.222
–	–	–	–	–	25.000.000	4.825.000	– 20.175.000	5.453.000
4.000.000	4.000.000	–	4.000.000	–	34.000.000	21.632.471	– 12.367.529	6.965.580
21.754.786.651	21.080.999.232	3.238.873.711	24.319.872.943	+ 2.565.086.292	53.960.000.000	61.729.911.415	+ 7.769.911.415	33.409.169.399
–	–	–	–	–	20.000.000	3.849.381	– 16.150.619	6.317.669
7.862.671	7.862.671	–	7.862.671	–	40.000.000	12.539.917	– 27.460.083	3.557.323
7.862.671	7.862.671	–	7.862.671	–	60.000.000	16.389.298	– 43.610.702	9.874.992
451.630.901	451.630.901	–	451.630.901	–	725.000.000	741.161.348	+ 16.161.348	791.397.675
1.867.995.924	206.372.949	1.673.497.011	1.879.869.960	+ 11.874.036	1.868.000.000	206.372.949	– 1.661.627.051	1.673.497.011
–	–	–	–	–	100.000.000	50.706.344	– 49.293.656	1.445.691
–	–	–	–	–	80.000.000	74.588.454	– 5.411.546	1.667.202
132.037.298	115.508.349	–	115.508.349	– 16.528.949	678.000.000	506.693.694	– 171.306.306	175.345.331
10.262.956	10.262.956	–	10.262.956	–	27.000.000	27.935.376	+ 935.376	6.013.665
–	–	–	–	–	20.000.000	4.194.292	– 15.805.708	8.004.566
–	–	–	–	–	–	–	–	–
142.300.254	125.771.305	–	125.771.305	– 16.528.949	905.000.000	664.118.160	– 240.881.840	192.476.455
24.453.411.853	22.101.285.037	4.912.558.195	27.013.843.232	+ 2.560.431.379	88.814.000.000	92.273.186.578	+ 3.459.186.578	36.570.306.675
–	–	–	–	–	–	51.586.500	+ 51.586.500	–
2.606.325	2.606.325	–	2.606.325	–	53.000.000	3.518.678	– 49.481.322	–
–	–	–	–	–	22.500.000.000	18.818.292.919	– 3.681.707.081	–

RENDICONTO FINANZIARIO ES

SPESE

Codice	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						
		PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			Differenze rispetto alle previsioni
		Iniziali	Variazioni	Definitive	Pagate	Da pagare	Totale impegni	
	Categoria XIV *Concessioni di crediti ed anticipazioni*							
2.14.01.0	– Versamenti in depositi	60.000.000.000	– 10.000.000.000	50.000.000.000	42.288.595.150	–	42.288.595.150	– 7.711.404.850
2.14.02.0	– Concessione di mutui a medio e lungo termine	100.000.000	– 70.000.000	30.000.000	30.000.000	–	30.000.000	–
2.14.03.0	– Concess. di prestiti ed anticipaz. a breve termine	100.000.000	–	100.000.000	33.908.530	–	33.908.530	– 66.091.470
2.14.05.0	– Concessione di crediti diversi	280.000.000	–	280.000.000	343.330.327	–	343.330.327	+ 63.330.327
	Totale categoria XIV	60.480.000.000	– 10.070.000.000	50.410.000.000	42.695.834.007	–	42.695.834.007	– 7.714.165.993
	Categoria XV *Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio*							
2.15.01.0	– Indennita' di anzianita' e similari al personale cessato dal servizio	100.000.000	+ 225.000.000	325.000.000	316.427.676	–	316.427.676	– 8.572.324
2.15.02.0	– Oneri legge 336/70 ex combattenti	135.000.000	+ 70.000.000	205.000.000	136.709.347	–	136.709.347	– 68.290.653
	Totale categoria XV	235.000.000	+ 295.000.000	530.000.000	453.137.023	–	453.137.023	– 76.862.977
	Totale Titolo II	75.765.000.000	– 2.275.000.000	73.490.000.000	62.019.762.802	–	62.019.762.802	– 11.470.237.198
	Titolo III **ESTINZIONE DI MUTUI ED ANTICIPAZIONI**							
	Categoria XVI *Rimborsi di mutui*							
3.16.01.0	– Rimborsi di mutui	1.000.000	–	1.000.000	786.543	–	786.543	– 213.457
	Categoria XX *Estinzione debiti diversi*							
3.20.01.0	– Estinzione debiti diversi	25.000.000	–	25.000.000	–	2.645.000	2.645.000	– 22.355.000
3.20.02.0	– Depositi cauzionali	10.000.000	–	10.000.000	18.625.448	–	18.625.448	+ 8.625.448
3.20.03.0	– Previdenza conto individuale	130.000.000	–	130.000.000	151.160.981	–	151.160.981	+ 21.160.981
3.20.04.0	– Versamento a I.N.P.S. contributi assicurativi eq. navi estere al netto prestaz. economiche di malattia e maternita'	10.500.000.000	– 10.500.000.000	–	–	–	–	–
3.20.05.0	– Versamento a Ministero del Tesoro contributi al fondo sanitario nazionale per prestaz. sanitarie a marittimi infortunati	3.941.000.000	– 3.941.000.000	–	–	–	–	–
	Totale categoria XX	14.606.000.000	– 14.441.000.000	165.000.000	169.786.429	2.645.000	172.431.429	+ 7.431.429
	Totale Titolo III	14.607.000.000	– 14.441.000.000	166.000.000	170.572.972	2.645.000	173.217.972	+ 7.217.972
	Totale spese in conto capitale	90.372.000.000	– 16.716.000.000	73.656.000.000	62.190.335.774	2.645.000	62.192.980.774	– 11.643.019.226
	Titolo IV **PARTITE DI GIRO**							
	Categoria XXI *Spese aventi natura di partite di giro*							
4.21.01.0	– Ritenute erariali	515.000.000	+ 25.000.000	540.000.000	384.386.000	76.368.000	460.754.000	– 79.246.000
4.21.02.0	– Ritenute previdenziali ed assistenziali	300.000.000	+ 30.000.000	330.000.000	209.020.574	27.114.362	236.134.936	– 93.865.064
4.21.03.0	– Ritenute diverse	–	–	–	–	–	–	–
4.21.04.0	– Trattenute a favore di terzi	90.000.000	–	90.000.000	182.414.310	14.236.090	196.650.400	+ 106.650.400
4.21.05.0	– Somme pagate per conto di terzi	20.000.000	–	20.000.000	–	–	–	– 20.000.000
4.21.08.0	– Anticipazioni varie	50.000.000	–	50.000.000	12.750.000	–	12.750.000	– 37.250.000
4.21.09.0	– Partite in conto sospeso	–	–	–	4.978.330	115.706.756	120.685.086	+ 120.685.086
4.21.10.0	– Rimborsi di contributi istituzionali	–	–	–	–	–	–	–
4.21.11.0	– I.V.A.	5.000.000	–	5.000.000	2.917.000	298.000	3.215.000	– 1.785.000
4.21.12.0	– Contributi fiscalizzati	16.300.000.000	–	16.300.000.000	6.581.151.094	2.113.540.014	8.694.691.108	– 7.605.308.892
	Totale Titolo IV	17.280.000.000	+ 55.000.000	17.335.000.000	7.377.617.308	2.347.263.222	9.724.880.530	– 7.610.119.470
	Totale generale delle spese	196.955.000.000	– 16.719.000.000	180.236.000.000	139.739.854.623	34.007.656.702	173.747.511.325	– 6.488.488.675
	RIEPILOGO DEI TITOLI							
	Titolo I	89.303.000.000	– 58.000.000	89.245.000.000	70.171.901.541	31.657.748.480	101.829.650.021	+ 12.584.650.021
	Titolo II	75.765.000.000	– 2.275.000.000	73.490.000.000	62.019.762.802	–	62.019.762.802	– 11.470.237.198
	Titolo III	14.607.000.000	– 14.441.000.000	166.000.000	170.572.972	2.645.000	173.217.972	+ 7.217.972
	Titolo IV	17.280.000.000	+ 55.000.000	17.335.000.000	7.377.617.308	2.347.263.222	9.724.880.530	– 7.610.119.470
	Totale generale delle spese	196.955.000.000	– 16.719.000.000	180.236.000.000	139.739.854.623	34.007.656.702	173.747.511.325	– 6.488.488.675

ERCIZIO 1989

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA			TOTALE residui passivi al 31/12/'89
Residui al 1°/1/1989	Pagati	Da pagare	Totali	Variazioni	Previsioni	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni	
–	–	–	–	–	50.000.000.000	42.288.595.150	– 7.711.404.850	–
–	–	–	–	–	30.000.000	30.000.000	–	–
–	–	–	–	–	100.000.000	33.908.530	– 66.091.470	–
–	–	–	–	–	280.000.000	343.330.327	+ 63.330.327	–
–	–	–	–	–	50.410.000.000	42.695.834.007	– 7.714.165.993	–
–	–	–	–	–	325.000.000	316.427.676	– 8.572.324	–
–	–	–	–	–	205.000.000	136.709.347	– 68.290.653	–
–	–	–	–	–	530.000.000	453.137.023	– 76.862.977	–
2.606.325	2.606.325	–	2.606.325	–	73.493.000.000	62.022.369.127	– 11.470.630.873	–
–	–	–	–	–	1.000.000	786.543	– 213.457	–
49.506.989	23.811.337	25.695.652	49.506.989	–	74.000.000	23.811.337	– 50.188.663	28.340.652
–	–	–	–	–	10.000.000	18.625.448	+ 8.625.448	–
–	–	–	–	–	130.000.000	151.160.981	+ 21.160.981	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–
49.506.989	23.811.337	–	–	–	214.000.000	193.597.766	– 20.402.234	28.340.652
49.506.989	23.811.337	25.695.652	49.506.989	–	215.000.000	194.384.309	– 20.615.691	28.340.652
52.113.314	26.417.662	25.695.652	52.113.314	–	73.708.000.000	62.216.753.436	– 11.491.246.564	28.340.652
83.936.000	83.936.000	–	83.936.000	–	540.000.000	468.322.000	– 71.678.000	76.[illegible]68.000
27.153.675	26.966.202	187.473	27.153.675	–	305.000.000	235.986.776	– 69.013.224	27.301.835
–	–	–	–	–	–	–	–	–
12.290.512	12.290.512	–	12.290.512	–	102.000.000	194.704.822	+ 92.704.822	14.236.090
–	–	–	–	–	20.000.000	–	– 20.000.000	–
–	–	–	–	–	50.000.000	12.750.000	– 37.250.000	–
116.970.433	75.086.546	41.883.887	116.970.433	–	117.000.000	80.064.876	– 36.935.124	157.590.643
–	–	–	–	–	–	–	–	–
554.000	554.000	–	554.000	–	6.000.000	3.471.000	– 2.529.000	298.000
2.723.110.538	2.723.110.538	–	2.723.110.538	–	16.130.000.000	9.304.261.632	– 6.825.738.368	2.113.540.014
2.964.015.158	2.921.943.798	42.071.360	2.964.015.158	–	17.270.000.000	10.299.561.106	– 6.970.438.894	2.389.334.582
27.469.540.325	25.049.646.497	4.980.325.207	30.029.971.704	+ 2.560.431.379	179.792.000.000	164.789.501.120	– 15.002.498.880	38.987.981.909
24.453.411.853	22.101.285.037	4.912.558.195	27.013.843.232	+ 2.560.431.379	88.814.000.000	92.273.186.578	+ 3.459.186.578	36.570.306.675
2.606.325	2.606.325	–	2.606.325	–	73.493.000.000	62.022.369.127	– 11.470.630.873	–
49.506.989	23.811.337	25.695.652	49.506.989	–	215.000.000	194.384.309	– 20.615.691	28.340.652
2.964.015.158	2.921.943.798	42.071.360	2.964.015.158	–	17.270.000.000	10.299.561.106	– 6.970.438.894	2.389.334.582
27.469.540.325	25.049.646.497	4.980.325.207	30.029.971.704	+ 2.560.431.379	179.792.000.000	164.789.501.120	– 15.002.498.880	38.987.981.909

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 1989

N° d'ord.	ATTIVITA'	CONSISTENZE al 1°.1.1989	CONSISTENZE al 31.12.1989	DIFFERENZE
I	**Disponibilità liquide:**			
	- Istituto cassiere	6.983.323.071	8.048.409.869	+ 1.065.086.798
	- Banche e c/c postale	1.581.026.132	861.593.487	- 719.432.645
		8.564.349.203	8.910.003.356	+ 345.654.153
II	**Residui attivi:**			
	- Crediti verso lo Stato:			
	- Ministero del Tesoro: per rimborso rendite rischio guerra	2.791.566.915	2.708.964.250	- 82.602.665
	per rimborso spese di cui alle leggi 676/73 e 389/76	39.160.775	11.209.125	- 27.951.650
	- Ministero della Sanità: per rimborso spese gestione locali Via Cantore, 3 - Genova	220.762.742	456.559.247	+ 235.796.505
	- Crediti verso I.N.P.S.:			
	- per rimborso prestazioni economiche di malattia e maternità	3.922.921.484	4.114.870.627	+ 191.949.143
	- per rimborso regolazioni contributi fiscalizzati esercizi precedenti ..	964.128	11.874.036	+ 10.909.908
	- Crediti verso armatori per saldi contributivi	11.096.332.927	19.250.962.171	+ 7.354.629.244
	- Crediti diversi di regolamento	4.738.955.923	6.298.874.097	+ 1.559.918.174
		23.610.664.894	32.853.313.553	+ 9.242.648.659

N° d'ord.	PASSIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE
		al 1°.1.1989	al 31.12.1989	
I	**Residui passivi:**			
	- Debiti verso I.N.P.S. per conguagli contributivi di malattia, maternità e somme accessorie	21.660.284.735	33.302.444.597	+11.642.159.862
	- Debiti verso armatori: per regolazione contributi fiscalizzati esercizi precedenti	1.867.995.924	1.673.497.011	- 194.498.913
	- Debiti verso enti vari per contributi obbligatori	90.501.916	94.306.222	+ 3.804.306
	- Debiti verso fornitori	79.175.738	82.003.517	+ 2.827.779
	- Debiti diversi di regolamento	1.048.471.474	1.722.190.548	+ 673.719.074
		24.746.429.787	36.874.441.895	+12.128.012.108
II	**Debiti finanziari:**			
	- Debiti diversi finanziari	1.194.589	408.046	- 786.543
	- Depositi cauzionali	187.699.584	226.089.784	+ 38.390.200
		188.894.173	226.497.830	+ 37.603.657
III	**Rimanenze passive d'esercizio:**			
	- Risconti passivi	9.818.644	10.842.013	+ 1.023.369
IV	**Fondi di accantonamento vari:**			
	- Fondi per liquidazioni indennità anzianità personale	2.277.563.529	2.579.060.258	+ 301.496.729

III	**Crediti finanziari:**			
	- Ministero del Tesoro - Ufficio Liquidazione Enti:			
	per rimborso crediti nei confronti delle cessate "Gestioni e servizi di assistenza sanitaria"	3.890.673.377	3.890.673.377	-
	- Mutui attivi	138.596.643	165.444.985	+ 26.848.342
	- Prestiti al personale	242.434.367	220.270.207	- 22.164.160
	- Depositi cauzionali	3.000.000	3.000.000	-
	- Crediti diversi finanziari	1.250.000	1.250.000	-
		4.275.954.387	4.280.638.569	+ 4.684.182
IV	**Investimenti mobiliari:**			
	- Titoli emessi o garantiti dallo Stato e assimilati	33.563.314.476	36.462.360.650	+ 2.899.046.174
	- Obbligazioni e cartelle fondiarie ...	4.618.945.800	4.432.607.540	- 186.338.260
		38.182.260.276	40.894.968.190	+ 2.712.707.914
V	**Immobili:**			
	- Edifici	58.092.400.000	70.885.000.000	+12.792.600.000
	- Condomini	939.000.000	1.854.000.000	+ 915.000.000
		59.031.400.000	72.739.000.000	+13.707.600.000
VI	**Immobilizzazioni tecniche:**			
	- Impianti, attrezzature, macchinari, automezzi, mobili e macchine d'ufficio	451.344.271	452.256.624	+ 912.353
	Totale attività	134.115.973.031	160.130.180.292	+26.014.207.261
	Disavanzo:			
	- Disavanzo patrimoniale esercizi precedenti	4.973.466.753	-	- 4.973.466.753
	Totale come contro	139.089.439.784	160.130.180.292	+21.040.740.508
VII	**Conti d'ordine:**			
	- Valori di terzi depositati a cauzione e garanzia	52.250.000	70.800.000	+ 18.550.000
	- Crediti per contributi fiscalizzati..	2.723.110.538	2.113.540.014	- 609.570.524
		2.775.360.538	2.184.340.014	- 591.020.524

	- Fondo per copertura oneri ex legge 336	665.585.981	575.251.474	- 90.334.507
	- Fondo di riserva per prestazioni sanitarie erogate a equipaggi imbarcati su navi battenti bandiera estera	12.800.000.000	12.800.000.000	-
	- Fondo di riserva per prestazioni sanitarie a marittimi infortunati	4.598.888.554	5.299.191.973	+ 700.303.419
	- Fondo di riserva per contributi obbligatori	1.479.178.771	1.607.710.851	+ 128.532.080
	- Riserva rischi	-	4.500.000.000	+ 4.500.000.000
		21.821.216.835	27.361.214.556	+ 5.539.997.721
V	**Poste rettificative dell'attivo:**			
	- Fondo svalutazione crediti per contributi istituzionali	350.000.000	350.000.000	-
	- Fondo svalutazione titoli	42.349.774	42.349.774	-
	- Fondo ammortamento impianti, attrezzature, macchinari, automezzi, mobili e macchine d'ufficio	451.344.270	452.256.623	+ 912.353
	- Fondo ammortamento immobili e straordinaria manutenzione	-	1.454.780.000	+ 1.454.780.000
		843.694.044	2.299.386.397	+ 1.455.692.353
VI	**Riserve obbligatorie:**			
	- Riserva generale statutaria	7.066.412.311	7.387.742.511	+ 321.330.200
	- Riserve matematiche	84.412.973.990	85.868.044.571	+ 1.455.070.581
		91.479.386.301	93.255.787.082	+ 1.776.400.781
	Totale passività	139.089.439.784	160.028.169.773	+20.938.729.989
	Avanzo:			
	- Avanzo economico d'esercizio		5.075.477.272	
	Dedotto:			
	- Disavanzo patrimoniale al 31.12.1988		4.973.466.753	
			102.010.519	+ 102.010.519
	Totale come contro	139.089.439.784	160.130.180.292	+21.040.740.508
VII	**Conti d'ordine:**			
	- Terzi per valori depositati a cauzione e garanzia	52.250.000	70.800.000	+ 18.550.000
	- Debiti per contributi fiscalizzati ..	2.723.110.538	2.113.540.014	- 609.570.524
		2.775.360.538	2.184.340.014	- 591.020.524

CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 1989

Parte prima: Entrate e spese finanziarie correnti

	TITOLO I			TITOLO I	
	Entrate contributive			Spese correnti	
I	Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro	77.342.918.648	I	Spese per gli organi dell'Ente	217.798.350
	TITOLO II		II	Oneri per il personale in attività di servizio	3.344.124.206
	Entrate derivanti da trasferimenti correnti		IV	Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	857.684.785
II	Trasferimenti da altri enti	13.566.788.059	V	Oneri per prestazioni istituzionali	24.760.681.758
	TITOLO III		VI	Trasferimenti passivi	70.819.207.671
	Altre entrate		VII	Oneri finanziari	18.401.6
III	Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	16.920.195	VIII	Oneri tributari	1.060.928.122
IV	Redditi e proventi patrimoniali	8.386.574.216	IX	Poste correttive e compensative di entrate correnti	-
V	Poste rettificative e compensative di spese correnti	3.050.623.401	X	Spese non classificabili in altre voci	730.823.310
VI	Entrate non classificabili in altre voci	37.380.888			
	TOTALE PARTE PRIMA	102.401.405.407		TOTALE PARTE PRIMA	101.829.650.021

Parte seconda: Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari

A	Entrate accertate nell'esercizio precedente di competenza dell'esercizio:		A	Movimenti interni:	
	- Recuperi e rimborsi diversi	9.818.644		- Fitti figurativi	131.011.000
B	Movimenti interni:			- Differenza interessi su prestiti al personale di cui all'art. 59 del D.P.R. 16.10.1979 n° 509	8.672.000
	- Fitti figurativi	131.011.000		- Rimborso a I.N.P.S. regolazioni contributi di malattia esercizi precedenti	2.565.086.292
	- Differenza interessi su prestiti al personale di cui all'art. 59 del D.P.R. 16.10.1979,n° 509	8.672.000		- Regolazione contributi fiscalizzati esercizi precedenti	11.874.036
	- Regolazione contributi di malattie esercizi precedenti	2.565.086.292			2.716.643.328
	- Rimborso da I.N.P.S. regolazione contributi fiscalizzati esercizi precedenti	11.874.036	B	Ammortamento impianti, attrezzature, macchinari, mobili e macchine	912.353
		2.716.643.328	C	Accantonamenti per oneri di competenza:	
C	Variazioni patrimoniali straordinarie:			- Alle riserve generale statutarie	321.330.200
	- Rivalutazione immobili	13.656.013.500		- Alle riserve matematiche	1.455.070.581
	- Sopravvenienze attive	88.763.236		- Al fondo di riserva per prestazioni sanitarie a marittimi infortunati	700.303.419
		13.744.776.736		- Al fondo di riserva per contributi obbligatori	128.532.080
				- Al fondo ammortamento immobili e straordinaria amministrazione	1.454.780.000
				- Alle riserve rischi	4.500.000.000
					8.560.016.280
			D	Quote dell'esercizio per l'adeguamento dei fondi indennità anzianità personale	679.102.848
			E	Entrate accertate nell'esercizio, di pertinenza esercizio 1990:	
				- Recuperi e rimborsi diversi	10.842.013
	TOTALE PARTE SECONDA	16.471.238.708		TOTALE PARTE SECONDA	11.967.516.822
				TOTALE GENERALE	113.797.166.843
				AVANZO ECONOMICO	5.075.477.272
	TOTALE GENERALE	118.872.644.115		Totale come contro	118.872.644.115

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della cassa al 1° gennaio 1989			+ Lit.	8.564.349.203
Riscossioni:				
- in conto competenza	Lit.	145.615.691.278		
- in conto residui	"	27.222.219.711		
	Lit.	172.837.910.989		
dedotto:				
- prelevamenti da depositi bancari	"	49.991.350.866	+ "	122.846.560.123
Pagamenti:				
- in conto competenza	Lit.	139.739.854.623		
- in conto residui	"	25.049.646.497		
	Lit.	164.789.501.120		
dedotto:				
- versamenti in depositi bancari	"	42.288.595.150	- "	122.500.905.970
Consistenza della cassa al 31 dicembre 1989			+ Lit.	8.910.003.356
Residui attivi:				
- degli esercizi precedenti	Lit.	1.760.750.336		
- dell'esercizio	"	33.206.103.231		
	Lit.	34.966.853.567		
dedotto:				
- crediti per contributi fiscalizzati	"	2.113.540.014	+ "	32.853.313.553
Residui passivi:				
- degli esercizi precedenti	Lit.	4.980.325.207		
- dell'esercizio	"	34.007.656.702		
	Lit.	38.987.981.909		
dedotto:				
- debiti per contributi fiscalizzati	"	2.113.540.014	- "	36.874.441.895
Avanzo di amministrazione al 31 dicembre 1989			+ Lit.	4.888.875.014

PAGINA BIANCA

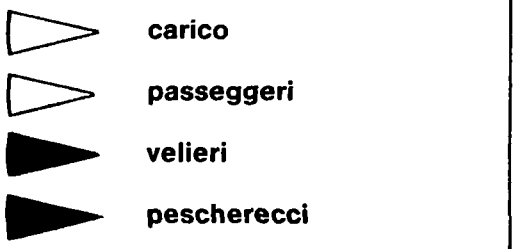
Diagrammi

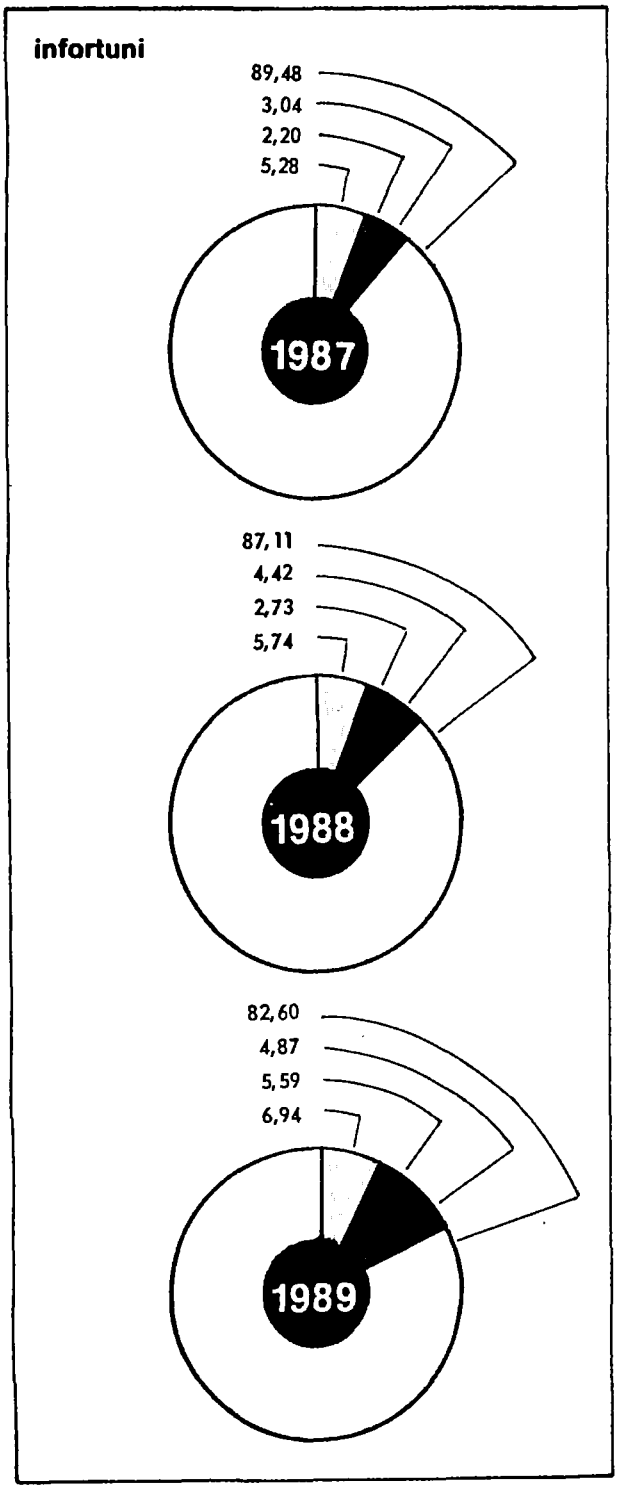
PAGINA BIANCA

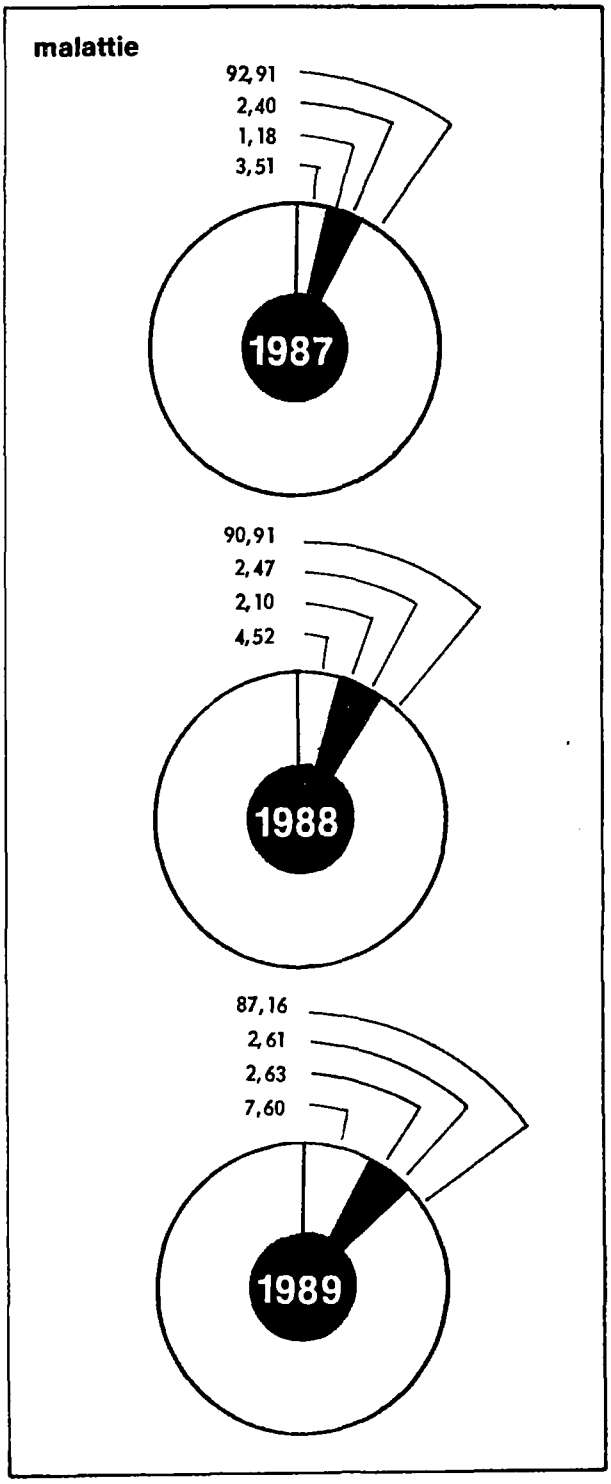
TRIENNIO 1987-1988-1989

Quadro dei costi

Mutualità per categoria di naviglio



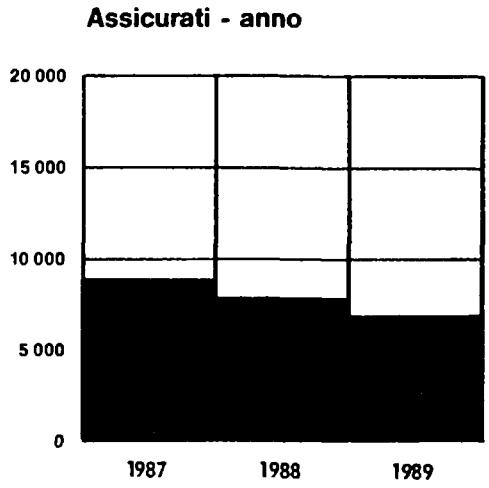


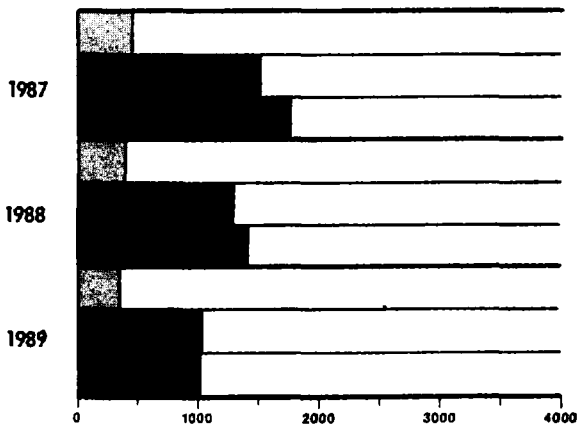


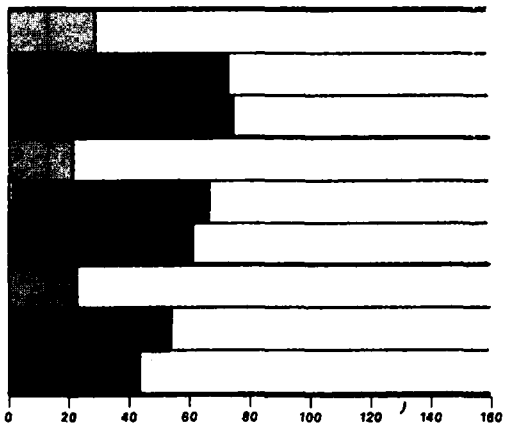
MARITTIMI SBARCATI ALL'ESTERO NEL 1989
SBARCATI PER
INFORTUNIO
1988
1989
MALATTIA
1988
1989
EUROPA 15 11 46 35
NORD AMERICA 6 1 10 13
CENTRO AMERICA – – – –
SUD AMERICA 2 1 13 8
AFRICA 12 2 20 14
ASIA 3 7 17 36
ESTREMO ORIENTE 2 1 8 7
AUSTRALIA – – – –
TOTALI 40 23 114 113
NORD AMERICA 1 13
CENTRO AMERICA – –
EUROPA 11 35
GENOVA
AFRICA 2 14
ASIA 7 36
ESTREMO ORIENTE 1 7
AUSTRALIA – –
SUD AMERICA 1 8
TOTALE
INFORTUNI 23
MALATTIE 113

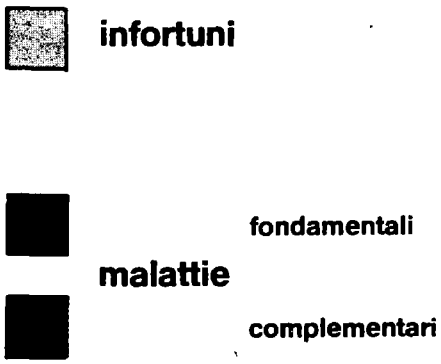
TRIENNIO

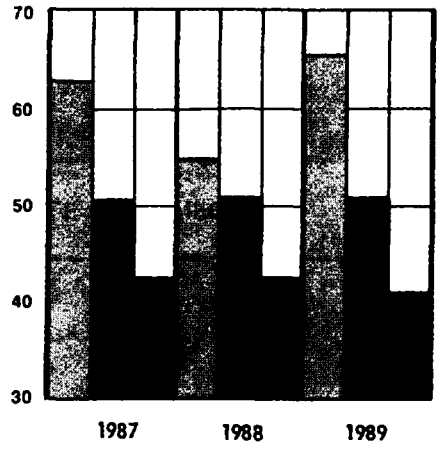
1987
1988
1989

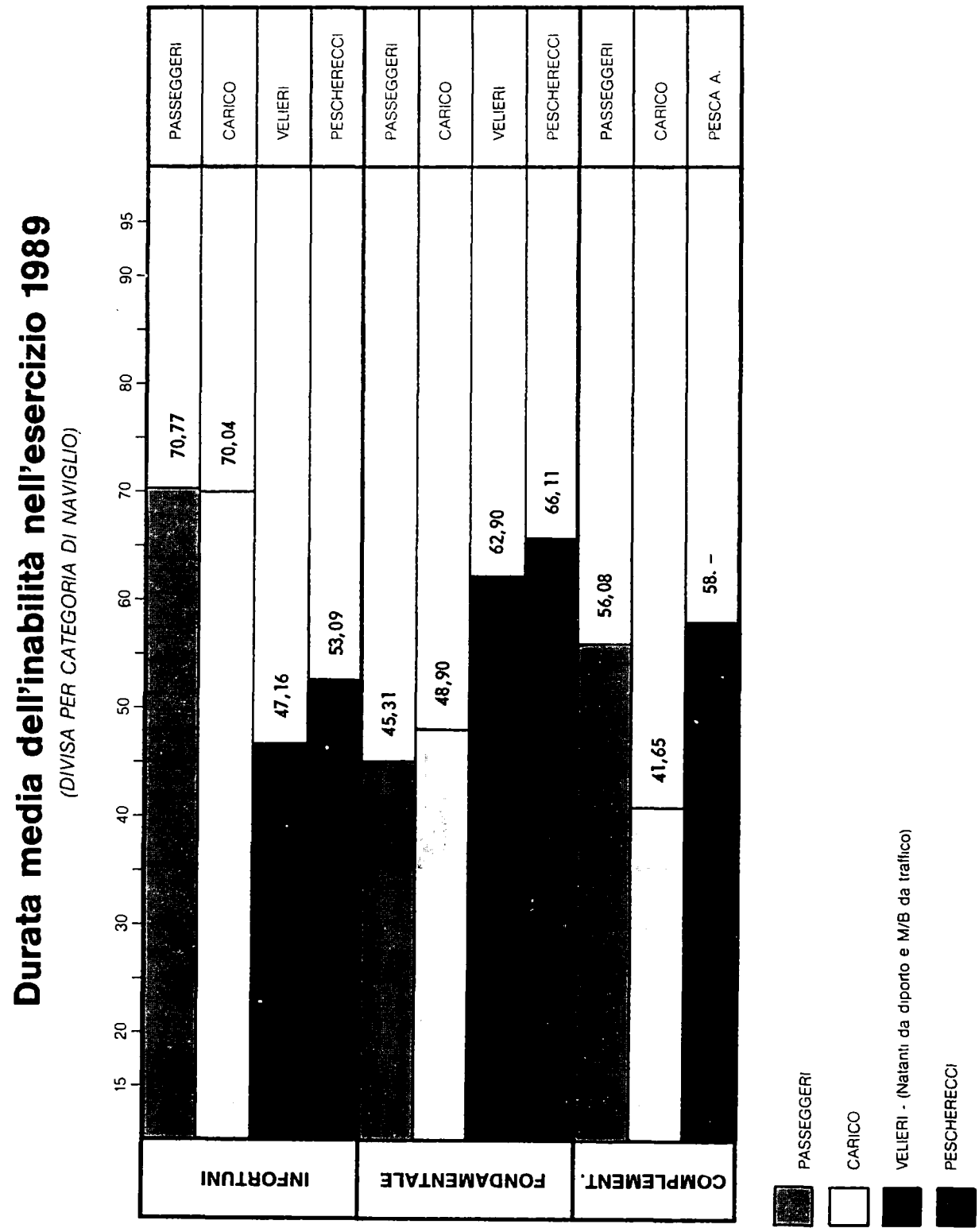






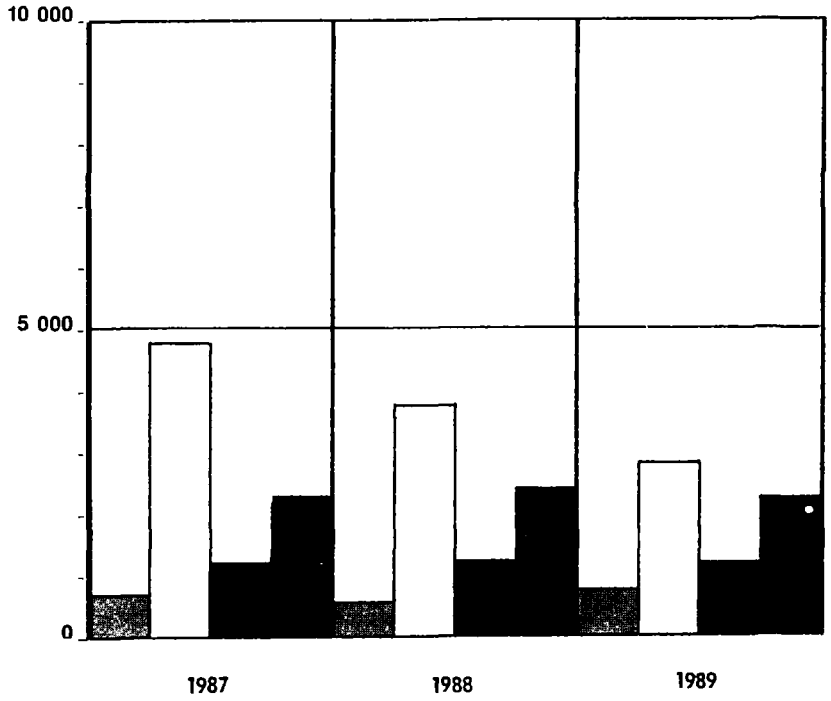





Durata media dell'inabilità nell'esercizio 1989
(DIVISA PER CATEGORIA DI NAVIGLIO)
15
20
30
40
50
60
70
80
90
95
PASSEGGERI
CARICO
VELIERI
PESCHERECCI
PASSEGGERI
CARICO
VELIERI
PESCHERECCI
PASSEGGERI
CARICO
PESCA A.
70,77
70,04
47,16
53,09
45,31
48,90
62,90
66,11
56,08
41,65
58. –
INFORTUNI
FONDAMENTALE
COMPLEMENT.
PASSEGGERI
CARICO
VELIERI - (Natanti da diporto e M/B da traffico)
PESCHERECCI

TRIENNIO 1987-1988-1989

Ripartizione degli assicurati per categoria di naviglio



PAGINA BIANCA

EX CASSA MARITTIMA MERIDIONALE

ESERCIZIO 1989

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

Il consuntivo dell'esercizio finanziario 1989 viene presentato agli organi Collegiali della Cassa per le rispettive deliberazioni, ai sensi dell'art. 34 dello Statuto dell'Ente e dell'art. 32 del Regolamento di contabilità approvato con il D.P.R. 18 dicembre 1979, n. 696.

Detto consuntivo è stato redatto con un differimento di circa cinque mesi rispetto ai termini statutari, per motivi che possono riepilogarsi come segue:

a) Incremento delle iscrizioni di naviglio nei compartimenti marittimi rientranti nella giurisdizione territoriale della Cassa, con conseguente aumento di assicurati;

b) Proliferare di disposizioni legislative che impegnano gli uffici in numerose e complesse procedure di revisione in materia assicurativa;

c) Carenze di personale che, in attesa della rideterminazione della pianta organica, nell'arco di qualche mese dovrebbero risultare almeno in parte eliminate con l'assunzione deliberata dagli Organi Collegiali, di personale con contratto a tempo determinato ed indeterminato.

Il ritardo di cui innanzi non ha tuttavia impedito la formulazione del bilancio preventivo del 1991 che doveva, così come si è provveduto, essere deliberato dagli Organi Collegiali non oltre il 31 ottobre 1990 ai sensi dell'art. 1 del citato D.P.R. 696/1979.

Ed infatti, il documento previsionale del prossimo esercizio finanziario 1991 è stato deliberato in tempo utile (il 30 ottobre 1990) dal competente Organo Amministrativo dell'Ente.

I risultati del conto consuntivo in esame presentano ancora una volta conclusioni soddisfacenti con molte analogie al precedente esercizio 1988, anche se, come è noto agli organi consiliari, il 1989 è caratterizzato da notevoli mutamenti, talvolta repentini, del contesto politico-economico internazionale e da problemi di carattere nazionale.

Del positivo andamento del 1989 si forniranno più innanzi analitici ed opportuni chiarimenti nell'illustrare i risultati economico-finanziari dell'esercizio in rassegna.

* * *

Nel presentare i bilanci relativi agli esercizi finanziari, la Presidenza della Cassa coglie l'occasione per effettuare una breve rassegna della situazione del mercato dei trasporti marittimi, mondiale e nazionale, che indubbiamente esplica una notevole influenza sulla vita della Cassa.

L'economia mondiale e quella del nostro Paese, con particolare riferimento al settore dei trasporti marittimi, nel corso del 1989, appare influenzata da aspetti estremamente mutevoli.

L'economia internazionale sta attraversando un improvviso cambiamento. Dall'economia degli ultimi anni incentrata sul «polo» del Pacifico con riferimento alle correnti di scambio USA-Giappone con l'apporto dei traffici dei paesi a media potenza industriale del Sud-Est asiatico, l'attenzione si va spostando verso i paesi dell'Est europeo.

La caduta del «muro di Berlino» con il conseguente processo di unificazione delle due Germanie, i cambiamenti in Polonia, Romania, Ungheria, Cecoslovacchia, Bulgaria; le grandi trasformazioni del contesto politico-economico dell'Unione Sovietica, hanno determinato notevoli problemi di confronto fra l'Ovest e l'Est.

Di certo i predetti mutamenti spiegheranno notevole influenza sui trasporti marittimi in quanto varieranno i processi di scambio nonché le relazioni di traffico all'interno dell'Europa e tra il nuovo contesto europeo con tutti gli altri paesi del mondo.

Lo sviluppo dell'economia mondiale, nel produrre incremento negli scambi commerciali, ha influenzato positivamente il settore dei trasporti marittimi che risulta caratterizzato dai seguenti aspetti:

a) Andamento del mercato dei noli. Nel corso del 1989 il mercato dei noli ha confermato la tendenza del 1988.

   L'indice dei noli ha consolidato la tenuta. Discreti livelli ha mantenuto il mercato dei «carichi secchi». Il livello dei noli dei «carichi liquidi», nonostante l'aumento dei trasporti dei prodotti petroliferi del 7-8%, si è mantenuto analogo a quello del 1988.

   In linea generale, tuttavia, il livello dei noli risulta basso per la forte concorrenza di numerosi operatori di vari paesi([1]).

b) Equilibrio domanda-offerta. Nella navigazione di «linea» si è verificata una buona tenuta rispetto al precedente esercizio 1988. Invero, risulta aumentata la concorrenza dei «paesi in via di sviluppo» e di quelli ad «economia di Stato».

   L'Italia, nella graduatoria delle principali flotte mercantili, si colloca al 9° posto con poco più di 11 milioni di tonnellate di tdw contro la consistenza della flotta mondiale di 646,8 milioni di tonnellate di tdw.

   Gli armatori italiani partecipano attivamente alle nuove costruzioni, tanto da risultare al 6° posto della graduatoria dei paesi maggiori costruttori di navi.

   Per contro, a livello mondiale, si verifica una diminuzione del naviglio destinato alle demolizioni con conseguente incremento dell'età media del naviglio, per cui si verifica che l'incidenza dell'armamento al di sotto dei dieci anni è passata dal 62% al 36%([2]).

([1]) Cfr. CONFITARMA: «Relazione del Presidente all'Assemblea dei Soci della Confederazione Italiana Armatori», Roma, 3 aprile 1990, pag. 5.

([2]) Cfr. CONFITARMA, cit., pag. 7.

c) Regimi fiscali agevolativi. Nell'esercizio 1989 si è assistito ad un proliferare di regimi agevolativi. Accanto ai paesi ad «economia di Stato», che mossi dalla necessità di acquisire valuta pregiata partecipano a traffici con noli non considerati remunerativi, vi sono «bandiere ombra», «registri aperti», «registri bis», «registri paralleli».

In precedenti occasioni si è fatto riferimento al continuo ricorso dell'industria armatoriale dei paesi industrializzati ai «regimi agevolativi», con iscrizioni in appositi registri. Ovviamente, in tal modo hanno risolto i loro problemi di costi di gestione con il tacito assenso e perfino con l'appoggio dei propri governi.

In Italia, con la Legge n. 234 del 14 giugno 1989, si è dato l'avvio ad una politica di settore per salvaguardare una flotta che per entità, specializzazione e competitività possa efficientemente operare sui mercati mondiali([1]).

Come già tratteggiato nelle note relative al consuntivo del decorso esercizio 1988, risulta evidente la necessità dell'adozione di una politica dei trasporti marittimi immediata ed organica, da perseguire nei prossimi anni, tendente a realizzare una pluralità di obiettivi segnalati da tempo in altre autorevoli sedi.

Tali obiettivi possono sintetizzarsi come segue:

- riduzione dei costi di gestione mediante la revisione e la riproposizione di provvedimenti legislativi di carattere normativo, amministrativo e fiscale con preciso riferimento all'armamento, alla cantieristica, alla riforma portuale, al cabotaggio;

- interventi di incentivazione per il rinnovamento della flotta nazionale. Intese da realizzare con grandi gruppi italiani al fine di acquisire una riserva di trasporti per incrementare l'utilizzo della bandiera italiana. Trattasi, in effetti, di riservare quota parte dell'interscambio commerciale alla flotta nazionale;

- l'intervento presso la CEE per rinnovare le notevoli differenze dei costi di esercizio attraverso l'adozione di norme che consentano anche all'armamento italiano l'iscrizione in registri aperti. In proposito ci si riferisce al contenzioso CEE che ha sospeso l'applicazione della Legge 234 istituendo un blocco che è originato da problemi di ordine finanziario ed operativo. In proposito si plaude all'intervento del Ministro della Marina Mercantile tendente a definire il contenzioso di cui innanzi;

- perseguire, nel contesto generale dei trasporti marittimi, i problemi settoriali relativi al «cabotaggio» ed al «naviglio minore».

* * *

Alla breve rassegna di taluni problemi riguardanti l'armamento mondiale e nazionale, problemi che per molti aspetti influiscono sulla vita della Cassa Marittima, appare opportuno far seguire l'esame dei risultati economico-finanziari conseguenti alla chiusura del conto consuntivo 1989.

([1]) Cfr. CONFITARMA, cit., pag. 15.

Nell'esercizio finanziario in corso di esame, l'Amministrazione della Cassa non si è discostata dagli indirizzi di politica economica seguiti negli ultimi anni, con particolare riferimento al decorso esercizio 1988 e con adeguamenti alle realtà particolarmente mutevoli di questi ultimi tempi.

Gli indirizzi di cui si fa cenno si possono sintetizzare nell'attuazione di due direttive fondamentali:

a) controllo dei flussi finanziari di uscita che si sostanzia in un rigoroso contenimento delle spese riferite a tutti i capitoli di bilancio;

b) costante attenzione e cure volte ad incrementare i flussi finanziari delle entrate con riferimento agli investimenti, al recupero dei crediti ecc.

I positivi risultati, conseguiti anche con il costante e gravoso impegno dei componenti gli Organi Collegiali, hanno permesso di mantenere invariato, per molti anni, il livello medio delle tariffe assicurative e contribuire al contenimento dei notevoli costi di gestione delle imprese armatoriali.

I principali aspetti che hanno caratterizzato e, conseguentemente, influito sui rilevanti risultati del conto consuntivo finanziario dell'esercizio 1989 possono riassumersi come segue:

a) indirizzi di politica economico-amministrativa perseguiti dall'Amministrazione;

b) gestione dei valori mobiliari;

c) investimenti immobiliari;

d) funzionalità della Cassa e rapporti con il Ministero della Sanità, Ministero del Tesoro e U.S.L.;

e) risultati finanziari dell'esercizio.

a) INDIRIZZI DI POLITICA ECONOMICA-AMMINISTRATIVA PERSEGUITI DALL'AMMINISTRAZIONE

Nell'esercizio 1989 l'Amministrazione della Cassa, considerato il processo di distensione internazionale (1) che ha manifestato positivi effetti anche nel settore dei trasporti marittimi, rilevata la ripresa del mercato finanziario, visti i risultati del precedente esercizio 1988, ha ritenuto opportuno confermare l'indirizzo di gestione negli ultimi anni.

Invero, anche se si è reso necessario adottare di volta in volta i correttivi di adeguamento alle situazioni contingenti, le determinazioni assunte hanno manifestato piena validità nel contesto generale dei risultati economico-finanziario, così come può desumersi dai dati quantitativi che seguono:

1) Si è perserverato nella rigorosa verifica, tendente al contenimento delle spese, pur corrispondendo alla richiesta per la funzionalità degli uffici dell'Ente e la piena erogazione delle prestazioni economiche agli aventi diritto.

(1) Si precisa che l'attuale «Crisi del Golfo Persico» ha avuto inizio il 3 agosto 1990.

Il controllo costante delle spese congiunto alla revisione degli oneri non assolutamente indispensabili ha consentito il contenimento degli «impegni di spesa» rispetto alle «previsioni» già formulate in misura contenuta, così come può rilevarsi dal prospetto che segue riferito al biennio 1988-89:

USCITE CORRENTI (in milioni di lire)

ESERCIZI	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI	VARIAZIONI RISPETTO ALLE PREV. DEF.
1988	32.635,4	30.989,6	– 1.645,8
1989	34.013,6	34.141,5	+ 127,9

Può risultare interessante esporre la composizione delle uscite correnti con specifico riferimento alle componenti che hanno determinato, nell'esercizio 1989, la contenuta variazione in più di mil. 127,9:

USCITE CORRENTI (milioni di lire)

CATEGORIA E DESCRIZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI	DIFFERENZE (+) oppure (–)
Cat. 1ª Spese per gli organi dell'Ente	283,5	230,8	– 52,7
Cat. 2ª Oneri per il personale	6.157,6	5.713,7	– 443,9
Cat. 4ª Acquisto beni di consumo	6.482,7	5.538,5	– 944,2
Cat. 5ª Spese istituzionali (ind. infortuni)	16.620,0	17.410,9	+ 790,9
Cat. 6ª Trasferimenti passivi	1.007,5	962,7	– 44,8
Cat. 7ª Oneri finanziari	807,0	627,0	– 180,0
Cat. 8ª Oneri tributari	1.259,8	2.671,0	+ 1.411,2
Cat. 9ª Poste correttive e compensative di entrate correnti	600,0	415,5	– 184,5
Cat. 10ª Spese non classificabili in altre voci	795,5	571,4	– 224,1
	34.013,6	34.141,5	+ 127,9

Dal prospetto che precede si rileva che di norma gli impegni risultano inferiori alle previsioni ad eccezione delle categorie 5° ed 8°.

La prima è costituita da maggiori spese istituzionali: «indennità giornaliere per infortuni e malattie professionali e rendite di inabilità»; la seconda concerne un notevole incremento di oneri tributari costituiti prevalentemente da maggiori imposte corrispondenti ad interessi attivi bancari, realizzati in misura superiore a quelli previsti, ed in parte costituita dalle imposte per gli immobili di proprietà dell'Ente.

Per altro aspetto le economie si sono verificate:

- nelle spese per il personale per miglioramenti contrattuali intervenuti in misura minore al previsto ed eventuale assunzione di personale: 169 unità in servizio rispetto alle 190 previste dalla dotazione organica;

- nella sfera per acquisto di beni di consumo: manutenzione e pulizia locali, illuminazione e forza motrice, condizionamento ed elaborazioni meccanografiche;

- restituzioni e rimborsi.

2) Con riferimento ai flussi finanziari delle entrate, nell'esercizio in esame la categoria 8ª, costituita da «redditi e proventi patrimoniali», presenta un notevole incremento rispetto alle previsioni definitive.

Nel successivo punto b), relativo alla gestione dei valori mobiliari, si pone in debita evidenza il particolare carattere di questo delicato settore del mercato finanziario che richiede la massima attenzione perché non si verifichino contrazioni nei rendimenti su depositi bancari e per investimenti in titoli.

Nel prospetto che segue sono riportate, per gli esercizi 1988/1989, le entrate correnti distinte tra previsioni ed accertamenti con la composizione percentuale di questi ultimi:

ENTRATE CORRENTI (in milioni di lire)

DESCRIZIONE	1988		1989		COMPOSIZIONE % ACCERTAMENTI	
	Previsioni definitive	Accertamenti	Previsioni definitive	Accertamenti	1988	1989
Cat. 1ª Entrate contributive	22.118,0	22.175,5	23.224,0	23.932,2	55,30	54,74
Cat. 7ª Entrate derivanti dalla vendita di beni e da prest. di servizi	15,0	14,2	30,0	27,5	0,04	0,06
Cat. 8ª Redditi e proventi patrimoniali	8.804,6	10.065,3	8.205,8	11.097,6	25,10	25,38
Cat. 9ª Poste correttive e comp. di spese correnti	6.430,0	7.838,1	6.500,0	8.627,9	19,54	19,73
Cat. 10ª Entrate non classificabili in altre voci	5,0	6,8	15,0	37,9	0,02	0,09
	37.372,6	40.099,9	37.974,8	43.723,1	100,–	100,–

Nel prospetto che precede, gli accertamenti dell'esercizio 1989 (mil. 43.723,1) superano largamente le previsioni (mil. 37.974,8) per mil. 5.748,3.

L'eccedenza si verifica nelle categorie 1ª; 8ª, 9ª e cioè:

- le entrate contributive, anche se in misura limitata risultano incrementate di mil. 708,2 (mil. 23.932,2 – mil. 23.224,0) (cat. 1ª);

- i redditi e proventi patrimoniali (cat. 8ª) risultano incrementati di mil. 2.891,8. Tale categoria è costituita prevalentemente dai depositi in conto corrente presso la banca cassiere, da redditi su titoli ecc.;

- poste correttive e compensative di spese correnti (cat. 9ª) costituite dal rimborso da parte dell'INPS per i servizi delegati (accertamento e riscossione di contributi assicurativi, pagamento indennità di temporanea inabilità per malattia) ai sensi della legge 29 febbraio 1980 n. 33.

3) Dal sommario esame delle principali entrate ed uscite, considerati i positivi risultati cui si è pervenuti, sembrerebbe sufficientemente congruo mantenere, ancora una volta, invariati i livelli medi delle tariffe contributive e fornire in tal modo un valido intervento in favore delle aziende armatoriali gravate da notevoli costi di gestione.

b) GESTIONE DEI VALORI MOBILIARI

La gestione dei valori mobiliari comprende, come è noto, gli «interessi e premi su titoli a reddito fisso» e gli «interessi su depositi in conto corrente». L'aspetto mutevole del mercato finanziario, nelle sue numerose componenti dinamiche, impegna costantemente gli amministratori ed il Servizio Ragioneria che, fra l'altro, è responsabile del settore finanziario della Cassa.

I redditi in esame influiscono notevolmente sui risultati dell'esercizio in quanto, mediamente, ammontano alla quarta parte delle entrate di parte corrente. Dal precedente prospetto di tali entrate si può infatti rilevare che la rendita sui valori mobiliari ascende al 25,38% delle entrate complessive.

Annualmente, le disponibilità liquide eccedenti quelle occorrenti per l'ordinaria gestione di cassa vengono investite in titoli a reddito fisso, «emessi o garantiti dallo Stato ed assimilati», in due distinte modalità:

1) investimenti in «specie di titoli» aventi scadenza a medio termine (certificati di credito del tesoro, buoni del tesoro poliennali);

2) investimenti con durata massima annuale (B.O.T., «acquisto a pronti e vendita a termine», ecc.).

I primi costituiscono un piccolo «portafoglio titoli pluriennali» con rendimento annuo stabile. La consistenza al 31 dicembre 1989, al valore nominale, dei predetti titoli è:

- Rendita 5% 1935	mil.	2
- C.C.T. 1/4/1984 - 1/4/1991	mil.	12.600
- Credito fondiario Bancoper 6% scadenza 1/4/1992	mil.	117
	mil.	12.719

I secondi costituiscono l'investimento di quota parte delle «disponibilità liquide» da effettuarsi nell'arco dell'anno e con «realizzo in cassa» entro la fine di dicembre di ciascun anno. Tanto allo scopo di evitare squilibri finanziari nei risultati dell'esercizio.

Nel corso del 1989, contrariamente al precedente esercizio, il mercato finanziario ha evidenziato un incremento nei tassi di interesse. Infatti, in tale anno il tasso risulta aumentato dal 9% al 10,25%.

Parallelamente all'incremento, sia pure modesto, dei tassi bancari, gli interessi attivi hanno registrato un aumento che risulta essere, come si evince dal prospetto delle entrate correnti, di mil. 2.891,8 (accertamenti mil. 11.097,6 – previsioni 8.205,8 = mil. 2.891,8).

c) **INVESTIMENTI IMMOBILIARI**

Per i piani di investimento immobiliare, deliberati dal Consiglio di Amministrazione ai sensi delle leggi 30 aprile 1969 n. 153 e 24 marzo 1981 n. 155, ed approvati dai ministeri vigilanti, si riportano qui di seguito gli stanziamenti per esercizio di pertinenza:

– Stanziamento esercizio 1983	L.	14.787.000.000
– Stanziamento esercizio 1984	L.	7.599.200.000
– Stanziamento esercizio 1987	L.	5.344.200.000
	L.	27.730.400.000

A fronte di tali stanziamenti, alla data del 31 dicembre 1989 risultano assunti impegni formali per complessive L. 26.230.442.613.

Pertanto, sono stati utilizzati interamente gli stanziamenti del biennio 1983/84 ed in parte quello relativo al 1987 come segue:

– Stanziamento dell'esercizio 1983	L.	14.787.000.000
– Stanziamento dell'esercizio 1984	L.	7.599.200.000
– Stanziamento parziale dell'esercizio 1987	L.	3.844.242.613
	L.	26.230.442.613

In riepilogo si ottiene:

– Totale stanziamenti (1983-1984-1987)	L.	27.730.400.000
– Dedotto impegni definitivi	L.	26.230.442.613
– Residuo di stanziamento al 31 dicembre 1989)(1) . . .	L.	1.499.957.387
– Aggiungendo lo stanziamento relativo al piano di investimenti immobiliari per l'anno 1989	L.	17.512.000.000
	L.	19.011.957.387

(1) Tale residuo si conserva anche per l'esercizio 1990 (e cioè entro il termine di tre anni, successivi al 1987, ai sensi del 2° comma dell'art. 36 della legge di Contabilità di Stato) per spese accessorie ed eventuali integrazioni di piani già realizzati.

Si rammenta che la conservazione triennale degli stanziamenti, oltre l'anno di autorizzazione degli stessi, è stata ridotta ad un anno dalla legge 26 aprile 1989 n. 155.

Si rimanda alla relazione tecnica, predisposta dall'Ufficio Bilanci, l'esame di tutte le componenti analitiche relative agli investimenti immobiliari.

d) FUNZIONALITÀ DELLA CASSA E RAPPORTI CON IL MINISTERO DELLA SANITÀ, MINISTERO DEL TESORO E U.S.L.

In varie occasioni, nelle relazioni dei precedenti consuntivi, si è accennato alla crisi funzionale della Cassa in conseguenza dell'attuazione della riforma sanitaria. Infatti, per effetto della legge 833/78, il personale dell'Ente fu destinato fra la Cassa Marittima, il Ministero della Sanità e le Unità Sanitarie Locali con criteri che prescindevano dalle reali necessità degli Enti di destinazione.

Nella precaria situazione venutasi a determinare, con personale in servizio ridotto a 117 unità, gli Organi di Amministrazione deliberarono la pianta organica dell'Ente in 188 unità.

Nel biennio 1985/86 si provvide alla copertura parziale dei posti disponibili per cui alla fine dell'esercizio 1989 risultano attribuite 169 presenze in ruolo contro le 190 unità della pianta organica aggiornata allo stesso periodo. Il divario dei posti scoperti, al 31 dicembre 1989, risulta pertanto di 21 unità.

Con il delinearsi dei compiti istituzionali e dei servizi delegati per conto dell'INPS, di cui alla legge n. 33 del 28 febbraio 1980, nonché per l'impegno in fase di espansione conseguente agli investimenti immobiliari (complesso immobiliare di Via Diocleziano ed ulteriori impegni derivanti dai prossimi piani di investimento) previsti dalle leggi 153/1969 e 155/1981, con l'espletamento delle procedure ancora in corso (art. 18 D.P.R. 285/1988) l'Ente dovrà provvedere in tempi brevi alla rideterminazione della pianta organica.

Appare congruo, inoltre, rammentare il progressivo ampliamento della sfera operativa della Cassa Marittima Meridionale che partecipa, nel contesto operativo delle tre Casse, all'attività globale nella proporzione del 65% circa.

Al fine di procedere ad un recupero funzionale, l'Ente ha adottato due provvedimenti che sono:

1) Il primo è ormai totalmente realizzato in quanto trattasi della «gestione versamenti integrata» (G.E.V.I.) che nel biennio 1988/1989 ha manifestato validi risultati nel recepire circa 85 mila versamenti da parte di terzi, prevalentemente armatori. Gli uffici sono, tuttavia, ancora impegnati sul problema delle «causali di versamento» non ancora indicate con chiarezza da parte dei versanti.

2) Dal decorso anno 1987 è stato avviato un programma di autonomazione triennale per l'attuazione di «procedure integrate» che interessano tutti gli uffici dell'Ente con recupero di tempi lavorativi e maggiore efficienza dei Servizi.

Indubbiamente si pone il problema della consistenza numerica del personale. Nel biennio 1990/1991 occorrerà realizzare le opportune procedure selettive e concorsuali per l'assunzione di idoneo personale al fine di rinforzare i «quadri operativi» della Cassa.

In riferimento ai rapporti con i Ministeri della Sanità, Tesoro e U.S.L., si registrano incrementi nei residui attivi riferiti a pregressi «fitti, spese condominiali ed utenze».

Nel prospetto che segue è esposta la situazione creditoria della Cassa del triennio 1987/89:

SITUAZIONE CREDITORIA DELLA CASSA VERSO I MINISTERI DELLA SANITÀ, TESORO E U.S.L. (in milioni)

	1987	1988	1989
Ministero della Sanità (per fitti, spese condominiali ed utenze al 31 dicembre di ogni esercizio)	1.442,3	2.390,6	2.988,0
Ministero del Tesoro - Ufficio liquidazione Enti per conto ex Gestione Autonoma (per fitti, spese condominiali ed utenze dal 1978 al 1982)	464,2	464,2	464,2
U.S.L. 30 (Ercolano) per fitti, spese condominiali ed utenze dal 1983 al 1989	32,6	45,1	59,0
	1.939,1	2.899,9	3.511,2

Dal prospetto si può rilevare che il totale dei crediti al 31 dicembre 1989 ammonta a milioni 3.511,2 con un incremento, rispetto al precedente esercizio, di milioni 611,3.

L'Amministrazione segue il problema con notevole attenzione e considera la possibilità di instaurare procedure coattive per il recupero dei crediti indicati.

e) RISULTATI DELL'ESERCIZIO

Il bilancio consuntivo dell'esercizio finanziario 1989 presenta i seguenti risultati:

(in milioni)

DISAVANZO FINANZIARIO	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	AVANZO DEL CONTO ECONOMICO
23.728,1	17.637,3	10.007,2

Ai fini comparativi si riporta un prospetto nel quale sono esposte le risultanze degli esercizi finanziari relativi al triennio 1987/1989:

(in milioni)

RISULTATI DELL'ESERCIZIO	1987	1988	1989
Avanzo (+) o disavanzo (–) finanziario	4.326,6	7.785,9	– 23.728,1
Avanzo di amministrazione	31.639,5	39.705,0	17.637,3
Avanzo del conto economico (prima degli accantonamenti)	9.459,1	9.872,2	10.007,2

Il disavanzo finanziario di competenza, di mil. 23.728,1, è determinato fra l'avanzo di parte corrente di mil. 9.581,6 ed il disavanzo in conto capitale di mil. 33.309,7, come segue:

– parte corrente:	Entrate (accert.)	43.723,1	
	Uscite (impegni)	34.141,5	+ 9.581,6
– parte c/Capitale:	Entrate (accert.)	50.325,9	
	Uscite (impegni)	83.635,6	– 33.309,7
			– 23.728,1

Nel raffronto dei consuntivi è opportuno evidenziare che il disavanzo finanziario 1989 si è determinato, nella parte in conto capitale, per la sommatoria dei due tipi di investimenti: mobiliare ed immobiliare.

L'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 1989 costituito dalla «cassa» e dai «residui attivi» con deduzione dei «residui passivi», ammonta a mil. 17.637,3 rispetto ai mil. 39.705,0 dell'esercizio 1988. Esso è così determinato:

– avanzo di amministrazione all'1 gennaio 1989				mil.	39.705,0
– variazioni nei residui	attivi	+ 303,0			
		– 108,7	194,3		
	passivi	+ 542,0			
		– 2.008,1	1.466,1	mil.	1.660,4
– disavanzo finanziario 1989				mil.	– 23.728,1
avanzo di amministrazione al 31 dicembre 1989				mil.	17.637,3
Ovvero:					
– fondo cassa al 31 dicembre 1989				mil.	65.124,6
– residui attivi				mil.	85.381,7
				mil.	150.506,3
dedotto:					
– residui passivi				mil.	132.869,0
avanzo di aministrazione al 31 dicembre 1988				mil.	17.637,3

Il conto economico come si desume dal prospetto di raffronto del triennio 1987/1989, presenta un avanzo, prima degli accantonamenti, di mil. 10.007,2.

La prima parte di tale «conto» presenta un'eccedenza delle entrate (mil. 43.723,1) sulle uscite di parte corrente (mil. 34.141,6) di mil. 9.581,5.

La seconda parte del conto economico, comprendente componenti che non danno luogo a movimenti finanziari, presenta un'eccedenza delle entrate sulle uscite di mil. 425,7 (come è analiticamente indicato nella relazione tecnica al bilancio).

Consegue che sommando l'eccedenza delle entrate sulle uscite della prima e seconda parte del conto in esame si ottiene il totale di mil. 10.007,2 quale avanzo del conto economico trasferito e ripartito alle «riserve» e «fondi» come si indica qui di seguito:

– ammortamento immobili (come per il 1988)	L.	1.200.000.000
– ammortamento impianti (come per il 1988)	L.	40.000.000
– svalutazione titoli	L.	2.330.000
– fondo indennità personale (in relazione alle indennità maturate)	L.	181.913.341
– riserva statutaria (ai sensi dell'art. 37 dello Statuto)	L.	1.088.000.000
– riserve matematiche	L.	7.494.984.344
	L.	10.007.227.685

Con gli accantonamenti che precedono, il conto economico chiude al pareggio.

Il conto patrimoniale al 31 dicembre 1989 presenta uguale incremento delle attività e delle passività, in riferimento alle consistenze iniziali, di mil. 43.568,8.

Variazioni attività		Variazioni passività	
mil.	+ 237.977,8	mil.	+ 235.219,1
mil.	– 194.409,0	mil.	– 191.650,3
mil.	+ 43.568,8	mil.	+ 43.568,8

L'esatta uguaglianza fra l'aumento delle attività e l'aumento delle passività, da attribuire alla chiusura in pareggio del conto economico, lascia immutato il patrimonio netto di mil. 2.758,6 (mil. 237.977,8 – mil. 235.219,1 = mil. 2.758,6).

IL PRESIDENTE
(Dr. Salvatore Frasca)

RELAZIONE SUL CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 1989

A) RENDICONTO FINANZIARIO – GESTIONE DI COMPETENZA

L'esercizio 1989 si è chiuso con un disavanzo finanziario di milioni 23.728,1 dovuto, principalmente ai nuovi stanziamenti autorizzati nel corso dell'esercizio dopo l'approvazione ministeriale del piano di impiego dei fondi disponibili determinati sul presunto avanzo di amministrazione.

ENTRATE

(in milioni di lire)

	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Accertamenti	Differenze	
				in + (3-2)	in – (2-3)
	1	2	3	4	5
Correnti	37.876,0	37.974,8	43.723,1	6.564,0	815,7
In c/capitale	30.407,8	50.451,5	50.325,9	31,4	157,0
Per partite di giro	101.979,9	106.087,4	133.186,6	28.830,4	1.731,2
	170.263,7	194.513,7	227.235,6	35.425,8	2.703,8

USCITE

(in milioni di lire)

	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Impegni	Differenze	
				in + (3-2)	in – (2-3)
	1	2	3	4	5
Correnti	34.153,8	34.013,6	34.141,5	3.069,4	2.941,5
In c/capitale	31.439,0	84.081,0	83.635,6	0,4	445,8
Per partite di giro	101.979,9	106.087,4	133.186,6	28.830,4	1.731,2
	167.572,7	224.182,0	250.963,7	31.900,2	5.118,5
Avanzo (+) Disavanzo (–)	+ 2.691,0	– 29.668,3	– 23.728,1	–	–
	170.263,7	194.513,7	227.235,6	–	–

Il disavanzo finanziario di milioni 23.728,1, come dalla dimostrazione che segue, risulta dalla differenza fra il disavanzo nella parte in c/capitale di milioni 33.309,7 e l'avanzo nella parte corrente di milioni 9.581,6.

PARTE IN C/CAPITALE			
Entrate – accertamenti	mil. 50.325,9		
Uscite – impegni	mil. 83.635,6	– mil.	33.309,7
PARTE CORRENTE			
Entrate – accertamenti	mil. 43.723,1		
Uscite – impegni	mil. 34.141,5	+ mil.	9.581,6
		mil.	23.728,1

Nella presente relazione, dopo la parte riguardante le variazioni alle previsioni iniziali, sono riportati dei prospetti concernenti le entrate accertate e le uscite impegnate distinte per categorie, con l'indicazione delle differenze in più o in meno nei confronti delle corrispondenti previsioni definitive.

Nell'esercizio 1989 sono state effettuate delle variazioni alle previsioni iniziali delle entrate e delle uscite riportate, distinte per titoli e capitoli, nei prospetti che seguono:

ENTRATE (in milioni di lire)

CORRENTI		COMPETENZA	CASSA
Cap. 3-07-01-0	Proventi derivanti dalla prestazione di servizi	+ 15	+ 15
Cap. 3-08-01-0	Interessi e premi su titoli	+ 928	+ 928
Cap. 3-08-03-0	Interessi attivi su depositi bancari	– 854,2	+ 1.047
Cap. 3-10-00-0	Entrate diverse	+ 10	+ 10
		+ 953	+ 2.000
		– 854,2	
C/CAPITALE			
Cap. 4-12-00-0	Alienaz. immobil. tecniche	+ 3,4	+ 5,1
Cap. 4-13-00-0	Realizzo titoli emessi dallo Stato	+ 20.000	+ 20.000
Cap. 4-14-01-0	Riscossione mutui dal personale	+ 0,3	+ 0,3
Cap. 4-14-04-0	Ritiro depos. a cauzione	+ 40	+ 40
		+ 20.043,7	+ 20.045,4

PARTITE DI GIRO		COMPETENZA	CASSA
Cap. 7-22-20-0	Assegni fam. per c/ datori di lavoro	+ 7,5	+ 7,5
Cap. 7-22-22-0	Leggi 676/73 e 389/76 pesca per c/ Stato	–	+ 12
Cap. 7-22-23-0	Degenze all'estero (per c/ Regioni)	–	+ 18,2
Cap. 7-22-27-0	Rimborsi dall'INPS ind. mal.	+ 4.000	+ 12.820
cap. 7-22-29-0	Rest. da INPS per rimb. da Stato per visite mediche domic.	+ 100	+ 100
		+ 4.107,5	+ 12.957,7
		+ 25.104,2	–
		– 854,2	–
Totale variazioni entrate		+ 24.250	+ 35.003,1

USCITE (in milioni di lire)

CORRENTI		COMPETENZA	CASSA
Cap. 1-01-00-0	Assegni alla Presidenza	–	+ 73,3
Cap. 1-01-01-0	Compensi ai componenti Organi Collegiali	+ 1,5	+ 1,5
Cap. 1-04-01-0	Acquisto materiali di consumo	+ 50	+ 50
Cap. 1-04-02-0	Spese di rappresentanza	+ 10	+ 10
Cap. 1-04-13-0	Canoni d'acqua	+ 20	+ 20
Cap. 1-04-19-0	Manutenz. e riparaz. mobili	+ 7	+ 7
Cap. 1-04-21-0	Spese di vigilanza	+ 75	+ 75
Cap. 1-04-23-0	Spese per elabor. meccanografiche	+ 100	+ 100
Cap. 1-04-25-0	Spese per la pubblicità	+ 40	+ 50
Cap. 1-04-26-0	Spese per accertamenti sanit. a maritt.	+ 50	+ 50
Cap. 1-04-27-0	Rimb. allo Stato per visite mediche domiciliari di controllo a maritt. inf.	+ 20	+ 20
Cap. 1-05-02-0	Indennità giornaliera per infortuni	–	+ 600
Cap. 1-07-00-0	Interessi passivi	+ 2	+ 2
Cap. 1-08-00-0	Imposta e tasse	+ 300 – 140,2	+ 616
Cap. 1-09-00-0	Restituzioni e rimborsi	+ 150	+ 150
Cap. 1-10-01-0	Fondo di riserva	– 825,5	– 525,5
		+ 825,5	+ 1.824,8
		– 965,7	– 525,5

C/CAPITALE		COMPETENZA	CASSA
Cap. 2-11-00-0	Acquisto di immobili	+ 17.512	–
Cap. 2-12-02-0	Acquisto di automezzi	+ 35	+ 35
Cap. 2-12-04-0	Acquisto di mobili	+ 15	+ 15
Cap. 2-13-00-0	Acquisto di titoli emessi o garantiti dallo Stato	+ 35.000	+ 20.000
Cap. 2-14-04-0	Depositi a cauzione	+ 40	+ 40
Cap. 2-15-00-0	Indennità di anzianità	+ 40	+ 40
		+ 52.642	+ 20.130

PARTITE DI GIRO		COMPETENZA	CASSA
Cap. 4-21-20-0	Assegni familiari	+ 7,5	+ 7,5
Cap. 4-21-27-0	Indennità giornaliera p/c INPS	+ 4.000	+ 4.000
Cap. 4-21-29-0	Rimborso allo Stato p/c INPS delle spese per visite mediche domiciliari controllo ai marittimi ammalati	+ 100	+ 100
		+ 4.107,5	+ 4.107,5
		+ 57.575	+ 26.062,3
		– 965,7	– 525,5
Totale variazioni uscite		+ 56.609,3	+ 25.536,8

Nell'esercizio 1989 le entrate correnti sono state accertate in milioni 43.723,1, con una differenza netta in più di milioni 5.748,3 rispetto alle corrispondenti previsioni definitive.

ENTRATE CORRENTI

(in milioni di lire)

	Previsioni definitive	Accertamenti	Differenze	
			in +	in –
Cat. 1ª Aliquote contributive ecc.	23.224	23.932,2	1.473,3	765,1
Cat. 7ª Entrate derivanti della vendita di beni e prestaz. di servizi	30	27,5	–	2,5
Cat. 8ª Redditi e proventi patrimoniali	8.205,8	11.097,6	2.940	48,2
Cat. 9ª Poste correttive e compensative di spese correnti	6.500	8.627,9	2.127,9	–
Cat. 10ª Entrate non classificabili in altre voci	15	37,9	22,9	–
	37.974,8	43.723,1	6.564,1	815,8

Per la esatta determinazione delle risultanze economiche, alla cifra di L. 23.932.264.334, indicata nel consuntivo finanziario per le entrate correnti «Aliquote contributive» (categoria 1ª) occorre aggiungere i contributi del 1989 riscossi anticipatamente nel 1988 in L. 288.312.000

Come da consuntivo finanziario 1989	L.	23.932.264.334
Contributi 1989 riscossi nel 1988	L. +	288.312.000
Totale contributi dell'esercizio 1989	L.	24.220.576.334

I suddetti contributi di L. 288.312.000 sono contabilizzati in + fra le entrate della 2ª parte del conto economico alla categoria A «Entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza dell'esercizio 1989» ed in – al conto «Risconti passivi» compreso fra le «Rimanenze passive di esercizio» della situazione patrimoniale.

I maggiori accertamenti sono stati realizzati:

Nella cat.	1ª	Aliquote contributive	mil.	708,2
Nella cat.	8ª	Redditi e proventi patrimoniali (2.940 – 48,2)	mil.	2.891,8
Nella cat.	9ª	Poste correttive e compensative di uscite correnti	mil.	–
Nella cat.	10ª	Entrate non classificabili in altre voci	mil.	22,9

I redditi patrimoniali sono così costituiti:

	Previs. 1989		Accert. 1989	Differenze
Dagli affitti immobili	mil.	1.993	1.944,8	– 48,2
Dagli interessi su titoli	mil.	4.778,8	5.355,3	+ 577,3
Dagli interessi su mutui e antic. al pers.	mil.	14	15,4	+ 1,4
Dagli interessi su dep. bancari in c/c	mil.	1.420,8	3.782,1	+ 2.361,3
	mil.	8.205,8	11.097,6	+ 2.891,8

Fra gli accertamenti netti in più di milioni 2.891,8 (2.891,8 – 48,2) la parte più consistente è stata realizzata negli interessi attivi su depositi bancari in c/ corrente in relazione all'esistenza di più elevate disponibilità liquide rispetto a quelle previste, sulle quali venne calcolato l'importo di milioni 1.420,8.

Gli interessi su titoli si riferiscono:

– alle cartelle fondiarie	mil.	16,6
– alla rendita 5%	mil.	0,1
– ai CCT	mil.	1.392,3
– ai BOT (lordo)	mil.	3.946,3
	mil.	5.355,3

Le ritenute fiscali sui BOT per milioni 507,9 sono comprese nel capitolo di spese correnti 1-08-00-0 «Imposte, tasse e tributi vari».

Nella parte corrente sono stati assunti impegni per milioni 34.141,5 con una differenza netta in più di milioni 127,9 nei confronti delle corrispondenti previsioni definitive. L'aumento netto di milioni 127,9 risulta dalla differenza fra gli aumenti di milioni 3.069,4 e le diminuzioni di milioni 2.941,5.

USCITE CORRENTI (in milioni di lire)

	Previsioni definitive	Impegni	Differenze		Percentuali
			in +	in –	
Cat. 1ª Spese per gli Organi dell'Ente	283,5	230,8	–	52,7	0,67
Cat. 2ª Oneri per il personale . . .	6.157,6	5.713,7	–	443,9	16,74
Cat. 4ª Acquisto beni consumo . .	6.482,7	5.538,5	59,3	1.003,5	16,22
Cat. 5ª Spese istituzionali	16.620	17.410,9	1.598,9	808	51
Cat. 6ª Trasferimenti passivi . . .	1.007,5	962,7	–	44,8	2,82
Cat. 7ª Oneri finanziari	807	627	–	180	1,84
Cat. 8ª Oneri tributari	1.259,8	2.671	1.411,2	–	7,82
Cat. 9ª Poste correttive e compensative di entrate correnti	600	415,5	–	184,5	1,22
Cat. 10ª Spese non classificabili in altre voci	795,5	571,4	–	224,1	1,67
	34.013,6	34.141,5	3.069,4	2.941,5	100

I principali aumenti si riferiscono: alle spese istituzionali (capitolo 1-05-02-0 «Indennità giornaliera per infortuni») milioni 1.598,9 ed alle imposte e tasse milioni 1.411,2.

Per il 1989 le imposte e tasse di milioni 2.671, riguardano

Pagate				
Bolli su BOT	3,3			
Tassa concessione governativa per IVA	0,3			
Tributi vari (spazzatura, passo carraio e canone TV)	18,7			
IRPEG e ILOR	997,8			
Tassa per ascensori	0,3			
Tassa sui BOT	507,9	milioni	1.528,3	
Da pagare				
Tassa spazzatura	8,1			
Imposta sugli interessi bancari	1.134,6	milioni	1.142,7	2.671

Le principali riduzioni sono state realizzate: nelle spese discrezionali contenute nella categoria 4ª «Acquisto beni di consumo e servizi» per netti milioni 944,2 (1.003,5 – 59,3); nelle spese per il personale milioni 443,9; nelle spese istituzionali (capitolo 1-05-00-0 «rendite di inabilità») milioni 808; nelle spese gestione immobili milioni 175 (capitolo 1-07-02-0 compreso nella categoria 7ª); nelle restituzioni e rimborsi (categoria 9ª) milioni 184,5 e nel fondo di riserva (compreso nella categoria 10ª) milioni 168,5 concernente la parte non utilizzata nell'esercizio.

Anche nell'esercizio 1989 le più consistenti uscite correnti riguardano le spese istituzionali (51%), seguono le spese per il personale (16,74%) e le spese per acquisto di beni di consumo e servizi (16,22%).

Rispetto al precedente esercizio (totale spese correnti milioni 30.989,6) l'incidenza dei diversi oneri sul totale delle spese correnti risulta di limitata rilevanza, com'è indicato nel *seguente prospetto:*

	Percentuali eserc. 1988	Percentuali eserc. 1989
Cat. 1ª Spese per gli Organi dell'Ente	0,97	0,67
Cat. 2ª Oneri per il personale in servizio.	17	16,74
Cat. 4ª Acquisto beni consumo e servizi	14,20	16,22
Cat. 5ª Spese istituzionali	52,26	51
Cat. 6ª Trasferimenti passivi	3,17	2,82
Cat. 7ª Oneri finanziari	1,83	1,84
Cat. 8ª Oneri tributari	7,18	7,82
Cat. 9ª Poste correttive e compensative di entrate correnti	1,39	1,22
Cat. 10ª Spese non classificabili in altre voci	2	1,67
	100	100

Le entrate in c/capitale sono state accertate in milioni 50.325,9, con una differenza netta in meno di milioni 125,6 (157 – 31,4) rispetto alle corrispondenti previsioni definitive. La principale variazione in meno di milioni 130,1 si riferisce al capitolo 6-20-00-0 «Depositi cauzionali in contanti».

ENTRATE IN C/CAPITALE (in milioni di lire)

	Previsioni definitive	Accertamenti	Differenze	
			in +	in –
Cat. 12ª Alienazioni di immobilizzazioni tecniche	3,4	1,8	–	1,6
Cat. 13ª Realizzo di valori mobiliari	50.050	50.072,7	27,2	4,5
Cat. 14ª Riscossione di crediti	263,1	246,5	4,2	20,8
Cat. 20ª Assunzione di altri debiti finanziari	135	4,9	–	130,1
	50.451,5	50.325,9	31,4	157

Gli impegni assunti in c/capitale ammontano a milioni 83.635,6, con una differenza netta in meno nei confronti delle corrispondenti previsioni, di milioni 445,4 (445,8 – 0,4).

Le principali variazioni in meno riguardano la categoria 12ª «Acquisizione di immobilizzazioni tecniche» (milioni 172,9) e la categoria 14ª «Concessione di crediti e anticipazioni» (milioni 169,7).

Nel totale della categoria 13ª è compreso l'importo di milioni 15.000, per l'acquisto di titoli di Stato pluriennali.

USCITE IN C/CAPITALE (in milioni di lire)

	Previsioni definitive	Impegni	Variazioni	
			in +	in –
Cat. 11ª Acquisizione beni di uso durevole ed opere immobiliari	18.012	18.012	–	–
Cat. 12ª Acquisizione di immobil. tecniche . .	239	66,1	–	172,9
Cat. 13ª Acquisto di valori mobiliari	65.000	64.995,5	–	4,5
Cat. 14ª Concessione di crediti ed anticipazioni .	620	450,7	0,4	169,7
Cat. 15ª Indennità di anzianità al personale cessato dal servizio	120	107	–	13
Cat. 20ª Estinzione debiti diversi	90	4,3	–	85,7
	84.081	83.635,6	0,4	445,8

B) RENDICONTO FINANZIARIO – GESTIONE DEI RESIDUI

I residui attivi alla chiusura del 1988 di milioni 75.507,4 nel corso dell'esercizio 1989 sono stati riscossi per milioni 53.874,3, cioè nella misura del 71%.

Restano da riscuotere milioni 21.827,5. Aggiungendo i residui derivanti dalla competenza di milioni 63.554,2 si ha un totale di milioni 85.381,7.

Per effetto di nuovi accertamenti i residui attivi 1988 e precedenti hanno subito aumenti per milioni 303 e diminuzioni per milioni 108,6.

(in milioni di lire)

	RESIDUI ATTIVI ESERCIZI 1988 E PRECEDENTI						Somme rimaste da riscuotere sulla comp.za 1989	Totale residui attivi al 31-12-1989
	Al 1-1-1989	Riscossi nell'eserc. 1989	Rimasti da riscuotere	Totale	VARIAZIONI in +	VARIAZIONI in –		
TITOLI I E III ENTRATE CORRENTI								
Cat. 1ª Entrate contributive	9.688,2	4.736,6	4.966,5	9.703,1	49	34,1	5.841,4	10.807,9
Cat. 8ª Redditi e proventi patrimoniali . . .	6.214	3.719,2	2.494,8	6.214	–	–	4.440,1	6.934,9
Cat. 9ª Poste correttive e compensative di spese correnti	3.832,1	3.463,1	369	3.832,1	–	–	3.561,2	3.930,2
Cat. 10ª Entrate non classificabili in altre voci .	–	–	–	–	–	–	0,2	0,2
	19.734,3	11.918,9	7.830,3	19.749,2	–	–	13.842,9	21.673,2
TITOLO IV ENTRATE IN C/ CAPITALE								
Cat. 12ª Alienazione immobil. tecniche . . .	3,3	3,3	–	3,3	–	–	–	–
Cat. 14ª Riscossione di crediti	–	–	–	–	–	–	0,2	0,2
	3,3	3,3	–	3.3	–	–	0,2	0,2
TITOLO VII PARTITE DI GIRO								
Cat. 22ª Entrate aventi natura di partite di giro .	55.769,8	41.952,1	13.997,2	55.949,3	254	74,5	49.711,1	63.708,3
	55.769,8	41.952,1	13.997,2	55.949,3	254	74,5	49.711,1	63.708,3
TOTALE GENERALE	75.507,4	53.874,3	21.827,5	75.701,8	303	108,6	63.554,2	85.381,7

Fra i residui attivi della categ. 8ª «Redditi e proventi patrimoniali», sono compresi i fitti attivi

– esercizi 1988 e precedenti	mil.	2.494,8
– derivanti dalla competenza 1989	mil.	658
per un totale di	mil.	3.152,8

I principali residui attivi per fitti riguardano:

- l'Ufficio liquidazione Enti Ministero Tesoro
  (per i locali adibiti all'ex gestione Sanitaria dal 1978 al 1982) mil. 464,2
- il Ministero della Sanità
  (per i locali adibiti alla gestione Sanitaria dal 1983 al 1981) mil. 2.498

L'analisi dei residui per fitti attivi è riportata nel prospetto che segue:

(in milioni di lire)

	GESTIONE RESIDUI 1988 E PRECEDENTI			GESTIONE COMPETENZA ESERCIZIO 1989			Totale residui attivi al 31-12-1989
	Al 31-12-1988	Riscossioni 1989	Da riscuot. 31-12-1989	Accertam. 1989	Riscoss. 1989	Da riscuot. 31-12-1989	
Ufficio Liquidazioni Ministero Tesoro (dal 1978 al 1982)	464,2	-	464,2	-	-	-	464,2
Ministero Sanità (dal 1983)	1.959,5	-	1.959,5	538,5	-	538,5	2.498
Unità Sanitaria Ercolano (dal 1983)	41	-	41	12,7	-	12,7	53,7
Università di Napoli Via S. Nicola (dal 1985)	22,8	22,8	-	116,1	106	10,1	10,1
Inquilini vari	67	36,9	30,1	981,6	884,9	96,7	126,8
Università di Napoli Via Diocleziano (dal 1988)	49,3	49,3	-	295,9	295,9	-	-
	2.603,8	109	2.494,8	1.944,8	1.286,8	658	3.152,8

I residui passivi di milioni 98.898,9 al 31 dicembre 1988, nel corso dell'esercizio 1989 sono stati pagati per milioni 49.666,9, cioè nella misura del 50,2%.

Restano da pagare milioni 47.765,8; aggiungendo i residui derivanti dalla competenza del 1989 di milioni 85.103,2, si ha un totale di milioni 132.869 al 31 dicembre 1989.

Nel corso dell'esercizio, nella gestione dei residui 1988 e precedenti si sono verificati aumenti per milioni 542 e diminuzioni per milioni 2.008,2. Le principali variazioni riguardano i residui in c/capitale ed esse sono state esaminate nella parte della presente relazione riguardante le sopravvenienze e le insussistenze.

(in milioni di lire)

	RESIDUI PASSIVI ESERCIZIO 1988 E PRECEDENTI						Somme rimaste da pagare sulla comp.za 1989	Totale residui passivi al 31-12-1989
	Al 1-1-1989	Pagati nell'eserc. 1989	Rimasti da pagare	Totale	VARIAZIONI in –	VARIAZIONI in +		
TITOLO I SPESE CORRENTI								
Cat. 1ª Spese per gli organi dell'Ente	73,3	73,3	–	73,3	–	–	33,9	33,9
Cat. 2ª Oneri per il personale in attività di serv. .	554,3	463,5	90,8	554,3	–	–	608,9	699,7
Cat. 4ª Acquisto di beni di consumo e di servizi .	521,6	520,6	0,8	521,4	–	0,2	1.438,9	1.439,7
Cat. 5ª Spese per prestazioni istituzionali . . .	753,8	753,8	–	753,8	–	–	1.239,3	1.239,3
Cat. 6ª Trasferimenti passivi	6.466,3	10,8	6.463,5	6.474,3	8	–	888,2	7.351,7
Cat. 7ª Oneri finanziari	3.491	3.491	–	3.491	–	–	16,8	16,8
Cat. 8ª Oneri tributari	1.083,1	1.083,1	–	1.083,1	–	–	1.142,7	1.142,7
Cat. 9ª Poste corrett. e compens. di entrate correnti .	344,8	284,8	–	284,8	–	60	300,9	300,9
Cat. 10ª Spese non classificabili in altre voci . .	165,8	97,6	–	97,6	–	68,2	64,6	64,6
TOTALE TITOLO I	13.454	6.778,5	6.555,1	13.333,6	8	128,4	5.734,2	12.289,3
TITOLO II SPESE IN C/ CAPITALE								
Cat. 11ª Acquisizione beni uso durevole ed operazioni immobil. tecniche	6.740,4	2.069,8	3.475	5.544,8	209,9	1.405,5	18.012	21.487
Cat. 12ª Acquisizione di immobilizzazioni tecniche .	175	175	–	175	–	–	8	8
Cat. 14ª Concessione crediti e anticipazioni . . .	1.071,2	70,3	670,9	741,2	70	400	267,4	938,3
Cat. 15ª Partecipazioni e acquisto valori mobiliari .	–	–	–	–	–	–	15.000	15.000
TOTALE TITOLO II	7.986,6	2.315,1	4.145,9	6.461	279,9	1.805,5	33.287,4	37.433,3
TITOLO III ESTINZIONE DI MUTUI E ANTICIPAZIONI								
Cat. 20ª Estinzione di debiti diversi	3.847,9	3.847,9	–	3.847,9	–	–	–	–
TOTALE TITOLO III	3.847,9	3.847,9	–	3.847,9	–	–	–	–
TITOLO IV PARTITE DI GIRO								
Cat. 21ª Spese aventi natura di partite di giro . .	73.610,4	36.725,4	37.064,8	73.790,2	254,1	74,3	46.084,6	83.146,4
TOTALE TITOLO IV	73.610,4	36.725,4	37.064,8	73.790,2	254,1	74,3	46.084,6	83.146,4
TOTALE GENERALE	98.898,9	49.666,9	47.765,8	97.432,7	542	2.008,2	85.103,2	132.869

C) CONTO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO

Il conto patrimoniale al 31 dicembre 1989 presenta attività per milioni 237.977,7 e passività per milioni 235.219,1. Rispetto alla situazione dell'esercizio precedente le attività sono aumentate di netti milioni 43.568,8 ed eguali variazioni nette si riscontrano nelle passività.

Per effetto di tale uguaglianza il patrimonio netto resta immutato nella cifra di milioni 2.758,6.

Per i piani di investimento immobiliari, nel corso dell'esercizio 1989 sono stati assunti impegni formali per L. 59.621.635 riguardanti spese principali del 2° fabbricato e, per L. 52.328.817 concernenti spese accessorie: 1° fabbricato L. 3.034.500 e 2° fabbricato L. 49.294.317. Nello stesso esercizio 1989 sono stati effettuati pagamenti per L. 1.992.950.452, così distinti:

Spese principali:	1° fabbricato	L.	295.000.000	
	2° fabbricato	L.	1.645.621.635	L. 1.940.621.635
Spese accessorie:	1° fabbricato	L.	3.034.500	
	2° fabbricato	L.	49.294.317	L. 52.328.817
				L. 1.992.950.452

Alla chiusura dell'esercizio 1989 gli impegni formali assunti dal 1984 ammontano a L. 26.230.442.613.

1° fabbricato:	spese principali	L.	16.134.365.826	
	spese accessorie	L.	259.357.559	L. 16.393.723.385
2° fabbricato:	spese principali	L.	9.671.501.635	
	spese accessorie	L.	165.217.593	L. 9.836.719.228
				L. 26.230.442.613

sui quali sono stati effettuati pagamenti per L. 23.989.062.613:

1° fabbricato:	spese principali	L.	15.308.365.826	
	spese accessorie	L.	259.357.559	L. 15.567.723.385
2° fabbricato:	spese principali	L.	8.256.121.635	
	spese accessorie	L.	165.217.593	L. 8.421.339.228
				L. 23.989.062.613

Sulla differenza fra impegni formali e pagamenti (L. 26.230.442.613 – L. 23.989.062.613)

di		L. 2.241.380.000
rimangono da pagare (2° fabbricato)		L. 1.347.841.321
e la differenza		L. 893.538.679
costituisce economia:	per il 1° fabbricato	L. 826.000.000
	per il 2° fabbricato	L. 67.538.679
		L. 893.538.679

Per il 1° fabbricato la somma di L. 826.000.000 rappresenta economia rispetto all'impegno di L. 15.846.220.000 a suo tempo assunto con l'atto preliminare nel quale era stata considerata anche la spesa per posti macchina calcolata per la citata cifra di 826 milioni. Tali posti, invece, sono stati realizzati nell'area destinata al 2° fabbricato ed il relativo onere per la sopra indicata cifra di 826 milioni risulta compreso nell'impegno di L. 9.611.880.000 assunto per la ristrutturazione dello stesso secondo immobile.

L'economia di L. 67.538.679 per il 2° fabbricato, come indicato nel prospetto n. 1, si ottiene sottraendo dagli impegni sia i pagamenti effettuati che la somma rimasta da pagare a saldo al 31 dicembre 1988.

Con l'assunzione di impegni formali per complessive L. 26.230.442.613 risultano interamente utilizzati gli stanziamenti:

dell'esercizio 1983	L.	14.787.000.000
dell'esercizio 1984	L.	7.599.200.000
e parte dello stanziamento 1987	L.	3.844.242.613
	L.	26.230.442.613

Sullo stanziamento del 1987 di L. 5.344.200.000, alla fine dell'esercizio 1988 rimane una differenza di L. 1.499.957.387 (5.344.200.000 – 3.844.242.613) che si conserva come residuo improprio anche per il 1990 (e cioè entro il termine di 3 anni stabilito dal 2° comma dell'art. 36 della legge di contabilità di Stato), per sostenere eventuali nuove spese accessorie e eventuale integrazione di piani già realizzati. La conservazione triennale permane anche alla chiusura dell'esercizio 1989, perché la riduzione da tre ad un anno del periodo di utilizzazione oltre quello cui lo stanziamento venne autorizzato, stabilita dal 5° comma dell'articolo 6 del D.L. 2 marzo 1989 n. 65 (convertito, con modificazioni, nella legge 26 aprile 1989, n. 155), ha effetto dall'esercizio finanziario 1990, come precisato al comma 6° dello stesso articolo 6.

Ai sopra indicati residui di stanziamento di	L.	1.499.957.389
occorre aggiungere lo stanziamento relativo al piano di investimenti immobiliari per l'anno 1989 di	L.	17.512.000.000
	L.	19.011.957.389

seguono due prospetti indicati con i numeri 1 e 2:

- nel numero 1 tutti gli impegni e pagamenti sono ripartiti fra i due fabbricati che costituiscono il complesso immobiliare di Via Diocleziano;

- nel numero 2 sono riportati tutti gli stanziamenti (1983, 1984, 1987 e 1989), la distinzione degli impegni formali e relativi pagamenti per spese principali ed accessorie a partire dal 1984, nonché la determinazione dei residui sia formali che di stanziamento alla fine di ciascun esercizio, dal 1984 al 1989.

Prospetto n. 1

PIANI DI INVESTIMENTO IMMOBILIARI – SITUAZIONE AL 31 DICEMBRE 1989

	Impegni	Pagamenti	Da pagare (residui formali)	Economia
1° FABBRICATO				
Spese principali	15.846.220.000			
	231.505.826			
	56.640.000			
	16.134.365.826	15.308.365.826	–	826.000.000
Spese accessorie	259.357.559	259.357.559	–	–
	16.393.723.385	15.567.723.385	–	826.000.000
2° FABBRICATO				
Spese principali	9.611.880.000			
	47.782.975			
	11.838.660			
	9.671.501.635	8.256.121.635	1.347.841.321	67.538.679
Spese accessorie	165.217.593	165.217.593	–	–
	9.836.719.228	8.421.339.228	1.347.841.321	67.538.679
RIEPILOGO				
1° fabbricato	16.393.723.385	15.567.723.385	–	826.000.000
2° fabbricato	9.836.719.228	8.421.339.228	1.347.841.321	67.538.679
	26.230.442.613	23.989.062.613	1.347.841.321	893.538.679
		25.336.903.934		

Stanziamenti	27.730.400.000
Impegni definitivi	– 26.230.442.613
	1.499.957.387
Stanziamenti (Cap. 2-11-00-0) per investimenti immobiliari 1989	17.512.000.000
Residui di stanziamenti al 31 dicembre 1989	19.011.957.387

Prospetto n. 2

RIEPILOGO INVESTIMENTI IMMOBILIARI

Stanziamenti	Ripresa residui formali	Impegni formali	Pagamenti	Residui su impegni formali (col. 1+2-3)	Residui su impegni formali (col. 2-3)	Residui di stanziamenti (stanziamenti - col. 2)
1983 L. 14.787.000.000						
1984 L. 7.599.200.000	1	2	3	4	5	
L. 22.386.200.000						
1987 L. 5.344.200.000						
L. 27.730.400.000						
Esercizio						
1984 Spese principali	–	–	–	–	–	–
Spese accessorie	–	8.088.306	8.088.306	–	–	22.378.111.694
1985 Spese principali	–	15.846.220.000	6.372.000.000	9.474.220.000		
Spese accessorie	–	77.463.420	77.463.420	–		
Esercizio 1985		15.923.683.420	6.449.463.420	9.474.220.000		
Totale a tutto il 1985		15.931.771.726	6.457.551.726		9.474.220.000	6.454.428.274
1986	9.474.220.000					
Spese principali		–	2.655.000.000			
Spese accessorie		54.588.000	54.588.000			
Esercizio 1986		54.588.000	2.709.588.000	6.819.220.000		
Totale a tutto il 1986		15.986.359.726	9.167.139.726		6.819.220.000	6.399.840.274
1987	6.819.220.000					
Spese principali		9.900.025.826	8.679.725.826			
Spese accessorie		27.131.151	27.131.151			
Esercizio 1987		9.927.156.977	8.706.856.977	8.039.520.000		
Totale a tutto il 1987		25.913.516.703	17.873.996.703		8.039.520.000	1.816.883.297
1988						
Spese principali		–	3.917.140.000			
Spese accessorie		204.975.458	204.975.458			
Esercizio 1988		204.975.458	4.122.115.458	4.122.380.000		
Totale a tutto il 1988	4.122.380.000	26.118.492.161	21.996.112.161		4.122.380.000	1.611.907.839
1989						
Spese principali		59.621.635	1.940.621.635			
Spese accessorie		52.328.817	52.328.817			
Esercizio 1989		111.950.452	1.992.950.452	(1) 2.241.380.000		
Totale a tutto il 1989	1.347.841.321	26.230.442.613	23.989.062.613		2.241.380.000	1.499.957.387 17.512.000.000

(1) Residui formali: 1.347.841.321 – Economie: 893.538.679 = 2.241.380.000

Per il capitolo n. 2-11-01-0 «Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni immobili» sono stati autorizzati i seguenti stanziamenti:

- esercizio 1985	mil.	900
- esercizio 1986	mil.	400
- esercizio 1988	mil.	500
- esercizio 1989	mil.	500
	mil.	2.300

Gli impegni formali assunti negli esercizi 1985-1986-1987 e 1988

per complessive L. 737.980.375

sono stati posti a carico dello stanziamento dell'esercizio 1985 di mil. 900

e quelli assunti nel 1989 per un totale di L. 98.021.440
sono stati imputati sullo stanziamento del 1986 di mil. 400

L. 836.001.815

La differenza fra gli stanziamenti degli esercizi 1985 e 1986 ed i corrispondenti impegni formali, rispettivamente di L. 162.019.625 e di L. 301.978.560 sono state eliminate nei consuntivi 1988 (L. 162.019.625) e 1989 (L. 301.978.560), per decorrenza del termine stabilito nel 2° comma dell'art. 36 della legge di contabilità di Stato.

Sul totale degli impegni formali di L. 836.001.815

dal 1985 a tutto il 1989 sono stati effettuati pagamenti di L. 708.800.396

con una rimanenza di residui passivi propri al 31-12-1989 di L. 127.201.419

Con la chiusura dell'esercizio 1989 restano come residui impropri gli stanziamenti degli esercizi 1988 (milioni 500) e 1989 (milioni 500), per un totale di un miliardo.

Seguono tre prospetti riguardanti:

- l'utilizzazione degli stanziamenti;
- gli impegni formali ed i relativi pagamenti distinti per gli esercizi dal 1985 al 1989 e per sedi;
- i residui formali dell'esercizio 1989 e degli esercizi precedenti rimasti da pagare al 31 dicembre 1989.

STANZIAMENTI Capitolo 2-11-01-0

	1985	1986	1987	1988	1989
	900.000.000	400.000.000	–	500.000.000	500.000.000
Utilizzato nel 1985	– 87.104.403				
Da utilizzare al 31-12-1985	812.985.597				
Utilizzato nel 1986	– 111.618.325				
Da utilizzare al 31-12-1986	701.277.272	400.000.000			
Utilizzato nel 1987	– 400.035.849				
Da utilizzare al 31-12-1987	301.241.423	400.000.000			
Utilizzato nel 1988	– 139.221.798				
Eliminato per decorrenza termini (consuntivo 1988)	– 162.019.625				
Da utilizzare al 31-12-1988	–	400.000.000	–	500.000.000	
Utilizzato nel 1989	–	– 98.021.440			
Eliminato per decorrenza termine (consuntivo 1989)	–	– 301.978.560			
Da utilizzare al 31-12-1989	–	–	–	500.000.000	500.000.000

Prospetto n. 3

	Esercizio 1985		Esercizio 1986		Esercizio 1987		Esercizio 1988		Esercizio 1989		Totale		Residui formali al 31-12-1989
	Impegni	Pagamenti	Impegni	Pagamenti	Impegni	Pagamenti	Impegni	Pagamenti	Impegni	Pagamenti	Impegni	Pagamenti	
Sede di Napoli	25.592.302	25.592.302	20.932.750 67.379.612	20.932.750	292.875.108 27.690.874	360.254.720	- 6.398.821 9.863.165	14.606.765	84.425.525	34.888.504	528.759.336 - 6.398.821	456.275.041	66.085.474
Sede di Messina	61.512.101	61.512.101	23.305.963	-	-	23.305.963	971.040	971.040			85.789.104	85.789.104	-
Sede di Mazara del Vallo	-	-	-	-	9.447.192	9.447.192	123.264.968	40.563.702	-	28.392.095	132.712.160	78.402.989	54.309.171
Sede di Torre del Greco	-	-	-	-	70.022.675	-	11.521.446	74.737.347	13.595.915	13.595.915	95.140.036	88.333.262	6.806.774
	87.104.403	87.104.403	111.618.325	203932.750	400.035.849	393.007.875	- 6.398.821 145.620.619	130.878.854	98.021.440	76.876.514	842.400.636 - 6.398.821	708.800.396	127.201.419

Prospetto n. 4

RESIDUI FORMALI AL 31 DICEMBRE 1989

Sede	Residui al 31-12-1988	Pagamenti	Da pagare al 31-12-1989
NAPOLI			
MA-GE-CO sistemazione facciata (22.947.274 – 6.398.821)	16.548.453	11.571.694	4.976.759
TORRE DEL GRECO			
IMPEL rifacimento impianti elettrici	4.675.937	–	4.675.937
CACCAVALE rifacimento impianti igienici e sanitari	2.130.837	–	2.130.837
MAZARA DEL VALLO			
Geom. SCIACCA per rifacimento facciata, copertura e revisione impianti tecnologici	82.701.266	28.392.095	54.309.171
	106.056.493	39.963.789	66.092.704

IMPEGNI FORMALI ASSUNTI NEL 1989

Sede	Impegni 1989	Pagamenti 1989	Da pagare al 31-12-1989
NAPOLI			
SABIEM per lavori funz. elevatori	43.736.500	21.897.785	21.838.715
SITEA per centrale termica	39.270.000	–	39.270.000
TORTELLI per collaudo lavori Mageco	1.419.025	1.419.025	–
TORRE DEL GRECO			
Arch. RUSSO per perizia lavori	13.595.915	13.595.915	–
	98.021.440	36.912.725	61.108.715

Totale pagamenti esercizio 1989 (39.963.789 + 36.912.725) = 76.876.514

Totale residui passivi al 31-12-1989 (66.092.704 + 61.108.715) = 127.201.419

La dimostrazione dell'intera proprietà immobiliare è riportata nel prospetto che segue nel quale sono messe in evidenza le variazioni per lavori eseguiti negli esercizi 1987, 1988 e 1989.

Prospetto n. 5

IMMOBILI DI PROPRIETÀ DELLA CASSA MARITTIMA

IMMOBILI	Valori al 31-12-1986	Variazioni 1987	Valori al 31-12-1987	Variazioni 1988	Valori al 31-12-1988	Variazioni 1989	Valori al 31-12-1989
Bari	168.000.000	–	168.000.000	–	168.000.000	–	168.000.000
Ercolano	205.000.000	–	205.000.000	–	205.000.000	–	205.000.000
Mazara del Vallo	208.000.000	+ 9.447.192	217.447.192	+ 123.264.968	340.712.160	–	340.712.160
Messina	2.006.818.064	–	2.006.818.064	+ 971.040	2.007.789.104	–	2.007.789.104
Molfetta	325.000.000	–	325.000.000	–	325.000.000	–	325.000.000
Molfetta	1.215.000.000	–	1.215.000.000	–	1.215.000.000	–	1.215.000.000
Palermo	270.000.000	–	270.000.000	–	270.000.000	–	270.000.000
Torre del Greco	470.000.000	+ 70.022.675	540.022.675	+ 11.521.446	551.544.121	+ 13.595.915	565.140.036
Napoli	6.906.433.789	+ 320.565.982	7.226.999.771	– 6.398.821	7.230.464.115	+ 84.425.525	7.314.889.640
				+ 9.863.165			
	11.774.251.853	400.035.849	12.174.287.702	139.221.798	12.313.509.500	98.021.440	12.411.530.940
IMMOBILI IN VIA DIOCLEZIANO (Napoli)	15.986.359.726	+ 9.927.156.977	25.913.516.703	+ 204.975.458	26.118.492.161	– 893.538.679 + 111.950.452	25.336.903.934
SUOLI EDIFICATORI: TORRE FARO (Messina)	19.759.480	–	19.759.480	–	19.759.480	–	19.759.480
GANZIRRI	11.000.000	–	11.000.000	–	11.000.000	–	11.000.000
	30.759.480	–	30.759.480	–	30.759.480	–	30.759.480
LAVORI PROGRAMMATI PER MIGLIORAMENTO VECCHI EDIFICI	1.101.277.272	– 400.035.849	701.241.423	+ 500.000.000 – 139.221.798 – 162.019.625	900.000.000	– 98.021.440 – 301.978.560 + 500.000.000	1.000.000.000
	1.101.277.272	– 400.035.849	701.241.423	+ 198.758.577	900.000.000	+ 100.000.000	1.000.000.000
STANZIAMENTI DA UTILIZZARE PER I PIANI DI INVESTIMENTI IMMOBILIARI	6.399.840.274	+ 5.344.200.000 – 9.927.156.977	1.816.883.297	– 204.975.458	1.611.907.839 (*)	– 111.950.452 +17.512.000.000	1.499.957.387 17.512.000.000

(*) Stanziamenti del nuovo piano 1989.

Le «Immobilizzazioni tecniche» costituite da: impianti, attrezzature e macchinari, automezzi, mobili e macchine di ufficio, nel corso del 1989 hanno subito aumenti per L. 66.140.115 e diminuzioni per L. 15.700.000 (1.764.705 + 13.935.295), pertanto la consistenza al 31 dicembre 1989 risulta di L. 676.815.565:

Consistenza al 1° gennaio 1989		L. 626.375.450
Cap. 2-12-00-0 Impianti e attrezzature	L. 5.275.930	
Cap. 2-12-02-0 Automezzi	L. 34.410.802	
Cap. 2-12-04-0 Mobili, ecc.	L. 26.453.383	L. + 66.140.115
		L. 692.515.565
Cap. 4-12-00-0 Alienaz. immobilizzazioni tecniche		L. - 1.764.705
		L. 690.750.806
Insussistenza di attivo (2ª parte del conto economico)		
Differenza fra il valore d'inventario dell'auto venduta		
(15.700.000) ed il ricavo (1.764.705)		L. - 13.935.295
Consistenza al 31 dicembre 1989		L. 676.815.565

Il conto economico dell'esercizio 1989, nella prima parte, classificati per categorie, riporta gli accertamenti delle entrate correnti e gli impegni delle spese correnti risultanti dal consuntivo finanziario di competenza, rispettivamente di

	milioni 43.723,1
e di	milioni 34.141,6
con una eccedenza delle entrate sulle uscite di	milioni 9.581,5

La parte seconda mette in evidenza, fra le entrate, i contributi del 1989 riscossi anticipatamente nel 1988, le partite compensative, le sopravvenienze attive e le insussistenze di passivo; nelle uscite: le partite compensative, le sopravvenienze passive, le insussistenze di attivo e gli accantonamenti nei vari Fondi e nelle riserve.

Le sopravvenienze e insussistenze trovano origine, per la maggior parte, nelle variazioni in più ed in meno che nell'esercizio 1989 si sono verificate nella gestione dei residui degli esercizi precedenti. Altre sopravvenienze ed insussistenze riguardano: le variazioni nel corso di titoli pubblici di proprietà dell'Ente per effetto della valutazione effettuata a fine esercizio ai sensi del 3° comma dell'art. 44 del D.P.R. 696/979; la perdita sulla vendita di un'auto e l'utilizzazione di parte del Fondo ammortamento impianti, mobili, ecc. a copertura della perdita stessa, come dall'analisi che segue.

ANALISI DELLE SOPRAVVENIENZE E DELLE INSUSSISTENZE ATTIVE E PASSIVE

	ENTRATE		USCITE		VARIAZIONI DEL NETTO PATRIMONIALE	
	Sopravvenienze attive	Insussistenze di passivo	Insussistenze attivo	Sopravvenienze passive	In +	In –
RESIDUI ENTRATE CORRENTI						
Cap. 1-01-00-0 Aliquote contributive			23.848.146			23.848.146
Cap. 1-01-02-0 Altri contributi e ind. di mora	48.955.922		10.254.822		48.955.922	10.254.822
Cap. 3-08-00-0 Affitto immobili			1			1
	48.955.922		34.102.969			
RESIDUI SPESE CORRENTI						
Cap. 1-04-23-0 Elaborazioni meccanografiche		193.073				
Cap. 1-06-04-0 Contributi vari				7.978.822		
Cap. 1-09-00-0 Restituzioni e rimborsi		59.985.627				
Cap. 1-10-03-0 Riassicurazioni e Coassic.		68.174.095				
		128.352.795		7.978.822	128.352.795	7.978.822
RESIDUI SPESE IN C/ CAPITALE						
1) Trasferimenti dai residui di stanziamento ai residui formali:						
Cap. 2-11-00-0 Acquisto immobili		111.950.452		111.950.452	–	–
Cap. 2-11-01-0 Ricostruz. e trasf. immobili		98.021.440		98.021.440	–	–
Cap. 2-14-01-0 Concessione mutui al personale		70.000.000		70.000.000	–	–
2) Economie su residui formali						
Cap. 2-11-00-0 Acquisto immobili		893.538.679	893.538.679		–	–
3) Eliminazione stanziamenti non utilizzati						
Cap. 2-11-01-0 Ricostruz. e trasf. immobili		301.978.560	301.978.560		–	–
Cap. 2-14-01-0 Concessione mutui al personale		330.000.000	330.000.000			
		1.805.489.131	1.525.517.239	279.971.892		
RESIDUI ENTRATE PARTITE DI GIRO						
Cap. 7-22-17-0 Contributi per c/ INPS	254.045.234		48.487.300		254.045.234	48.487.300
Cap. 7-22-25-0 Partite in c/ sospeso			25.979.164			25.979.164
	254.045.234		74.466.464			
RESIDUI USCITE PARTITE DI GIRO						
Cap. 4-21-17-0 Versamento contr. per c/ INPS		48.487.300		254.045.234	48.487.300	254.045.234
Cap. 4-21-25-0 Partite in c/ sospeso		25.805.884			25.805.884	
		74.293.184		254.045.234		
TITOLI DI PROPRIETÀ						
Oscillazione nel corso dei Titoli di Stato			10.000			10.000
Oscillazione nel corso delle cartelle fondiarie	2.340.000				2.340.000	
	2.340.000		10.000			
IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE						
Differenza fra il valore di inventario ed il ricavo dell'automobile venduta			13.935.295			13.935.295
			13.935.295			
FONDO AMMORTAMENTO IMPIANTI, ecc.						
Utilizzazione di parte del Fondo a copertura della perdita sull'automobile venduta		13.935.295			13.935.295	
TOTALI	305.341.156	2.022.070.405	1.648.031.967	541.995.948	521.922.430	384.538.784

I residui attivi della parte corrente riguardanti i contributi, in seguito a nuovi accertamenti sono aumentati di L. 48.955.922 e, per effetto dei provvedimenti appresso specificati, sono diminuiti di L. 34.102.968:

	Capitolo 1-01-00-0	Capitolo 1-02-02-0
- Legge 7-12-1989 n. 389, art. 2 punto 13 (riguardante la eliminazione delle somme inferiori a L. 35.000)	L. 1.180.183	L. 903.437
- Delibera del Consiglio di Amministrazione del 21-12-1989 (cancellazione a seguito revisione delle pratiche)	L. 20.856.373	L. 6.769.102
- Legge 26-9-1981, n. 536 (sgravi - contributi in seguito al terremoto Sicilia occidentale)	-	L. 2.425.154
- Delibera del Consiglio di Amministrazione del 13-5-1985 (cancellazione per revisione pratiche)	-	L. 67.638
- Fiscalizzazione a suo tempo non riconosciuta	L. 1.811.590	L. 89.491
	L. 23.848.146	L. 10.254.822
	L. 34.102.968	

Per i residui passivi delle spese correnti le variazioni registrate sono: in diminuzione (milioni 68,6) e in aumento (milioni 8). Le variazioni in diminuzione si riferiscono a pagamenti a saldo per importi inferiori a quelli dei residui; la variazione in aumento, per effetto di un nuovo accertamento, riguarda il capitolo 1-06-04-0 «Contributi vari». Le sopra indicate variazioni danno luogo ad un aumento netto patrimoniale di milioni 60,6 (68,6 – 8).

Le variazioni nei residui passivi in conto capitale concernenti i capitoli 2-11-00-0; 2-11-01-0 e 2-14-01-0 lasciano immutato il netto patrimoniale, ed esse derivano:

- dal passaggio di fondi dai residui di stanziamento (insussistenza di passivo) ai residui formali (sopravvenienze passive);

- dalla eliminazione di residui formali (insussistenza di passivo) con la conseguente diminuzione della voce patrimoniale «Acquisto di immobili» (insussistenza di attivo);

- dalla eliminazione di residui impropri (insussistenze di passivo) per la mancata utilizzazione di parte degli stanziamenti entro il termine fissato dal 2° comma dell'articolo 36 della legge di contabilità di Stato e la correlativa riduzione delle voci patrimoniali «Lavori programmati» e «Mutui al personale (in corso)» (insussistenze di attivo).

Le variazioni nelle partite di giro riguardanti le sopravvenienze attive si compensano con quelle registrate nelle sopravenienze passive, mentre le insussistenze di attivo di milioni 74,5 si compensano con le insussistenze di passivo per milioni 74,3 con una trascurabile differenza di milioni 0,2.

L'avanzo economico di L. 9.581.532.039, risultante dalla parte corrente del bilancio di competenza riportata nella prima parte del conto economico e le eccedenze delle entrate sulle uscite della seconda parte dello stesso conto di L. 425.695.646 (totale L. 10.007.227.685), sono stati destinati ad alimentare i diversi fondi di accantonamento, di ammortamento e delle riserve e, così facendo, il conto economico nella sua unità chiude in pareggio, lasciando immutato il patrimonio netto di L. 2.758.628.981.

Occorre, però, far presente che l'accantonamento per le Riserve matematiche di L. 7.494.984.344 è stato effettuato, per intero, per le «Riserve costituite»

L. 5.656.723.000

mentre per le «Rendite in corso di accertamento» di L. 7.228.873.000 l'accantonamento è stato limitato a L. 1.838.261.344

L. 7.494.984.344

ELENCO DEGLI ACCANTONAMENTI

Ammortamento immobili (come per il 1988)	L. 1.200.000.000
Ammortamento impianti (come per il 1988)	L. 40.000.000
Svalutazione titoli	L. 2.330.000
Fondo indennità personale (in relazione alle indennità maturate)	L. 181.913.341
Riserva statutaria (ai sensi dell'art. 37 dello Statuto)	L. 1.088.000.000
Riserve matematiche	L. 7.494.984.344
	L. 10.007.227.685

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31 DICEMBRE 1989

Allegato conforme a quello distinto con la lettera I del D.P.R. n. 696

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio 1989					L. 63.096.435.482
Riscossioni	in c/competenza	L. 163.681.528.928			
	in c/residui	L. 53.874.169.548	+	L. 217.555.698.476	
				L. 280.652.133.958	
Pagamenti	in c/competenza	L. 165.860.623.397			
	in c/residui	L. 49.666.852.265	+	L. 215.527.475.662	
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio 1989					L. 65.124.658.296
Residui attivi	degli esercizi precedenti .	L. 21.827.693.472			
	dell'esercizio 1989	L. 63.554.041.459		L. 85.381.734.931	
				L. 150.506.393.227	
Residui passivi	degli esercizi precedenti .	L. 47.765.869.921			
	dell'esercizio 1989	L. 85.103.188.508		L. 132.869.058.429	
Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio 1989					L. 17.637.334.798

ACCERTAMENTI CONTRIBUTIVI DELL'ESERCIZIO 1989

GESTIONE E CATEGORIA NAVIGLIO	Posti di lavoro	Giornate di lavoro	Retribuzioni imponibili	Contributi dell'esercizio	Contributi 1989 per esercizi prec.
INFORTUNI ED ECA					
Passeggeri	7.099	2.018.483	218.342.902.000	4.200.932.717	709.200
Carico e Rim.	11.733	3.419.834	404.052.532.000	14.511.908.556	42.339.324
Velieri e Dip.	635	101.573	4.422.904.000	395.849.860	6.973.482
Pescherecci	11.245	3.299.677	115.155.113.000	2.544.927.136	59.586.650
TOTALE	30.712	8.839.567	741.973.451.000	21.653.618.269	109.608.656
INIDONEI TEMP.					
Passeggeri	7.099	2.018.483	218.342.902.000	327.514.255	54.000
Carico e Rim.	11.733	3.419.834	404.052.532.000	606.078.508	1.902.431
Velieri e Dip.	635	101.573	4.422.904.000	6.634.940	116.818
Pescherecci	11.245	3.299.677	115.155.113.000	172.733.864	2.542.950
TOTALE	30.712	8.839.567	741.973.451.000	1.112.961.567	4.616.199
CONTRATTI COLL.					
Passeggeri	7.099	2.018.483	218.342.902.000	871.503.374	10.800
Carico e Rim.	11.733	3.419.834	404.052.532.000	201.749.436	3.572.745
TOTALE	18.832	5.438.317	622.395.434.000	1.073.252.810	3.583.545
TOTALE GEST. PREVIDENZIALE					
Passeggeri	7.099	2.018.483	218.342.902.000	5.399.950.346	774.000
Carico e Rim.	11.733	3.419.834	404.052.532.000	5.319.736.500	47.814.500
Velieri e Dip.	635	101.573	4.422.904.000	402.484.800	7.090.300
Pescherecci	11.245	3.299.677	115.155.113.000	2.717.661.000	62.129.600
TOTALE	30.712	8.839.567	741.973.451.000	23.839.832.646	117.808.400
MALATTIA E SOL.	33.256	8.749.185	811.171.939.000	87.152.713.583	240.971.275
MATERNITÀ	33.256	8.749.185	811.171.939.000	9.906.281.507	22.620.840
LEGGE n. 386/74	33.256	8.749.185	811.171.939.000	12.802.456.542	2.961.214
GESCAL	33.256	8.749.185	811.171.939.000	8.475.072.274	19.310.495
FISCALIZZAZIONE				45.979.420.994	67.791.385
TOT. GEST. C/ INPS	33.256	8.749.185	811.171.939.000	118.336.523.906	285.863.824
			TOTALI	142.176.356.552	403.672.224

ESERCIZIO 1989 – PROSPETTO RETRIBUZIONI E CONTRIBUTI
(Gestione Previdenziale)

CATEGORIE DI NAVIGLIO	RETRIBUZIONI IMPONIBILI			CONTRIBUTI		
	1987	1988	1989	1987	1988	1989
Passeggeri	184.059.670.000	202.229.945.000	218.342.902.000	4.625.053.935	5.099.931.100	5.399.958.346
Carico e Rim.ri	322.329.073.000	355.547.505.000	404.052.532.000	12.230.858.400	13.469.058.600	15.319.736.500
Velieri e Diporto	3.625.913.000	4.381.639.000	4.422.904.000	329.958.500	398.729.300	402.484.800
Pescherecci	94.257.924.000	100.263.221.000	115.155.113.000	3.342.473.300	3.449.053.700	2.717.661.000
TOTALI	604.272.580.000	662.422.310.000	741.973.451.000	20.428.344.235	22.416.772.700	23.839.832.646

ESERCIZIO 1989 – PROSPETTO NAVI E POSTI DI LAVORO
(Gestione Previdenziale)

CATEGORIE DI NAVIGLIO	NAVI IN ARMAMENTO			POSTI DI LAVORO		
	1987	1988	1989	1987	1988	1989
Passeggeri	210	226	272	8.155	6.560	7.099
Carico e Rim.ri	1.034	1.070	1.146	11.753	11.643	11.733
Velieri e Diporto	175	196	207	466	689	635
Pescherecci	2.229	2.315	2.489	9.896	11.146	11.245
TOTALI	3.648	3.807	4.114	30.270	30.038	30.712

DETTAGLIO POSTI DI LAVORO
DEGLI EQUIPAGGI COMPRESI NELLA «RIASSICURAZIONE»
(Art. 6 comma 6° trattato di riassicurazione INAIL)

Bassa forza	11.896
S.M.A. (Comandante e Dir. macchina)	1.867
S.M.B. (1° Ufficiale cop. e macch.)	1.096
S.M.C. (Altro Stato Maggiore)	1.540
TOTALE	16.399

RISULTATI DELL'ESERCIZIO 1989

Gestione e categoria nave	Posti di lavoro	Giornate di lavoro	Retribuzioni imponibili	Contributi		Interessi attivi	Altre entrate correnti	Contr. es. futuro Sopravv. insuss. ed entr. figur.
				dell'esercizio	di es. precedenti			
Infortuni ed ECA								
Passeggeri	7.099	2.018.483	218.342.902.000	4.200.932.717	709.200	1.860.392.196	2.215.710.232	598.587.735
Carico e Rim.	11.733	3.419.834	404.052.532.000	14.511.908.556	42.339.324	4.914.982.412	5.853.699.474	1.581.412.885
Velieri	635	101.573	4.422.904.000	395.849.860	6.973.482	54.911.485	65.399.080	17.667.963
Pescherecci	11.245	3.299.677	115.155.113.000	2.544.927.136	59.586.650	621.696.781	740.435.227	200.033.127
TOTALE	30.712	8.839.567	741.973.451.000	21.653.618.269	109.608.656	7.451.982.874	8.875.244.013	2.397.701.710
Inidonei tempor.								
Passeggeri	7.099	2.018.483	218.342.902.000	327.514.255	54.000	136.828.392	162.961.374	44.025.016
Carico e Rim.	11.733	3.419.834	404.052.532.000	606.078.508	1.902.431	352.983.441	420.400.077	113.573.665
Velieri	635	101.573	4.422.904.000	6.634.940	116.818	859.451	1.023.598	276.531
Pescherecci	11.245	3.299.677	115.155.113.000	172.733.864	2.542.950	35.042.522	41.735.326	11.275.055
TOTALE	30.712	8.839.567	741.973.451.000	1.112.961.567	4.616.199	525.713.806	626.120.375	169.150.267
Contratti collettivi								
Passeggeri	7.099	2.018.483	218.342.902.000	871.503.374	10.800	1.102.693.524	1.313.297.985	354.795.521
Carico e Rim.	11.733	3.419.834	404.052.532.000	201.749.436	3.572.745	72.439.152	86.274.374	23.307.553
TOTALE	18.832	5.438.317	622.395.434.000	1.073.252.810	3.583.545	1.175.132.676	1.399.572.359	378.103.074
C.R.L.								
Passeggeri	–	–	–	–	–	–	–	–
Carico e Rim.	–	–	–	–	–	–	–	–
TOTALE	–	–	–	–	–	–	–	–
Totale Gest. Prev.								
Passeggeri	7.099	2.018.483	218.342.902.000	5.399.950.346	774.000	3.099.914.112	3.691.969.591	997.408.272
Carico e Rim.	11.733	3.419.834	404.052.532.000	15.319.736.500	47.814.500	5.340.405.005	6.360.373.925	1.718.294.103
Velieri	635	101.573	4.422.904.000	402.484.800	7.090.300	55.770.936	66.422.678	17.944.494
Pescherecci	11.245	3.299.677	115.155.113.000	2.717.661.000	62.129.600	656.739.303	782.170.553	211.308.182
TOTALE	30.712	8.839.567	741.973.451.000	*23.839.832.646	117.808.400	9.152.829.356	10.900.936.747	2.944.955.051

* Compresi i contributi del 1989 riscossi nel 1988 (L. 288.312.000)

DIVISI PER GESTIONI E CATEGORIE

Totale entrate	Ind. econ. e varie e contr. per marittimi inf.	Rendite inabilità e per i superstiti	Riassicurazione	Spese d'amm.ne e altre spese correnti	Riserve matematiche	Accantonamenti vari e Riserva statutaria	Contr. es. futuri sopravv. e insuss. e partite figur.	Totale uscite	Risultato
8.876.332.080	1.740.801.665	1.577.758.192	138.977.120	3.123.112.278	1.885.933.908	599.200.800	570.663.314	9.636.447.277	– 760.115.197
26.904.342.651	4.185.324.766	7.845.624.422	302.437.257	8.250.970.923	5.271.410.222	1.438.787.526	1.507.639.172	28.802.194.288	– 1.897.851.637
540.801.870	1.738.206	303.809.770	720.076	92.182.031	–	10.149.296	16.843.744	425.443.123	+ 115.358.747
4.166.678.921	242.749.848	1.732.842.030	46.085.633	1.043.666.413	337.640.214	199.442.283	190.701.480	3.793.127.901	+ 373.551.020
40.488.155.522	6.170.614.485	11.460.034.414	488.220.086	12.509.931.645	7.494.984.344	2.247.579.905	2.285.847.710	42.657.212.589	– 2.169.057.067
671.383.037	89.065.135	–	–	229.699.109	–	21.291.441	41.971.227	382.026.912	+ 289.356.125
1.494.938.122	321.489.516	–	–	592.566.944	–	54.926.657	108.275.395	1.077.258.512	+ 417.679.610
8.911.338	–	–	-	1.442.793	–	133.736	263.631	1.840.160	+ 7.071.178
263.329.717	12.600.036	–	–	58.827.237	–	5.452.858	10.749.068	87.629.199	+ 175.700.518
2.438.562.214	423.154.687	–	–	882.536.083	–	81.804.692	161.259.321	1.548.754.783	+ 889.807.431
3.642.301.204	213.261.045	–	–	1.851.134.234	–	171.586.713	338.244.130	2.574.226.122	+ 1.068.075.082
387.343.260	21.070.026	–	–	121.606.405	–	11.272.031	22.220.244	176.168.706	+ 211.174.554
4.029.644.464	234.331.071	–	–	1.972.740.639	–	182.858.744	360.464.374	2.750.394.828	+ 1.279.249.636
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
13.190.016.321	2.043.127.845	1.577.758.192	138.977.120	5.203.945.621	1.885.933.908	792.078.954	950.878.671	12.592.700.311	+ 597.316.010
28.786.624.033	4.527.884.308	7.845.624.422	302.437.257	8.965.144.272	5.271.410.222	1.504.986.214	1.638.134.811	30.055.621.506	– 1.268.997.473
549.713.208	1.738.206	303.809.770	720.076	93.624.824	–	10.283.032	17.107.375	427.283.283	+ 122.429.925
4.430.008.638	255.349.884	1.732.842.030	46.085.633	1.102.493.650	337.60.214	204.895.141	201.450.548	3.880.757.100	+ 549.251.528
46.956.362.200	6.828.100.243	11.460.034.414	488.220.086	15.365.208.367	7.494.984.344	2.512.243.341	2.807.571.405	46.956.362.200	–

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 1989

L'anno 1990 il giorno 20 del mese di dicembre, alle ore 9,30 in prosecuzione della riunione del giorno 19 il Collegio Sindacale della Cassa Marittima Meridionale ha esaminato il conto consuntivo dell'esercizio finanziario 1989.

Hanno preso parte alla riunione:

Dott. Giuseppe Campidoglio	Presidente
Sig. Benito Arena	Componente
Com.te Italo Campanone	Componente
Dott. Antonio Clemente	Componente
Dott. Giovanbattista Mela	Componente

Si premette che il riscontro del documento contabile avviene dopo l'approvazione, sotto condizione, del Consiglio di Amministrazione, in quanto avendo l'Ente convocato il Comitato Esecutivo ed il Consiglio di Amministrazione rispettivamente per le ore 15,00 e le ore 16,00 dello stesso giorno 19 dicembre 1990 il Collegio Sindacale non ha avuto il tempo materiale per esaminare e relazionare sul Conto Consuntivo prima della riunione del Consiglio di Amministrazione.

Il Presidente della Cassa ha rappresentato al Consiglio che nonostante i solleciti del Collegio Sindacale e dei Ministeri Vigilanti l'elaborato è stato presentato con notevole ritardo rispetto ai termini previsti dalla normativa vigente in quanto, a seguito del trasferimento di navi da altre Casse ai compartimenti marittimi del mezzogiorno il numero degli assicurati è notevolmente aumentato, la nuova normativa, con particolare riferimento al condono ha richiesto un approfondito studio creando delle difficoltà operative, aggravate dalle note carenze di personale.

Al termine della riunione il Collegio ha redatto la relazione che segue:

Il conto consuntivo dell'esercizio 1989, nelle sue parti costituite dal rendiconto finanziario, dalla situazione patrimoniale, dal conto economico (1ª e 2ª parte) e dal prospetto dell'avanzo di amministrazione, è stato redatto in conformità delle norme contenute nel titolo I, capo VI del D.P.R. 18 dicembre 1979, n. 696.

Dalla differenza fra le entrate accertate in L. 227.235.570.387 e le uscite impegnate in L. 250.963.811.905 si ricava un disavanzo finanziario netto di L. 23.728.241.518, risultante

dall'avanzo nella parte corrente	L.	9.581.532.039
meno il disavanzo in c/ capitale	L.	33.309.773.557
	L.	23.728.241.518

	Entrate accertate	Uscite impegnate	Differenze
Correnti	43.723.095.149	34.141.563.110	+ 9.581.532.039
In c/capitale	50.325.874.407	83.635.647.964	- 33.309.773.557
Partite di giro	133.186.600.831	133.186.600.831	-
Disavanzo finanziario	227.235.570.387	250.963.811.905	- 23.728.241.518

Le variazioni fra i dati di consuntivo e le previsioni definitive sono le seguenti:

ENTRATE

Correnti (accert. L. 43.723.095.149 – previs. definitive L. 37.974.800.000)	L. +	5.748.295.149
In c/capitale (prev. def. L. 50.451.500.000 – accert. L. 50.325.874.407)	L. –	125.625.593
Partite di giro (accert. L. 133.186.600.831 – prev. def. L. 106.087.400.000)	L. +	27.099.200.831
	L. +	32.721.870.387

USCITE

Correnti (impegni L. 34.141.563.110 – previs. def. 34.013.600.000)	L. +	127.963.110
In c/capitale (prev. def. L. 84.081.000 – impegni def. L. 83.635.647.964)	L. –	445.352.036
Partite di giro (impegni L. 133.186.600.831 – prev. def. L. 106.087.400.000)	L. +	27.099.200.831
	L. +	26.781.811.905

Nelle entrate correnti l'aumento netto di L. 5.748.295.149 riguarda le seguenti categorie:

		+	–
Cat. 1ª	Entrate contributive	L. 1.473.329.046	L. 765.064.712
Cat. 7ª	Entrate derivanti dalla vendita di beni ecc.	–	L. 2.482.722
Cat. 8ª	Redditi e proventi patrimoniali	L. 2.940.029.356	L. 48.216.934
Cat. 9ª	Poste correttive e compensative di spese correnti	L. 2.127.936.312	–
Cat. 10ª	Entrate non classific. in altre voci	L. 22.764.803	–
		L. 6.564.059.517	L. 815.764.368

+ 5.748.295.149

Nelle spese correnti gli impegni risultano superiori alle corrispondenti previsioni definitive per nette L. 127.963.110 e tale cifra si ricava dalla differenza fra le eccedenze di L. 3.069.420.624 e le economie di L. 2.941.457.514

la cat. 4ª cap. 1-04-08-0 Spese postali ecc.	L. 59.346.770
la cat. 5ª cap. 1-05-02-0 Ind. giornaliera per ind. infortuni	L. 1.598.908.895
la cat. 8ª cap. 1-08-00-0 Imposte e tasse	L. 1.411.164.959
	L. 3.069.420.624

Le uscite correnti si riferiscono alle seguenti categorie:

1ª	Spese per gli Organi dell'Ente	L.	230.848.929	0,67%
2ª	Oneri per il personale in attività di servizio	L.	5.713.648.541	16,74%
4ª	Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	L.	5.538.507.415	16,22%
5ª	Spese per prestazioni istituzionali	L.	17.410.934.657	51,00%
6ª	Trasferimenti passivi	L.	962.748.564	2,82%
7ª	Oneri finanziari	L.	627.048.881	1,84%
8ª	Oneri tributari	L.	2.670.964.959	7,82%
9ª	Poste correttive e compensative di entrate correnti	L.	415.488.860	1,22%
10ª	Spese non classificabili in altre voci	L.	571.372.304	1,67%
		L.	34.141.563.110	100,00%

L'onere per il personale si è elevato da L. 5.237.308.383 del 1988 a L. 5.713.648.541 del 1989 ed è stato influenzato dagli incrementi contributivi previsti per legge.

I dipendenti al 31dicembre 1989 sono i seguenti:

	Dirigenti	4
X	livello	3
IX	livello	1
VIII	livello	2
VII	livello	16
VI	livello	39
V	livello	17
IV	livello	57
III	livello	28
		167

SITUAZIONE DEL PERSONALE AL 31 DICEMBRE 1989

	SEDE DI NAPOLI					UFFICI PERIFERICI			
QUALIFICHE	Servizio AA.GG. Pers. Patr. Economato	Servizio Erogazioni	Servizio Assicur. Contrib.	Servizio Ragion. Bilancio	Dipartimento legale	Mazara del Vallo	Messina	Palermo	TOTALE
Dirigenti	1	1	1	1	–	–	–	–	4
X Qualif. Prof.	–	–	–	–	3	–	–	–	3
IX Qualif. Funzion.	–	1	–	–	–	–	–	–	1
VIII Qualif. Funzion.	1	1	–	–	–	–	–	–	2
VII Qualif. Funzion.	4	1	4	4	–	1	1	1	16
VI Qualif. Funzion.	10	12	7	4	2	1	1	2	39
V Qualif. Funzion.	4	5	1	5	1	–	–	1	17
IV Qualif. Funzion.	14 (*)	12	11	7	4	–	1	8	57
III Qualif. Funzion.	14	1	4	2	–	2	–	5	28
Totale	48	34	28	23	10	4	3	17	167

(*) di cui 2 a tempo determinato.

Il capitolo 1-02-05-0 «Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente» mette in evidenza impegni per L. 1.403.110.701 distinti in pagati per L. 1.124.245.811 e da pagare per L. 278.865.390. Detti contributi insieme a quelli a carico dei dipendenti sono stati calcolati a norma di legge e versati alle scadenze stabilite. Sono state regolarmente versate anche le ritenute di acconto IRPEF sulle competenze al personale e sui compensi a terzi.

Nella parte in c/capitale sono comprese le operazioni per investimenti immobiliari, per l'acquisto di titoli di Stato, per la riscossione dei titoli di Stato scaduti e per la concessione di prestiti e mutui al personale. Le entrate in c/capitale sono state accertate in L. 50.325.874.407, con una differenza netta in meno di L. 125.625.593 rispetto alle previsioni definitive di L. 50.451.500.000. Le uscite dello stesso titolo sono state impegnate in L. 83.635.647.964 con una differenza in meno di nette L. 445.352.036 nei confronti delle previsioni definitive di L. 42.476.400.000. Nel totale degli impegni sono compresi gli stanziamenti concernenti il piano di impiego fondi per il 1989 di milioni 17.512 per immobili e milioni 15.000 per titoli di Stato poliennali.

SITUAZIONE DI CASSA

Nell'esercizio 1989 sono stati emessi n. 1653 reversali e n. 1750 mandati di pagamento: gli incassi per complessive L. 217.555.698.476 si riferiscono:

– alla competenza per	L. 163.681.528.928
– ai residui degli esercizi precedenti per	L. 53.874.169.548
	L. 217.555.698.476

i pagamenti per un totale di L. 215.527.475.662 riguardano:

– la competenza per	L. 165.860.623.397
– i residui degli esercizi precedenti per	L. 49.666.852.265
	L. 215.527.475.662

I dati di cui sopra, desunti dall'apposito registro, concordano con l'estratto conto al 31 dicembre 1989 trasmesso dall'Istituto bancario cassiere.

Tenuto conto degli incassi e pagamenti verificatisi nel corso del 1989 dalla chiusura dello stesso anno la consistenza di cassa ammonta a L. 65.124.658.296.

Consistenza al 31-12-1988	L. 63.096.435.482
Incassi 1989	L. 217.555.698.476
	L. 280.652.133.958
Pagamenti 1989	L. 215.527.475.662
	L. 65.124.658.296

GESTIONE RESIDUI

I residui riportati nel consuntivo 1988, nel corso del 1989 hanno subito le seguenti variazioni:

ATTIVI

- all'1-1-1989		L. 75.507.431.297
- riscossioni 1989		L. 53.874.169.548
		L. 21.633.261.749
- variazioni	L. + 303.001.156	
	L. - 108.569.433	L. + 194.431.723
		L. 21.827.693.472
aggiungendo la somma rimasta da riscuotere sulla competenza 1989		L. 63.554.041.459
si ha al 31-12-1989 un totale di		L. 85.381.734.931

Dal confronto fra i residui attivi

- al 31-12-1988	L. 75.507.431.297
- con quelli al 31-12-1989 di	L. 85.381.734.931
- si ha un aumento di	L. 9.874.303.634

PASSIVI		
– all'1-1-1989		L. 98.898.861.348
– pagamenti 1989		L. 49.666.852.265
		L. 49.232.009.083
– variazioni	L. + 541.995.948	
	L. – 2.008.135.110	L. – 1.466.139.162
		L. 47.765.869.921
aggiungendo la somma rimasta da pagare sulla competenza 1989		L. 85.103.188.508
si ha al 31-12-1989 un totale di		L. 132.869.058.429
Dal confronto fra i residui passivi al 31-12-1988		L. 98.898.861.348
con quelli al 31-12-1989		L. 132.869.058.429
si ha un aumento di		L. 33.970.197.081

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Dalle due precedenti situazioni (di cassa e dei residui) si ricavano gli elementi costitutivi dell'avanzo di amministrazione al 31-12-1989:

Fondo di cassa al 31-12-1989				L. 65.124.658.296
Residui attivi	eserc. preced.	L. 21.827.693.472		
	eserc. 1989	L. 63.554.041.459	+	L. 85.381.734.931
			+	L. 150.506.393.227
Residui passivi	eserc. preced.	L. 47.765.869.921		
	eserc. 1989	L. 85.103.188.508	–	L. 132.869.058.429
Avanzo di amministrazione al 31-12-1989				L. 17.637.334.798

CONTO ECONOMICO

Il conto economico, nelle sue due parti (entrate ed uscite finanziarie correnti ed entrate ed uscite extra bilancio di competenza), presenta le seguenti risultanze:

1ª parte	entrate	L. 43.723.095.149	
	uscite	L. 34.141.563.110	L. 9.581.532.039
2ª parte	entrate	L. 3.233.267.051	
	uscite	L. 2.807.571.405	L. 425.695.646
			L. 10.007.227.685

Le entrate ed uscite extra bilancio di competenza (seconda parte del conto economico) sono formate:

ENTRATE

Contributi 1988 riscossi nell'esercizio precedente	L.	288.312.000
Fitti figurativi e partite compensative	L.	617.543.490
Sopravvenienze attive	L.	305.341.156
Insussistenza di passivo	L.	2.022.070.405
	L.	3.233.267.051

USCITE

Fitti figurativi e partite compensative	L.	617.543.490
Sopravvenienze passive	L.	541.995.948
Insussistenza di attivo	L.	1.648.031.967
	L.	2.807.571.405

La sopraindicata eccedenza di L. 10.007.227.685 è stata ripartita fra i seguenti Fondi di accantonamento e Riserve:

Fondo ammortamento immobili	L.	1.200.000.000
Fondo ammortamento impianti, ecc.	L.	40.000.000
Fondo svalutazione titoli	L.	2.330.000
Riserva statutaria	L.	1.088.000.000
Riserve matematiche	L.	7.494.984.344
Fondo indennità anzianità personale	L.	181.913.341
	L.	10.007.227.685

Con la suddetta ripartizione il Conto economico chiude a pareggio, pertanto resta immutato il patrimonio netto di L. 2.758.628.981 risultante alla chiusura del precedente esercizio.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Il valore complessivo delle attività, rispetto all'esercizio precedente, risulta aumentato di nette L. 43.568.804.388 (365.219.413.764 – 321.650.609.376); lo stesso aumento si riscontra nelle passività (191.650.325.100 – 173.358.856.206).

Seguono i prospetti delle attività e delle passività distinte per voci patrimoniali.

ATTIVITÀ

	al 1-1-1989	al 31-12-1989	Differenze	
			in +	in –
Disponibilità liquide	63.096.435.482	65.124.658.296	217.555.698.476	215.527.475.662
Residui attivi	75.507.431.297	85.381.734.931	63.857.042.615	53.982.738.981
Crediti bancari e finanziari . .	1.416.562.872	1.290.777.936	520.685.566	646.470.502
Investimenti mobiliari	12.787.480.000	27.712.620.000	64.997.875.100	50.072.735.100
Immobili	40.974.668.980	57.791.151.741	18.221.971.892	1.405.489.131
Immobilizzazioni tecniche . .	626.375.450	676.815.565	66.140.115	15.700.000
	194.408.954.081	237.977.758.469	365.219.413.764	321.650.609.376

PASSIVITÀ

	al 1-1-1989	al 31-12-1989	Differenze	
			in +	in –
Residui passivi	98.898.861.348	132.869.058.429	85.645.184.456	51.674.987.375
Debiti bancari e finanziari . . .	236.950.722	237.550.222	4.914.100	4.314.600
Rimanenze passive d'esercizio .	78.116.154.046	86.410.826.390	8.582.984.344	288.312.000
Fondi di accantonamento . . .	5.775.116.534	5.850.057.292	181.913.341	106.972.583
Poste rettificative dell'attivo . .	8.623.242.450	9.851.637.155	1.242.330.000	13.935.295
	191.650.325.100	235.219.129.488	95.657.326.241	52.088.521.853
Avanzo economico eserc. preced.	2.758.628.981	2.758.628.981		
	194.408.954.081	237.977.758.469		

Alla chiusura del 1989 i conti d'ordine amontano complessivamente a L. 47.591.155.481 e sono costituiti:

Cauzioni in titoli	L. 1.000.000
Fondo di previdenza integrativa per il personale depositato c/o la Banca dell'Agricoltura	L. 1.636.216.483
Contributi fiscalizzati dell'esercizio 1989	L. 45.953.938.998
	L. 47.591.155.481

Nella situazione patrimoniale sono esposti i seguenti valori mobiliari:

	CONSISTENZA AL 31-12-1989	
	Valore nominale	Valore di quotazione al 31-12-1989
Titoli di Stato	12.602.000.000	12.601.470.000
Cartelle fondiarie ed equiparate . .	117.000.000	111.150.000
	12.719.000.000	12.712.620.000

Stanziamento accantonato fra i residui per acquisto titoli dopo la chiusura dell'esercizio 1989 L. 15.000.000.000.

Le cifre in precedenza riportate concordano con dati del registro titoli e con quelli della situazione trasmessa dall'Istituto bancario cassiere presso il quale i titoli sono depositati.

Per quanto concerne la consistenza al 31-12-1989 dei vari Fondi e Riserve il Collegio ha accertato:

- che il Fondo liquidazione indennità al personale di L. 2.510.288.821 corrisponde all'importo maturato a favore dei dipendenti in servizio al 31-12-1989;

- che il Fondo miglioramento rendite ed il Fondo svalutazione crediti sono rimasti invariati rispetto alle consistenze al 31-12-1987, rispettivamente di L. 2.950.000.000 e di L. 3.185.004.205;

- che il Fondo svalutazione titoli di L. 820.817.711 è stato aumentato di lire 2.330.000:

- che il Fondo ammortamento immobili è stato aumentato a L. 5.600.000.000;

- che il Fondo ammortamento impianti, mobili ecc. è stato elevato a L. 243.485.239, tenuto conto della quota di accantonamento 1988 di L. 40.000.000 e della diminuzione di L. 13.935.295;

- che il Fondo rischi resta invariato in L. 389.768.471;

- che la Riserva statutaria è aumentata a L. 8.710.000.000;

- che le Riserve matematiche sono aumentate di L. 77.700.826.390.

Il Collegio, nell'esaminare la Gestione 1989 ha accertato che i relativi dati finali concordano con le risultanze ricavate dalle scritture contabili e, nell'attestare che le stesse sono state regolarmente tenute, non ha osservazioni da formulare sul consuntivo 1989 che viene trasmesso, per l'approvazione, agli Organi Vigilanti.

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Seduta del 19 dicembre 1990 ore 16.00

L'anno millenovecentonovanta, il giorno 19 del mese di dicembre, nella Sede della Cassa Marittima Meridionale in Napoli, Via San Nicola alla Dogana n. 9, alle ore 16.00, a seguito di avviso telegrafico di convocazione del 13 dicembre 1990, si è riunito il Consiglio di Amministrazione nelle persone dei Signori:

1)	Frasca dott. Salvatore	Presidente
2)	D'Agnano cap. Francesco	Vice Presidente
3)	Perasso avv. Giuseppe	Vice Presidente
4)	Auricchio dott. Giuseppe	Consigliere
5)	Carnevale prof. Tommaso	Consigliere
6)	Castro sig. Tommaso	Consigliere
7)	De Luca dott. Raffaele	Consigliere
8)	Fappiano com.te Alfonso	Consigliere
9)	Farinato comm. Salvatore	Consigliere
10)	Palomba cap. Giovanni	Consigliere
11)	Patimo cap. Angelo	Consigliere
12)	Riccio com.te Michele	Consigliere
13)	Rivignani Vaccari sig. Luigi	Consigliere
14)	Sarci rag. Salvatore Filippo	Consigliere
15)	Testasecca dott. Vittorio	Consigliere

COLLEGIO SINDACALE

1)	Campidoglio dott. Giuseppe	Presidente
2)	Campanone com.te Italo	Componente
3)	Clemente dott. Antonio	Componente
4)	Mela dott. Giovanni Battista	Componente

Assenti giustificati i Consiglieri dott. Mario Bonacchi, dott. Onofrio Introna, dott. Gianfranco Salomone, dott.ssa Giulia Troncellito ed il Sindaco dott. Benito Arena.

Segretario il Direttore Generale dott. Pietro Mastranzo.

Su invito del Presidente, partecipa alla riunione il Dirigente Superiore dott. Bruno Polito.

Constatata la presenza di Consiglieri nel numero legale, il Presidente pone in discussione il seguente:

ORDINE DEL GIORNO

I – Nomina Comitato Esecutivo.
II – Variazione bilancio previsione esercizio 1990.
III – Approvazione bilancio consuntivo esercizio 1989.
IV – Acquisto immobili civili abitazioni zona terremotata.
V – Acquisto suolo in Sibari.
VI – Articolo 17 D.P.R. 696/79.
VII – Richiesta Banca Nazionale Agricoltura.
VIII – Offerta ampliamento servizi elaborazione.
– Servizio digitazione.
IX – Cancellazione residui attivi.
X – Determinazione importo mutui.
XI – Recepimento accordo contrattazione decentrata 12 dicembre 1990.
XII – Adeguamento canone servizio pulizia Sede.
XIII – Licitazione privata servizio pulizia Sede.
XIV – Pagamento parcelle arch. Russo.
XV – Varie ed eventuali.

(Omissis)

III - APPROVAZIONE BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 1989

(Omissis)

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

VISTO l'art. 34 dello Statuto dell'Ente:

VISTO il D.P.R. 18 dicembre 1979 n. 696;

VISTO il bilancio di previsione dell'anno 1989 con le relative variazioni approvate nel corso del 1989;

VISTA la relazione del Presidente;

CONSIDERATO che nelle spese correnti, nei confronti delle corrispondenti pevisioni definitive, sono state effettuate minori spese per milioni 2.941,4 e maggiori spese riguardanti i capitoli 1-04-08-0 (milioni 59,3); 1-05-02-0 (milioni 1.598,9); 1-08-00-0 (milioni 1.411,2) per un totale di milioni 3.069,4 e che nelle spese in c/ capitale le economie ammontano a milioni 445,7 e le eccedenze per milioni 0,4 riguardano soltanto il Capitolo 2-14-04-0;

CONSIDERATO che nelle partite di giro le variazioni in più ed in meno nelle uscite si compensano con quelle delle entrate;

CONSIDERATO che in seguito a nuovi accertamenti si sono verificati aumenti e diminuzioni nei residui attivi rispettivamente di milioni 303 e milioni 108,5 ed in quelli passivi aumenti per milioni 541,9 e diminuzioni per milioni 2.008,1;

VISTA l'approvazione del Comitato Esecutivo

DELIBERA

di approvare con il solo voto contrario del Consigliere sig. Tommaso Castro e senza modifiche:

- il rendiconto finanziario, la situazione patrimoniale con gli allegati A e B, il conto economico (1ª e 2ª parte) dell'esercizio 1989 e l'allegato C concernente la situazione amministrativa al 31 dicembre 1989;
- le eccedenze di impegni come indicato nelle premesse;
- le variazioni in più ed in meno nei residui attivi e passivi degli esercizi 1988 e precedenti per gli importi per capitoli indicati nelle apposite colonne dei residui del rendiconto finanziario;
- la ripartizione dell'importo di milioni 10.007,2 fra le Riserve d i Fondi di accantonamento specificati nella 2ª parte del conto economico.

La presente deliberazione verrà trasmessa ai Ministeri Vigilanti e alla Corte dei Conti.

BILANCIO CONSUNTIVO

RENDICONTO FINANZIARIO – GESTIONE PREVIDENZIALE

A) ENTRATE

CAPITOLO			GESTIONE DI COMPETENZA								
			PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			Differenza rispetto alle previsioni	
Numero	Denominazione		Iniziali	VARIAZIONI in aumento (7 – 4)	VARIAZIONI in diminuz. (4 – 7)	Definitive (4 + 5 – 6)	Riscosse	Rimaste da riscuotere (10 – 8)	Totali accertati (8 + 9)	in + (10 – 7)	in – (7 – 10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
		TITOLO I									
		ENTRATE CONTRIBUTIVE									
		Categoria 1ª									
		ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI									
1-01-00-0	Aliquote contr. a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti		22.196 000 000	–	–	22 196 000 000	17 957 569 168	5 711.759 878	23 669 329 046	1.473 329 046	–
1-01-01-0	Altri contributi assicurativi		–	–	–	–	–	–	–	–	–
1-01-02-0	Altri contributi ed indennità di mora		1 028 000 000	–	–	1 028 000 000	133 336 230	129 599 058	262.935 288	–	765 064 712
	TOTALE CATEGORIA 1ª		23 224 000 000	–	–	23 224 000 000	18 090 905 398	5 841 358.936	23 932 264 334	1 473 329 046	765 064 712
	Categoria 2ª										
	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI										
1-02-00-0	Quote di partec. degli iscritti all'onere di specifiche gestioni		–	–	–	–	–	–	–	–	–
	TOTALE CATEGORIA 2ª		–	–	–	–	–	–	–	–	–
	TOTALE TITOLO I		23.224 000 000	–	–	23 224 000 000	18 090 905 398	5 841 358 936	23 932.264 334	1.473 329.046	765 064 712
	TITOLO II										
	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI										
	Categoria 3ª										
	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO										
2-03-00-0	Trasferimenti da parte dello Stato		–	–	–	–	–	–	–	–	–
	TOTALE CATEGORIA 3ª		–	–	–	–	–	–	–	–	–
	Categoria 4ª										
	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI										
2-04-00-0	Trasferimenti da parte delle Regioni		–	–	–	–	–	–	–	–	–
	TOTALE CATEGORIA 4ª		–	–	–	–	–	–	–	–	–
	Categoria 5ª										
	TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE										
2-05-00-0	Trasferimenti da parte dei Comuni e delle Province		–	–	–	–	–	–	–	–	–
	TOTALE CATEGORIA 5ª		–	–	–	–	–	–	–	–	–
	Categoria 6ª										
	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO										
2-06-00-0	Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico		–	–	–	–	–	–	–	–	–
	TOTALE CATEGORIA 6ª		–	–	–	–	–	–	–	–	–
	TOTALE TITOLO II		–	–	–	–	–	–	–	–	–
	TITOLO III										
	ALTRE ENTRATE										
	Categoria 7ª										
	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI										
3-07-00-0	Ricavi dalla vendita di pubblicazioni		–	–	–	–	–	–	–	–	–
3-07-01-0	Proventi derivanti dalla prestazione di servizi		15 000 000	15 000.000	–	30 000 000	27 517 278	–	27.517.278	–	2 482.722
3-07-02-0	Realizzi per cessione mat. fuori uso		–	–	–	–	–	–	–	–	–
	TOTALE CATEGORIA 7ª		15 000 000	15 000 000	–	30.000 000	25.517 278	–	27 517.278	–	2.482 722

BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 1989

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui attivi al 31-12-1989 (9 + 15)
Residui all'1/1/1989	Riscossi	Rimasti da riscuotere (16 – 14)	Totali (14 + 15)	VARIAZIONI in + (16 – 13)	VARIAZIONI in – (13 – 16)	Previsioni	Riscossioni	Differenza rispetto alle previsioni in + (20 – 19)	Differenza rispetto alle previsioni in – (19 – 20)	
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
8 261 531 776	4 588 293 055	3 654 746 575	8 243 039 630	–	23 848 146	22 850 000 000	22.545 862 223	–	304 137.777	9 366 506 453
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
1 421 299 049	148 253 428	1 311 746 721	1 460 000 149	48 955 922	10 254 822	1 200 000 000	281 589 658	–	918 410 342	1 441 345 779
9 682 830 825	4 736 546 483	4 966 493 296	9 703 039 779	48 955 922	34 102 968	24 050 000 000	22 827 451 881	–	1 222 548 119	10 807 852 232
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
9 682 830 825	4 736 546 483	4 966 493 296	9 703 039 779	48 955 922	34 102 968	24 050 000 000	22 827 451 881	–	1 222 548 119	10 807 852 232
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	30 000 000	27 517 278	–	2 482 722	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	30 000 000	27 517 278	–	2 482 722	–

RENDICONTO FINANZIARIO – GESTIONE PREVIDENZIALE

(segue ENTRATE)

CAPITOLO			GESTIONE DI COMPETENZA								
			PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			Differenza rispetto alle previsioni	
Numero	Denominazione		Iniziali	VARIAZIONI in aumento (7 – 4)	VARIAZIONI in diminuz (4 – 7)	Definitive (4 + 5 – 6)	Riscosse	Rimaste da riscuotere (10 – 8)	Totali accertati (8 + 9)	in + (10 – 7)	in – (7 – 10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
		Categoria 8ª									
		REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI									
3-08-00-0		Affitti di immobili	1.993 000 000	–	–	1.993.000.000	1 286 836 066	657.947 000	1 944 783 066	–	48 216 934
3-08-01-0		Interessi e premi su titoli a reddito fisso	3 850 000 000	928 000 000	–	4.778 000 000	5 355 290 830	50 000	5.355.340 830	577.340 830	–
3-08-02-0		Interessi attivi su mutui e anticipazioni al personale	14 000 000	–	–	14 000 000	15 392 158	39 127	15.431 285	1.431.285	–
3-08-03-0		Interessi attivi su depositi e conto corr	2.275 000 000	–	854 200.000	1.420 800.000	–	3 782.057 241	3 782 057 241	2 361 257 241	–
		TOTALE CATEGORIA 8ª	8 132 000 000	928 000.000	854 200 000	8 205 800 000	6 657.519 054	4.440.093 368	11 097.612 422	2 940.029 356	48 216 934
		Categoria 9ª									
		POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI									
3-09-00-0		Recup prest. p c/ Casse Cons	–	–	–	–	–	–	–	–	–
3-09-01-0		Recupero donation sangue	–	–	–	–	–	–	–	–	–
3-09-03-0		Recuperi e rimborsi diversi	200 000 000	–	–	200 000 000	159 952 660	135 423 824	295 376 484	95 376.484	–
3-09-04-0		Rimborsi dall'INPS (articolo 1 legge 29-2-1980 n 33)	6 300 000 000	–	–	6.300 000 000	4 906 784 373	3 425 775 455	8 332.559 828	2.032 559 828	–
		TOTALE CATEGORIA 9ª	6 500 000 000	–	–	6 500 000 000	5 066 737.033	3 561 199 279	8 627 936 312	2 127.936 312	–
		Categoria 10ª									
		ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI									
3-10-00-0		Entrate diverse (e eventuali)	5 000 000	10 000 000	–	15 000 000	37 611.660	153.143	37.764.803	22.764 803	–
		TOTALE CATEGORIA 10ª	5 000 000	10 000 000	–	15 000 000	37'611 660	153.143	37.764 803	22.764 803	–
		TOTALE TITOLO III	14 652 000 000	953.000 000	854 200 000	14.750 800 000	11 769 385.025	8 001 445 790	19 790 830.815	5.090.730 471	50 699 656
		TOTALE ENTRATE CORRENTI	37 876 000 000	953.000 000	854.200 000	37 974 800 000	29 680 290 423	13.842.804.726	43.723.095.149	6.564 059.517	615 764 368
		ENTRATE IN CONTO CAPITALE									
		TITOLO IV									
		ENTRATE PER L'ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITO									
		Categoria 11ª									
		ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI									
4-11-00-0		Alienazione di immobili e diritti reali	–	–	–	–	–	–	–	–	–
		TOTALE CATEGORIA 11ª	–	–	–	–	–	–	–	–	–
		Categoria 12ª									
		ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE									
4-12-00-0		Alienazione di immobilizzazioni tecniche (non costituenti beni fuori uso)	–	3 400.000	–	3 400 000	1 764 705	–	1.764 705	–	1 635.295
		TOTALE CATEGORIA 12ª	–	3 400 000	–	3 400 000	1.764 705	–	1.764.705	–	1 635 295
		Categoria 13ª									
		REALIZZO DI VALORI MOBILIARI									
4-13-00-0		Realizzo di titoli emessi o garantiti dallo Stato	30 000 000.000	20 000 000 000	–	50.000.000.000	49 995 535 100	–	49.995.535.100	–	4.464 900
4-13-01-0		Realizzi di obbligazioni e cartelle fond	50 000.000	–	–	50 000.000	77.190 000	–	77 190 000	27.190.000	–
4-13-02-0		Riscossioni di buoni postali	–	–	–	–	–	–	–	–	–
4-13-03-0		Riscossioni altri titoli di credito	–	–	–	–	–	–	–	–	–
		TOTALE CATEGORIA 13ª	30 050 000.000	20 000.000 000	–	50.050 000.000	50 072 725 100	–	50.072.725.100	27.190 000	4 464 900

BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 1989

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui attivi al 31-12-1989 (9 + 15)
Residui all'1/1/1989	Riscossi	Rimasti da riscuotere (16 – 14)	Totali (14 + 15)	VARIAZIONI in + (16 – 13)	VARIAZIONI in – (13 – 16)	Previsioni	Riscossioni	Differenza rispetto alle previsioni in + (20 – 19)	Differenza rispetto alle previsioni in – (19 – 20)	
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
2.603 793 437	108 980.807	2.494 612 629	2.503.793 436	–	1	4 700 000.000	1.395 816.873	–	3.304.183.127	3 152.759 629
50 000	50 000	–	50 000	–	–	4.778 000 000	5 355 340 830	577 340 830	–	50.000
–	–	–	–	–	–	14. 000.000	15 392 158	1.392.158	–	39.127
3 610 188.528	3 610 188 528	–	3 810 188 528	–	–	3 610.200.000	3 810 188 528	–	11 472	3 782.057 241
6 214 031 965	3 719 219.335	2.494.812.629	6 214 031 964	–	1.	13 102 200 000	10 376 738 389	578 732 988	3 304 194 599	6.934 905 997
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
374 195 050	5.124.788	369 070 262	374.195 050	–	–	400 000 000	165.077 448	–	234 922.552	504 494 086
3 457 970 687	3 457 970 687	–	3 457 970 687	–	–	7 200 000 000	8 364 755.060	1 164 775 060	–	3 425 775 455
3 832 165 737	3 463 095 475	369 070 262	3 832.185 737	–	–	7 600 000 000	8 529 832 508	1.184.755 060	234 922.552	3.930 269 541
–	–	–	–	–	–	15 000 000	37 611 660	22 611.660	–	153 143
–	–	–	–	–	–	15 000 000	37 611 660	22 611.660	–	153 143
10 046 197 702	7 182 314 810	2 863.882 891	10 046 197 701	–	–	20 747 200.000	18 971 699 835	1.766 099 708	3 541 599 873	10 865.326 681
19 734 384 527	11 918 861 293	7 830 376 187	19.749 237 480	48 955.922	34 102 969	44 797 200.000	41 799.151 716	1.766 099 708	4.764 147 992	21 673 180 913
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
3 256.000	3 256 000	–	3 256 000	–	–	5 100 000	5 020.705	–	79 295	–
3 256 000	3 256 000	–	3 256 000	–	–	5 100 000	5 020 705	–	79 205	–
–	–	–	–	–	–	50 000 000.000	49.995 535 100	–	4 464 900	–
–	–	–	–	–	–	50 000 000	77.190 000	27.190 000	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	50 050 000 000	50 072 725 100	27 190 000	4 464 900	–

RENDICONTO FINANZIARIO – GESTIONE PREVIDENZIALE

(segue ENTRATE)

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			Differenza rispetto alle previsioni	
Numero	Denominazione	Iniziali	VARIAZIONI in aumento (7 – 4)	VARIAZIONI in diminuz. (4 – 7)	Definitive (4 + 5 – 6)	Riscosse	Rimaste da riscuotere (10 – 8)	Totali accertati (8 + 9)	in + (10 – 7)	in – (7 – 10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
		Categoria 14ª								
		RISCOSSIONI DI CREDITI								
4-14-00-0		Prelevamenti di depositi	–	–	–	–	–	–	–	–	–
4-14-01-0		Risc. di mutui al personale	2 800 000	300 000	–	3 100 000	3 671 687	–	3.671 687	571 687	–
4-14-02-0		Risc. di prestiti ed anticipazioni al personale	70 000 000	–	–	70 000 000	73 371 568	215 047	73 586 615	3 586 615	–
4-14-03-0		Altre riscoss. di mutui, prestiti, anticipazioni	–	–	–	–	–	–	–	–	–
4-14-04-0		Ritiro di depositi a cauz.	150 000 000	40 000 000	–	190 000 000	169 212 200	–	169 212 200	–	20 787 800
4-14-05-0		Riscoss. di crediti diversi	–	–	–	–	–	–	–	–	–
4-14-06-0		Rimborsi dalla gestione autonoma per anticipazioni	–	–	–	–	–	–	–	–	–
		TOTALE CATEGORIA 14ª	222 800 000	40 300 000	–	263 100 000	246 255.455	215 047	246 470 502	4 158.302	20 787 800
		TOTALE TITOLO IV	30 272 800 000	20 043 700 000	–	50 316 500 000	50 320 745 260	215 047	50 320.960 307	31 348 302	26 887 995
		TITOLO V									
		ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN C/ CAPITALE									
		Categoria 15ª									
		TRASFERIMENTI DALLO STATO									
5-15-00-0		Trasferimenti dallo Stato	–	–	–	–	–	–	–	–	–
		TOTALE CATEGORIA 15ª	–	–	–	–	–	–	–	–	–
		Categoria 16ª									
		TRASFERIMENTI DALLE REGIONI									
5-16-00-0		Trasferimenti dalle Regioni	–	–	–	–	–	–	–	–	–
		TOTALE CATEGORIA 16ª	–	–	–	–	–	–	–	–	–
		Categoria 17ª									
		TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE									
5-17-00-0		Trasferimenti da Comuni e Province	–	–	–	–	–	–	–	–	–
		TOTALE CATEGORIA 17ª	–	–	–	–	–	–	–	–	–
		Categoria 18ª									
		TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO									
5-18-00-0		Trasferimenti da altri Enti del settore pubblico	–	–	–	–	–	–	–	–	–
		TOTALE CATEGORIA 18ª	–	–	–	–	–	–	–	–	–
		TOTALE TITOLO V	–	–	–	–	–	–	–	–	–
		TITOLO VI									
		ACCENSIONI DI PRESTITI									
		Categoria 19ª									
		ASSUNZIONE DI MUTUI									
6-19-00-0		Assunzione di mutui	–	–	–	–	–	–	–	–	–
		TOTALE CATEGORIA 19ª	–	–	–	–	–	–	–	–	–
		Categoria 20ª									
		ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI									
6-20-00-0		Depositi cauz. in contanti	135 000 000	–	–	135 000 000	4 914 100	–	4 914 100	–	130 085 900
6-20-01-0		Contrazione debiti diversi	–	–	–	–	–	–	–	–	–
		TOTALE CATEGORIA 20ª	135 000 000	–	–	135 000 000	4 914 100	–	4 914 100	–	130 085 900
		Categoria 21ª									
		EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI									
6-21-00-0		Emissione di obbligazioni	–	–	–	–	–	–	–	–	–
		TOTALE CATEGORIA 21ª	–	–	–	–	–	–	–	–	–
		TOTALE TITOLO VI	135 000 000	–	–	135 000 000	4 914 100	–	4 914.100	–	130 085 900
		TOTALE ENTRATE IN C/ CAPITALE	30 407 800 000	20 043 700 000	–	50 451 500 000	50 325 659 360	215 047	50 325.874 407	31 348 302	156 973 895

BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 1989

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui attivi al 31-12-1989 (9 + 15)
Residui all'1/1/1989	Riscossi	Rimasti da riscuotere (16 – 14)	Totali (14 + 15)	VARIAZIONI in + (16 – 13)	VARIAZIONI in – (13 – 16)	Previsioni	Riscossioni	Differenza rispetto alle previsioni in + (20 – 19)	Differenza rispetto alle previsioni in – (19 – 20)	
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	3.100 000	3 671 687	571 687	–	–
–	–	–	–	–	–	70 000 000	73 371 568	3.371 568	–	215.047
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	190.000 000	169.212.200	–	20 787.800	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	
–	–	–	–	–	–	263.100 000	246 255 455	3.943 255	20.787 800	215 047
3 256 000	3 256 000	–	3 256 000	–	–	50 318 200 000	50 324 001.260	31.133.255	25 331 995	215.047
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	135.000 000	4 914 100	–	130 085 900	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	135 000 000	4 914 100	–	130 085.900	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	135 000 000	4.914.100	–	130.085.900	–
3.256 000	3.256.000	–	3 256 00	–	–	50 453 200.000	50.329 915 360	31.133 255	155.417.895	215 047

RENDICONTO FINANZIARIO – GESTIONE PREVIDENZIALE

(segue ENTRATE)

CAPITOLO	Denominazione	GESTIONE DI COMPETENZA								
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			Differenza rispetto alle previsioni	
		Iniziali	VARIAZIONI in aumento (7 – 4)	VARIAZIONI in diminuz. (4 – 7)	Definitive (4 + 5 – 6)	Riscosse	Rimaste da riscuotere (10 – 8)	Totali accertati (8 + 9)	in + (10 – 7)	in – (7 – 10)
1 2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	TITOLO VII									
	PARTITE DI GIRO									
	Categoria 22ª									
	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO									
7-22-00-0	Ritenute erariali	886 000 000	–	–	886 000 000	792 731.565	–	792 731 565	–	93 268 435
7-22-01-0	Ritenute previdenziali ed assistenziali	410 000 000	–	–	410 000 000	379 191 189	–	379.191.189	–	30 808 811
7-22-02-0	Ritenute diverse	4 000.000	–	–	4.000 000	–	–	–	–	4 000 000
7-22-03-0	Trattenute per conto terzi	90.000 000	–	–	90.000 000	140 307 240	–	140 307 240	50.307 240	–
	SOMME RISCOSSE PER C/TERZI									
7-22-14-0	Riscossione di somme da versare a terzi	300 000.000	–	–	300.000 000	761 695 853	–	761 695.853	461.695 853	–
7-22-15-0	Incasso IVA da versare allo Stato . .	2.500 000 000	–	–	2 500 000 000	1.598 016.784	–	1 598.016.784	–	901 983 216
7-22-17-0	Contributi assicurativi per conto I.N P S.	53 564 000.000	–	–	53 546.000 000	47 976 672 446	24 947.110.294	72.923 782.740	19.377.782.740	–
7-22-18-0	Valori Fondo Prev. Personale . . .	–	–	–	–	–	–	–	–	–
	RIMBORSO SOMME PAGATE PER C/ TERZI									
7-22-19-0	Gestioni autonome	–	–	–	–	–	–	–	–	–
7-22-20-0	Assegni familiari per conto datori di lavoro	–	7 500 000	–	7.500.000	8 990 000	610 000	7.590 000	90 000	–
7-22-21-0	*Rendite di rischio guerra (per conto* dello Stato)	1 200.000.000	–	–	1 200 000 000	16.340 990	1.028.809.990	1 045.150.980	–	154 649 020
7-22-22-0	Legge 678/73 e 389/76 pesca (per conto dello Stato)	–	–	–	–	–	–	–	–	–
7-22-23-0	Degenze all'estero (per conto Regioni)	–	–	–	–	–	–	–	–	–
7-22-24-0	Casse Consorelle	–	–	–	–	–	–	–	–	–
7-22-25-0	Partite in conto sospeso . . .	5 000 000 000	–	–	5 000 000 000	4 180 369 277	368 180 321	4 548.549 598	–	451 450 402
7-22-26-0	Fondi a disposizione Cassiere . . .	12.800 000	–	–	12 800 000	12.750.000	–	12.750.000	–	50 000
7-22-27-0	Rimborsi dall'INPS di indennità malattia e maternità e prestazioni economiche accessorie	36 000 000 000	4 000 000 000	–	42.000 000.000	27 599 423 801	23.341 059.825	50 940 483 626	8 940 483 626	–
7-22-28-0	Fondo a disposizione dell'amministratore del complesso di Via Diocleziano	31 100.000	–	–	31.100.000	31 100 000	–	31 100 000	–	–
7-22-29-0	Restituzione dall'INPS dei rimborsi effettuati allo Stato per visite mediche domiciliari di controllo e marittimi ammalati (art. 9 e 10 del D M 27-5-87, n. 322)	–	100 000.000	–	100 000.000	–	5 251 256	5 251.256	–	94.748.744
	TOTALE PARTITE DI GIRO	101 979 900 000	4 107 500 000	–	108 087 400 000	83 475 579 145	49.711.021 686	133 186.600 831	28 830 359 459	1 731 158 628
	TOTALE ENTRATE	170 263.700 000	25 104 200.000	854 200 000	194 513.700.000	163 681 528 928	63.554 041.459	227 235.570 387	35 425 767 278	2 703 896 891
	DISAVANZO FINANZIARIO	–	–	–	–	–	–	23 728 241.518	–	–
	DISAVANZO FINANZIARIO	–	–	–	–	–	–	250 963 811 905	–	–

BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 1989

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui attivi al 31-12-1989 (9 + 15)
Residui all'1/1/1989	Riscossi	Rimasti da riscuotere (16 – 14)	Totali (14 + 15)	VARIAZIONI in + (16 – 13)	VARIAZIONI in – (13 – 16)	Previsioni	Riscossioni	Differenza rispetto alle previsioni in + (20 – 19)	Differenza rispetto alle previsioni in – (19 – 20)	
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
500 500	500 500	–	500 500	–	–	887 000.000	793 232.065	–	93 787 935	–
–	–	–	–	–	–	410 000 000	379 191. 189	–	30 808 811	–
–	–	–	–	–	–	4 000 000	–	–	4.000.000	–
–	–	–	–	–	–	90 000.000	140.307 240	50.307.240	–	–
–	–	–	–	–	–	300.000.000	761.695.853	461 695 853	–	–
–	–	–	–	–	–	2.500 000 000	1 598.016 784	–	901 983 216	–
34.137.191 778	20 590 395.191	13 752 354 521	34.342.749.712	254 045 234	48 467 300	61 000 000 000	68 567 087.837	7 567 087 637	–	36.699 464.815
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
47.132 127	1 462 275	45.649.852	47.132.127	–	–	49 500.000	8.462 275	–	41.037.725	46.259 852
1 037.382 570	1 037 382 570	–	1 037.382 570	–	–	2 100 009 000	1 053 723 560	–	1 046 276.440	1.028.809.990
11 876.520	11 876.520	–	11 876 520	–	–	12.000.000	11.876.520	–	123.480	–
30.157.130	–	30.157 130	30.157 130	–	–	30.200.000	–	–	30.200.000	30.157 130
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
219 694 300	24.559 354	169 155 782	193.715.136	–	25 979.164	5 100.000 000	4.184 928 631	–	915 071.369	557 336 103
–	–	–	–	–	–	12 800 000	12 750 000	–	50 000	–
20 285 855.845	20 285 855 845	–	20.285 855 845	–	–	51.820.000.000	47 885 279.646	–	3 934 720 354	23.341 059 825
–	–	–	–	–	–	31 100.000	31.100 000	–	–	–
–	–	–	–	–	–	100 000 000	–	–	100.000.000	5 251.256
55.769.790.770	41 952.052 255	13 997 317 285	55.949.369 540	254 045.234	74 466 464	124.446 800 000	125.427.831 400	8.079.070.730	7.098 039 330	83 708 336 971
75.507 431.297	53 874.169 548	21.827 893 472	75.701.863 020	303 001.156	108.569 433	219 697.000 000	217.555 698.476	9.878.303 693	12.017.605.217	85.381.734.931
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–

RENDICONTO FINANZIARIO – GESTIONE PREVIDENZIALE

B) USCITE

CAPITOLO			GESTIONE DI COMPETENZA								
			PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE			Differenza rispetto alle previsioni	
Numero	Denominazione		Iniziali	VARIAZIONI in aumento (7 – 4)	VARIAZIONI in diminuz (4 – 7)	Definitive (4 + 5 – 6)	Pagate	Rimaste da pagare (10 – 8)	Totali impegni (8 + 9)	in + (10 – 7)	in – (7 – 10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
		TITOLO I									
		SPESE CORRENTI									
		Categoria 1ª									
		SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE									
1-01-00-0		Assegni alla Presidenza . .	92 000 000	–	–	92 000 000	66 648 678	12 461.168	79 109 846	–	12 890 154
1-01-01-0		Compensi ai componenti gli Organi collegiali di amministraz (D M. 24-11-1972 e D M. 31-10-1979) . .	112 000 000	1 500 000	–	113 500 000	82.277 648	13 778 663	96.056 511	–	17 443 489
1-01-03-0		Compensi al Collegio Sindacale (D M 24-11-1972 e 31-10-1979)	16 000 000	–	–	16 000 000	13 442 000	1 326 000	14 768 000	–	1 232 000
1 01-04-0		Indennità e rimborso spese trasporto alla Presidenza ed agli Organi Collegiali . . .	62 000 000	–	–	62.000 000	34 540 375	6 374 197	40 914 572	–	21.085 428
		TOTALE CATEGORIA 1ª	282 000 000	1 500 000	–	283 500 000	196 908 901	33 940 028	230 846 929	–	52 651 071
		Categoria 2ª									
		ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO									
1-02-00-0		Stipendi ed altri assegni fissi . .	3 977 600 000	–	–	3 977.600 000	3 612 396.186	116 730.035	3 729 126 221	–	248 473.779
1-02-01-0		Compensi per lavoro straord. . .	548 000.000	–	–	548 000 000	325 099 712	213 336.742	538.436 454	–	9 563 546
1-02-02-0		Ind e rimb. spese trasporto p/ missioni all'interno . . .	70.000 000	–	–	70 000 000	42 975.165	–	42.975 165	–	27 024 835
1-02-03-0		Ind e rimb spese trasporto p/ missioni all'estero	5 000 000	–	–	5 000 000	–	–	–	–	5 000 000
1-02-04-0		Ind e rimborso spese trasporto p/ trasferim	2 000 000	–	–	2.000 000	–	–	–	–	2.000 000
1-02-05-0		Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente	1 555 000 000	–	–	1 555 000 000	1.124 245 311	278 865 390	1 403 110 701	–	151.889 299
1-02-06-0		Altri oneri sociali a carico dell'Ente .	–	–	–	–	–	–	–	–	–
1-02-07-0		Corsi per il personale .	–	–	–	–	–	–	–	–	–
1-02-08-0		Onorari ai medici	–	–	–	–	–	–	–	–	–
1-02-09-0		Previdenza per i medici .	–	–	–	–	–	–	–	–	–
1-02-10-0		Tratt econ access e integr. per il personale in attività di serv .	–	–	–	–	–	–	–	–	–
		TOTALE CATEGORIA 2ª	6 157 600 000	–	–	6 157 600 000	5.104 716 374	608 932 167	5 713 648 541	–	443 951.459
		Categoria 3ª									
		ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA									
1-03-00-0		Integrazione pensioni .	–	–	–	–	–	–	–	–	–
1-03-01-0		Integraz. assistenza sanitaria . . .	–	–	–	–	–	–	–	–	–
		TOTALE CATEGORIA 3ª	–	–	–	–	–	–	–	–	–
		Categoria 4ª									
		SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI									
1-04-00-0		Acquisto di libri, riviste, ecc. . .	18.000 000	–	–	18 000 000	10 379 022	1 313 110	11 692.132	–	6 307 868
1-04-01-0		Spese per l'acquisto di materiali di consumo e per noleggio di materiale tecnico	100 000 000	50 000 000	–	150 000.000	69 387.809	46 006 506	115 394 314	–	34 605 686
1-04-02-0		Spese di rappresentanza . .	5 000.000	10.000 000	–	15 000.000	13 831 846	31 000	13 862 846	–	1 137 154
1-04-03-0		Spese per il funzionamento di commissioni	10 000 000	–	–	10 000 000	5 264 840	–	5 264 840	–	4 735 160
1-04-04-0		Spese per accertamenti sanitari e cure per il pers dipendente . .	5 000 000	–	–	5 000.000	2 319 615	1 307 940	3 627 555	–	1.372 445
1-04-05-0		Acquisto vestiario e divise .	25 000 000	–	–	25 000.000	2 179 350	2 416.720	4 596 070	–	20 403 930
1-04-06-0		Fitto di locali e relative spese condominiali	5.000 000	–	–	5 000 000	2 033 689	357.863	2 391 552	–	2.608 448
1-04-07-0		Manutenzione e pulizia di locali e relativi impianti . .	700 000 000	–	–	700 000 000	393 976 617	46 112 021	440 088 638	–	259 911 362

BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 1989

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui passivi al 31-12-1989 (9 + 15)
Residui all'1/1/1989	Pagati	Rimasti da pagare (16 – 14)	Totale (14 + 15)	VARIAZIONI in + (18 – 13)	VARIAZIONI in – (13 – 16)	Previsioni	Pagamenti	Differenza rispetto alle previsioni in + (20 – 19)	Differenza rispetto alle previsioni in – (19 – 20)	
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
73.260 357	73.260.357	–	73.260.357	–	–	165.300 000	139 909 035	–	25 390 965	12.461.168
–	–	–	–	–	–	113 500 000	82.277 648	–	31 222.152	13 778 663
–	–	–	–	–	–	16 000 000	13.442 000	–	2 558.000	1 326.000
–	–	–	–	–	–	62.000 000	34 540.375	–	27.459 625	6 374 197
73 260.357	73 260 357	–	73 260 357	–	–	356.800 000	270 169 258	–	86.830.742	33.940.028
–	–	–	–	–	–	3.975 000.000	3 612 396.188	–	362.603 814	116.730 035
292.733 261	221 365.537	71.367 724	292.733 261	–	–	550 000 000	546.465.249	–	3.534 751	284.704.466
2 882 944	2 882 944	–	2 882 944	–	–	65 000 000	45 858.109	–	19 141 891	–
–	–	–	–	–	–	5 000.000	–	–	5 000 000	–
–	–	–	–	–	–	2 000 000	–	–	2.000 000	–
256 719 733	239.270 522	19 449 211	258.719 733	–	–	1.600 000.000	1 363 515 833	–	236.464 167	298 314.601
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
554 335 938	463 519 003	90 816 935	554 335 936	–	–	6 197 000.000	5 568 235 377	–	628.764 623	699.749 102
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
581 236	581 236	–	581 236	–	–	18 000 000	10 960 258	–	7 039.742	1 313.110
24.461.588	24.461.588	–	24 461 588	–	–	155.000.000	93.849.396	–	61.150.604	46.006 506
17.700	17 700	–	17 700	–	–	15.500 000	13 849 546	–	1 650 454	31.000
–	–	–	–	–	–	10 500 000	5 264 840	–	5.235 160	–
488.000	488.000	–	488 000	–	–	6 000 000	2 807.615	–	3.192 385	1.307 940
1 658 980	1 658 980	–	1 658 980	–	–	24 000 000	3.838 330	–	20.161 670	2.416 720
376.286	376 286	–	376 286	–	–	5 300 000	2 409 975	–	2 890.025	357 863
33.715 599	33.715 599	–	33 715 599	–	–	710 000 000	427 692 218	–	282.307 784	48.112 021

RENDICONTO FINANZIARIO – GESTIONE PREVIDENZIALE

(segue USCITE)

CAPITOLO			GESTIONE DI COMPETENZA								
			PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE			Differenza rispetto alle previsioni	
Numero	Denominazione		Iniziali	VARIAZIONI in aumento (7 – 4)	VARIAZIONI in diminuz. (4 – 7)	Definitive (4 + 5 – 6)	Pagate	Rimaste da pagare (10 – 8)	Totali impegni (8 + 9)	in + (10 – 7)	in – (7 – 10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1-04-08-0	Spese postali, telegrafiche e telefoniche		490.000.000	–	–	490.000.000	549 346 770	–	549.346.770	59.346 770	–
1-04-09-0	Spese per studi, indagini e rilevazioni		40 000.000	–	–	40.000 000	5 823 900	7.747.100	13.571 000	–	26.429 000
1-04-10-0	Spese per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, congressi, manifestazioni		10 500 000	–	–	10 500 000	–	–	–	–	10 500 000
1-04-11-0	Spese per concorsi		–	–	–	–	–	–	–	–	–
1-04-12-0	Manutenzione, noleggio, esercizio mezzi di trasporto		40 000.000	–	–	40 000 000	27 425.087	1.439.015	28 864 102	–	11 135 898
1-04-13-0	Canoni d'acqua		45 000 000	20 000 000	–	65.000 000	51 499 215	–	51.499.215	–	13 500 785
1-04-14-0	Luce e forza motrice		110.000.000	–	–	110.000 000	33 224.868	31.279 250	64 504.118	–	45 495 882
1-04-15-0	Combustibile p/ riscaldamento e spese per la conduzione degli impianti		200 000 000	–	–	200.000.000	71 486 901	20 671.728	92.158 629	–	107 841 371
1-04-16-0	Onorari e compensi per speciali incarichi		50 100 000	–	–	50.100 000	30.645 000	5.445.000	36.090 000	–	14.010.000
1-04-17-0	Trasporti e facchinaggi		25.000 000	–	–	25 000.000	11 438 960	–	11.438 960	–	13.561 040
1-04-18-0	Premi di assicurazione		40 000 000	–	–	40 000.000	28 346 010	–	28 346 010	–	11 653.990
1-04-19-0	Manutenzione, riparazione mobili e attrezzi		35 000 000	7.000 000	–	42 000.000	17 136 547	303.800	17.440.347	–	24 559 653
1-04-20-0	Spese di lavanderia		3 000 000	–	–	3 000.000	589 000	136 000	725 000	–	2 275 000
1-04-21-0	Spese di vigilanza		5.000.000	75 000 000	–	80.000.000	5 656.277	20 151 936	25 808 213	–	54 191 787
1-04-22-0	Spese per programmazione meccanografica		1.500.000.000	–	–	1.500.000 000	330 525 356	885 335.724	1.215.861.080	–	284 138 920
1-04-23-0	Spese per elaborazione meccanografica		2 350.000.000	100.000.000	–	2.450 000.000	2.141.209 284	303 209.518	2.444 418.802	–	5.581.198
1-04-24-0	Spese diverse		6 000 000	–	–	6 000.000	3 914 101	103 274	4 017.375	–	1.982.625
1-04-25-0	Spese per la pubblicità		10 000 000	40 000 000	–	50 000 000	15 815 278	27 536 800	43 351.878	–	6 648 122
1-04-26-0	Spese per accertamenti sanitari a marittimi		283.100.000	50 000 000	–	333 100 000	275 971.703	38 006.266	313.977.969	–	19.122.031
1-04-27-0	Rimborso allo Stato delle spese per visite mediche domiciliari di controllo a marittimi infortunati (art 9 e 10 del D M 27-5-67, n 322)		–	20 000 000	–	20.000 000	170 000	–	170 000	–	19 830 000
		TOTALE CATEGORIA 4ª	6 110 700 000	372 000 000	–	6.482 700 000	4 099 597 044	1.438.910.371	5 538 507 415	59 346.770	1.003 539 355
		Categoria 5ª SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZ.									
1-05-00-0	Rendite di inabilità e ai superstiti		12 200 000 000	–	–	12 200 000 000	11.460 034 414	–	11.460 034.414	–	739.965 586
1-05-01-0	Indennità giornaliera di malattia e di maternità e prestazioni economiche accessorie		–	–	–	–	–	–	–	–	–
1-05-02-0	Indennità giornaliera per infortunio e malattie professionali, inden. di cui alle legge 18-10-62 n 1486 e contrattuali per morte		4.300 000 000	–	–	4 300 000 000	4 692 094 970	1.206 813.925	5 898.908 895	1.598.908.895	–
1-05-03-0	Spese di rimpatrio		–	–	–	–	–	–	–	–	–
1-05-04-0	Assegni funerari e spese funerarie		40 000.000	–	–	40 000.000	9 832 805	20 914 425	30.747 230	–	9 252.770
1-05-05-9	Spese farmaceutiche		–	–	–	–	–	–	–	–	–
1-05-06-0	Prestazioni sanit. all'estero		–	–	–	–	–	–	–	–	–
1-05-07-0	Protesi p/ infortunio sul lavoro		40.000.000	–	–	40 000 000	9 563 568	10.336 550	19 900.118	–	20 099 882
1-05-08-0	Protesi per malattie, terapie e cure speciali		–	–	–	–	–	–	–	–	–
1-05-09-0	Addebiti delle Casse Cons		–	–	–	–	–	–	–	–	–
1-05-10-0	Spese diverse		40 000 000	–	–	40 000.000	144.000	1.200 000	1.344.000	–	38 656.000
		TOTALE CATEGORIA 5ª	16.620 000 000	–	–	16 620 000 000	16 171 669.757	1.239.264.900	17.410 934 657	1.598.908.895	807 974 238

BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 1989

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui passivi al 31-12-1989 (9 + 15)
Residui all'1/1/1989	Pagati	Rimasti da pagare (16 – 14)	Totali (14 + 15)	VARIAZIONI in + (16 – 13)	VARIAZIONI in – (13 – 16)	Previsioni	Pagamenti	Differenza rispetto alle previsioni in + (20 – 19)	Differenza rispetto alle previsioni in – (19 – 20)	
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
–	–	–	–	–	–	495.000.000	549.346.770	54.346.770	–	–
129 700	129 700	–	129.700	–	–	40 000.000	5.953.600	–	34.046 400	7.747.100
1.915.900	1.130 500	785.400	1.915.900	–	–	10.500 000	1 130 500	–	9.369.500	785.400
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
579.530	579.530	–	579 530	–	–	40.600 000	28.004.617	–	12.595 383	1.439.015
–	–	–	–	–	–	65.100 000	51 499.215	–	13 600.785	–
7.239 920	7.239 920	–	7.239.920	–	–	110 000.000	40.464 788	–	89 535 212	31.279 250
19 431 094	19.431.094	–	19.431.094	–	–	195.000 000	90 917.995	–	104 082 005	20.671.728
–	–	–	–	–	–	50.100.000	30 645 000	–	19 455 000	5 445.000
359 380	359 380	–	359.380	–	–	25.000.000	11.798 340	–	13 201.660	–
–	–	–	–	–	–	40 000.000	28.346.010	–	11.653.990	–
2.693 863	2 693 863	–	2.893.863	–	–	39.000 000	19.830 410	–	19.169 590	303.800
–	–	–	–	–	–	3 000.000	589 000	–	2.411.000	136 000
–	–	–	–	–	–	80 000.000	5 656 277	–	74 343.723	20.151.936
212.182 977	212.182 977	–	212.182 977	–	–	1.600.000 000	542.708.333	–	1 057.291.667	885.335.724
208 512 016	208 318 943	–	208 318 943	–	193 073	2 500 000.000	2.349 528.227	–	150 471 773	303.209.518
2 143.896	2 143 896	–	2.143 896	–	–	6.000 000	6 057 997	57.997	–	103.274
–	–	–	–	–	–	50.000 000	15 815 278	–	34.184 722	27.536.600
5.174 000	5.174 000	–	5 174.000	–	–	333.100 000	281.145.703	–	51.954.297	38.008 266
–	–	–	–	–	–	20.000.000	170 000	–	19 830.000	–
521.661 665	520 683 192	785.400	521 466 592	–	193 073	6 646 700 000	4 620 280 236	54 404.767	2.080 824 531	1.439 695 771
–	–	–	–	–	–	12.200 000.000	11.460.034 414	–	739.965.586	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
727.615 382	727 615 382	–	727 615 362	–	–	5 000.000.000	5.419.710 332	419.710.332	–	1.206 813.925
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
16 337.530	16 337.530	–	18.337.530	–	–	40 000 000	26.170 335	–	13.829.665	20 914 425
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
8 654 067	8 654.087	–	8 654 087	–	–	40 000 000	18 217.635	–	21 782 365	10.336.550
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
1 200.000	1.200 000	–	1 200 000	–	–	40 000.000	1.344 000	–	38.656.000	1 200 000
753.808.959	753 806.959	–	753 808 959	–	–	17 320.000.000	16.925 476.716	419.710 332	814.233 616	1.239.264.900

RENDICONTO FINANZIARIO – GESTIONE PREVIDENZIALE

(segue USCITE)

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								
		PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE			Differenza rispetto alle previsioni	
Numero	Denominazione	Iniziali	VARIAZIONI in aumento (7 – 4)	VARIAZIONI in diminuz (4 – 7)	Definitive (4 + 5 – 6)	Pagate	Rimaste da pagare (10 – 8)	Totali impegni (8 + 9)	in + (10 – 7)	in – (7 – 10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
		Categoria 6ª								
		TRASFERIMENTI PASSIVI								
1-06-00-0		Allo Stato	877.200 000	–	–	877 200 000	–	877 200 000	877 200 000	–	–
1-06-01-0		Alle Regioni	–	–	–	–	–	–	–	–	–
1-06-02-0		A Comuni e Province	–	–	–	–	–	–	–	–	–
1-06-03-0		Ad altri Enti del settore pubblico	–	–	–	–	–	–	–	–	–
1-06-04-0		Contributi vari e oblazioni a fondo perduto	30.000 000	–	–	30 000.000	25 025 480	4 974 520	30.000 000	–	–
1-06-05-0		Interventi a favore dei pens e famiglie (contributi al Circolo dipendenti e borse di studio)	50 300.000	–	–	50 300 000	49.475 000	–	49 475 000	–	825 000
1-06-06-0		Equo indennizzo al personale per causa di servizio	50 000.000	–	–	50 000 000	–	6.073.564	6 073.564	–	43.926 436
1-06-07-0		Altri trasferimenti passivi	–	–	–	–	–	–	–	–	–
		TOTALE CATEGORIA 6ª	1 007.500 000	–	–	1.007 500 000	74 500.480	888.248 084	962.748 564	–	44 751.436
		Categoria 7ª									
		ONERI FINANZIARI									
1-07-00-0		Interessi passivi	400 000 000	2 000.000	–	402.000 000	400 098 770	–	400 098.770	–	1.903.230
1-07-01-0		Spese e commissioni bancarie	5.000 000	–	–	5.000 000	1.912.614	–	1 912 614	–	3 087.386
1-07-02-0		Spese di gestione immob. in proprietà	400 000 000	–	–	400 000 000	208 189.113	16 850 384	225.039.497	–	174 960 503
		TOTALE CATEGORIA 7ª	805 000.000	2 000 000	–	807.000 000	610 196 497	16 850 384	627 046.881	–	179 951.119
		Categoria 8ª									
		ONERI TRIBUTARI									
1-08-00-0		Imposte, tasse e tributi vari	1 100 000.000	300 000 000	140 200.000	1.259 800 000	1 528.257 505	1.142 707 454	2.670.964 959	1 411 164 959	–
		TOTALE CATEGORIA 8ª	1 100 000.000	300 000.000	140.200 000	1 259 800 000	1.528 257.505	1.142.707 454	2 670.964 959	1.411 164 959	–
		Categoria 9ª									
		POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI									
1-09-00-0		Restituzioni e rimborsi diversi	450 000 000	150 000 000	–	600 000 000	114 634 626	300 854 234	415 488 860	–	184 511.140
		TOTALE CATEGORIA 9ª	450 000 000	150 000 000	–	600 000 000	114 634 626	300 854 234	415 488 860	–	184 511 140
		Categoria 10ª									
		SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI									
1-10-00-0		Spese per liti, arbitraggi, risarc.	100 000.000	–	–	100 000.000	78 356.148	4 796 070	83 152 218	–	16.847.782
1-10-01-0		Fondo di riserva per maggiori spese e spese impreviste	994 000 000	–	825 500.000	168 500.000	–	–	–	–	168.500.000
1-10-02-0		Oneri vari	2 000 000	–	–	2.000 000	–	–	–	–	2.000 000
1-10-03-0		Riassicurazione e coassicurazione	525.000 000	–	–	525.000.000	428,451.319	59,768.767	488.220.086	–	36.779 914
		TOTALE CATEGORIA 10ª	1.621 000 000	–	825.500 000	795 500 000	506 807.467	64 564.837	571 372.304	–	224.127 696
		TOTALE TITOLO I	34 153 800 000	825.500 000	965 700.000	34 013 600 000	28 407 290 851	5 734 272 459	34.141.563 110	3 069 420.624	2.941.457.514
		TITOLO II									
		SPESE IN C/ CAPITALE									
		Categoria 11ª									
		ACQUISIZIONE BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI									
2-11-00-0		Acquisti di immobili	–	17.512 000 000	–	17.512 000 000	–	17.512.000 000	17.512.000.000	–	–
2-11-01-0		Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni immobili	500.000 000	–	–	500.000 000	–	500.000 000	500 000.000	–	–
2-11-02-0		Spese per costruzioni in corso	–	–	–	–	–	–	–	–	–
2-11-03-0		Acquisti di diritti reali	–	–	–	–	–	–	–	–	–
		TOTALE CATEGORIA 11ª	500 000 000	17.512.000 000	–	18.012 000 000	–	18.012 000.000	18.012 000 000	–	–
		Categoria 12ª									
		ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE									
2-12-01-0		Acquisti di impianti, attrezzature e macchinari	120.000 000	–	–	120 000 000	5 275 930	–	5.275 930	–	114 724.070

BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 1989

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui passivi al 31-12-1989 (9 + 15)
Residui all'1/1/1989	Pagati	Rimasti da pagare (16 – 14)	Totali (14 + 15)	VARIAZIONI in + (16 – 13)	VARIAZIONI in – (13 – 16)	Previsioni	Pagamenti	Differenza rispetto alle previsioni in + (20 – 19)	Differenza rispetto alle previsioni in – (19 – 20)	
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
6 415 500 000	–	6 415 500 000	6 415 500 000	–	–	7 292 700 000	–	–	7 292 700 000	7.292.700 000
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
22 539 483	9.490.505	21 027 800	30 518 305	7.978 822	–	35 000 000	34 515.985	–	484 015	26.002.320
1 250 000	1 250 000	–	1 250.000	–	–	65 000 000	50 725 000	–	14 275 000	–
26 985 002	–	26.985.002	26.985.002	–	–	57 000 000	–	–	57 000 000	33.058.566
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
6 466.274.465	10 740 505	6.463.512 802	6.474 253 307	7.978 822	–	7 449.700.000	85.240 985	–	7.364 459 015	7 351.760 886
3 463 149 561	3.463 149 561	–	3 463.149 561	–	–	3.813 000 000	3 883.246 331	70.246 331	–	–
7.000	7.000	–	7.000	–	–	5.000 000	1.919 614	–	3.080.386	–
7 917 739	7 917.739	–	7.917.739	–	–	390 000 000	216 106.852	–	173 893 146	16.850.384
3 491 074 300	3 491.074.300	–	3 491 074.300	–	–	4 208 000 000	4 101.272.797	70 246 331	176 973 534	16.850 384
1.083 055.152	1 083 055.152	–	1.083 055.152	–	–	1 816 000 000	2 611.312 657	795.312.657	–	1.142.707 454
1 083 055 152	1.083 055 152	–	1.083 055.152	–	–	1.816 000 000	2.611.312.657	795 312 657	–	1.142 707 454
344 741 967	284.756 340	–	284 756 340	–	59 985 627	1.100.000.000	399 390 966	–	700 609 034	300 854 234
344 741 967	284 756 340	–	284 756 340	–	59 985 627	1 100 000 000	399 390 966	–	700 609 034	300 854.234
15.743.378	15 743 378	–	15 743 378	–	–	110.000 000	94.099 526	–	15 900.474	4 796.070
–	–	–	–	–	–	468.500 000	–	–	468 500 000	–
–	–	–	–	–	–	2.000.000	–	–	2 000 000	–
150.000.000	81 825 905	–	81 825.905	–	68 174 095	550 000.000	510 277 224	–	39 722.776	59.768 767
165 743 378	97 569 283	–	97 569 283	–	68.174 095	1 130 500.000	604.376.750	–	526 123 250	64.564 837
13.453 954 201	6 778 465.091	6 555 115 137	13 333 580 228	7 978 822	128 352 795	46 224.700 000	35 185 755 742	1.339 674 087	12.378 618 345	12 289 387 596
4 122 380 000	1 992 950.452	1.347 641.321	3 340.791 773	111 950 452	893 538 679	–	–	–	–	1.347 841 321
(*) 1 611 907.839	–	1 499 957 387	1 499 957 387	–	111 950 452	8.100 000.000	1 992 950.452	–	6.107.049.548	19.011.957 387
108.056.493	76 876.514	127 201.419	204 077 933	98 021.440	–	–	–	–	–	127 201 419
(*) 900.000 000	–	500 000.000	500 000 000	–	98 021 440	1 000.000 000	76 876.514	–	923 123.486	1 000 000 000
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
8 740 344 332	2 069 826 966	3.475 000.127	5 544 827 093	209 971.892	1 405 489 131	9 100 000 000	2 089.826 966	–	7 030.173.034	21.467 000 127
107 860 808	107 860 808	–	107 806 809	–	–	135 000 000	113 136 738	–	21 863 262	–

(*) Residui di stanziamento.

RENDICONTO FINANZIARIO – GESTIONE PREVIDENZIALE

(segue USCITE)

CAPITOLO			GESTIONE DI COMPETENZA								
			PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE			Differenza rispetto alle previsioni	
Numero	Denominazione		Iniziali	VARIAZIONI in aumento (7 – 4)	VARIAZIONI in diminuz (4 – 7)	Definitive (4 + 5 – 6)	Pagate	Rimaste da pagare (10 – 8)	Totali impegni (8 + 9)	in + (10 – 7)	in – (7 – 10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
2-12-01-0	Ripristini, trasformazioni e manutenz. straordinarie di impianti, attrezzature e macchinari		4 000.000	–	–	4.000 000	–	–	–	–	4 000 000
2-12-02-0	Acquisti di automezzi		–	35 000 000	–	35.000 000	34 410.802	–	34.410.802	–	589 198
2-12-03-0	Grandi manut. automezzi		5 000.000	–	–	5.000 000	–	–	–	–	5.000 000
2-12-04-0	Acquisti di mobili, macchine e attrezzi		60 000.000	15.000 000	–	75.000 000	18 402.73	8 050 620	26.453 383	–	48.546 617
	TOTALE CATEGORIA 12ª		189 000.000	50 000.000	–	239 000 000	56 089.495	8.050 620	66.140.115	–	172.859 885
	Categoria 13ª										
	PARTECIPAZIONI ED ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI										
2-13-00-0	Acquisti di titoli emessi o garantiti dallo Stato ed assimilati		30 000.000.000	35.000.000 000	–	65.000.000 000	49.995.535.100	15.000.000 000	64 995.535 100	–	4.464 900
2-13-01-0	Depositi in buoni postali		–	–	–	–	–	–	–	–	–
2-13-02-0	Acquisti di altri titoli di credito		–	–	–	–	–	–	–	–	–
2-13-03-0	Diminuzione valore titoli		–	–	–	–	–	–	–	–	–
	TOTALE CATEGORIA 13ª		30 000 000.000	35 000.000 000	–	65 000 000 000	49.995 535.100	15 000 000.000	64.995.535.100	–	4.464.900
	Categoria 14ª										
	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI										
2-14-00-0	Versamenti in deposito		–	–	–	–	–	–	–	–	–
2-14-01-0	Concessione di mutui al personale		200 000 000	–	–	200 000.000	–	200 000 000	200.000.000	–	–
2-14-02-0	Concessione di prestiti ed anticipazioni al personale		280.000 000	–	–	260 000 000	22.860.829	67 424.737	90 285.566	–	169.714 434
2-14-03-0	Altre concessioni di mutui, prestiti e anticipazioni		–	–	–	–	–	–	–	–	–
2-14-04-0	Depositi a cauzione		120 000.000	40.000.000	–	180.000.000	160.400 000	–	160.400.000	400.000	–
2-14-05-0	Concessioni crediti diversi		–	–	–	–	–	–	–	–	–
2-14-06-0	Anticipazioni alla Gestione Autonoma		–	–	–	–	–	–	–	–	–
	TOTALE CATEGORIA 14ª		560.000.000	40 000 000	–	820 000 000	183 260.829	267 424 737	450 685 566	400 000	169.714.434
	Categoria 15ª										
	INDENNITÀ DI ANZIANITÀ E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO										
2-15-00-0	Indennità di anzianità e similari al personale		80 000.000	40.000 000	–	120 000 000	108.972.583	–	108.972.583	–	13 027 417
2-15-01-0	Premio di fine servizio ai medici ambulatoriali		–	–	–	–	–	–	–	–	–
	TOTALE CATEGORIA 15ª		80 000 000	40 000.000	–	120 000 000	108 972.583	–	108.972.583	–	13.027 417
	TOTALE TITOLO II		31 349 000 000	52.642 000 000	–	83.991.000.000	50 343.858 007	33 287 475 357	83 631.333.364	400.000	360 066 636
	TITOLO III										
	ESTINZIONI DI MUTUI E ANTICIPAZIONI										
	Categoria 16ª										
	RIMBORSI DI MUTUI										
3-16-00-0	Rimborsi e mutui		–	–	–	–	–	–	–	–	–
	TOTALE CATEGORIA 16ª		–	–	–	–	–	–	–	–	–
	Categoria 17ª										
	RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE										
3-17-00-0	Anticipazioni passive		–	–	–	–	–	–	–	–	–
	TOTALE CATEGORIA 17ª		–	–	–	–	–	–	–	–	–
	Categoria 18ª										
	RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI										
3-18-00	Rimborsi di obbligazioni		–	–	–	–	–	–	–	–	–
	TOTALE CATEGORIA 18ª		–	–	–	–	–	–	–	–	–

BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 1989

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui passivi al 31-12-1989 (9 + 15)
Residui all'1/1/1989	Pagati	Rimasti da pagare (16 – 14)	Totali (14 + 15)	VARIAZIONI in + (18 – 13)	VARIAZIONI in – (13 – 18)	Previsioni	Pagamenti	Differenza rispetto alla previsioni in + (20 – 19)	Differenza rispetto alla previsioni in – (19 – 20)	
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
–	–	–	–	–	–	4 000 000	–	–	4.000.000	–
–	–	–	–	–	–	35 000 000	34.410.802	–	589.198	–
–	–	–	–	–	–	5 000 000	–	–	5.000 000	–
67.133 231	67.133 231	–	67.133.231	–	–	95 000.000	85 535 994	–	9 464 006	8 050 620
174.994 039	174 994.039	–	174.994 039	–	–	274.000.000	233 083.534	–	40 918 466	8 050 620
–	–	–	–	–	–	50.000 000 000	49 995 535.100	–	4.464 900	15 000 000.000
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	50 000.000 000	49 995 535 100	–	4.464 900	15.000.000.000
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
1 081.594.166	70.261 940	1.332 226 660.000.000	71 594 168 660 000.000	70 000 000	70.000.000 330.000.000	1 262 000 000	70 261 940	–	1.191 738.060	1.332 226 860 000 000
9 602 000	–	9 602.000	9 602 000	–	–	282 000 000	22.660.829	–	259 139 171	77.028.737
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	180 000.000	180 400.000	400 000	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
1 071.198 166	70 261 940	670 934 226	741 196 166	70 000 000	400 000 000	1.704 000.000	253.522.789	400 000	1.450 877.231	938 358.963
–	–	–	–	–	–	120 000 000	106.972 583	–	13 027.417	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	120 000 000	106 972 583	–	13 027.417	–
7 966 534 537	2.315.082 945	4.145 934.353	6 461.017 298	279.971 892	1.805 489.131	61 196 000 000	52 658 940.952	400 000	8 539 459.048	37 433 409 710
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–

RENDICONTO FINANZIARIO – GESTIONE PREVIDENZIALE

(segue USCITE)

CAPITOLO			GESTIONE DI COMPETENZA								
			PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE			Differenza rispetto alle previsioni	
Numero	Denominazione		Iniziali	VARIAZIONI in aumento (7 – 4)	VARIAZIONI in diminuz (4 – 7)	Definitive (4 + 5 – 6)	Pagate	Rimaste da pagare (10 – 8)	Totali impegni (8 + 9)	in + (10 – 7)	in – (7 – 10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
		Categoria 19ª									
		RESTITUZIONE ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI									
3-19-00-0		Restituzione alle gestioni autonome di anticipazioni . . .	–	–	–	–	–	–	–	–	–
		TOTALE CATEGORIA 19ª	–	–	–	–	–	–	–	–	–
		Categoria 20ª									
		ESTINZIONI DEBITI DIVERSI									
3-20-00-0		Estinzioni debiti diversi . .	90 000 000	–	–	90 000 000	4 314 600	–	4.314 600	–	85 685 400
		TOTALE CATEGORIA 20ª	90 000 000	–	–	90 000.000	4 314 600	–	4 314 600	–	85 685 400
		TOTALE TITOLO III	90 000 000	–	–	90 000 000	4 314 600	–	4 314 600	–	85 685 400
		TOTALE TITOLO II E III	31 439 000 000	52 642 000 000	–	84 081 000 000	50 348 172 607	33 287 475 357	83 635.647.964	400 000	445 752 036
		TITOLO IV									
		PARTITE DI GIRO									
		Categoria 21ª									
		SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO									
4-21-00-0		Ritenute erariali . . .	886 000 000	–	–	886 000 000	669 449 355	123 282 210	792 731 565	–	93 268 435
4-21-01-0		Ritenute previdenziali e assist . .	410.000 000	–	–	410.000.000	329 555 440	49 635 749	379.191.189	–	30 808 811
4-21-02-0		Ritenute diverse	4 000 000	–	–	4 000 000	–	–	–	–	4 000 000
4-21-03-0		Trattenute per c/ terzi .	90 000 000	–	–	90 000 000	126.335 169	13 972 071	140 307 240	50 307 240	–
		PAGAMENTI DI SOMME RISCOSSE PER C/ TERZI									
4-21-13-0		Gestioni Autonome . .	–	–	–	–	–	–	–	–	–
4-21-14-0		Versamenti a terzi di somme riscosse	300 000 000	–	–	300 000 000	272 098 580	489 597 273	761.695 853	461 695 853	–
4-21-15-0		Stato per versamenti IVA riscossa.	2 500 000 000	–	–	2 500 000 000	1 242 430 294	355 586 490	1.598.018 784	–	901.983 216
4-21-17-0		Versamenti di contributi assicurativi riscossi per conto dell'INPS . .	53 546 000 000	–	–	53 546 000 000	41 175 000 000	31 748 762.740	72 923 762 740	19 377.762 740	–
4-21-18-0		Valori fondo previdenza personale	–	–	–	–	–	–	–	–	–
		SOMME PAGATE PER C/ TERZI									
4-21-19-0		Gestioni Autonome . . .	–	–	–	–	–	–	–	–	–
4-21-20-0		Assegni familiari (per conto armatori)	–	7.500 000	–	7 500 000	7 590 000	–	7.590 000	90 000	–
4-21-21-0		Rendite rischio guerra (per conto dello Stato)	1.200 000 000	–	–	1 200 000 000	1 045 150 980	–	1 045 150 980	–	154 849 020
4-21-22-0		Legge 676-73 e 289-76 pesca (per conto dello Stato)	–	–	–	–	–	–	–	–	–
4-21-23-0		Degenze all'estero (per conto delle Regioni)	–	–	–	–	–	–	–	–	–
4-21-24-0		Casse Consorelle	–	–	–	–	–	–	–	–	–
4-21-25-0		Partite in conto sospesi	5 000 000 000	–	–	5 000 000 000	823.505.079	3.725 044.519	4.548 549.598	–	451.450 402
4-21-26-0		Fondo a disposizione Cassiere .	12.800 000	–	–	12 800 000	12 750 000	–	12.750 000	–	50 000
4-21-27-0		Indennità giornaliere di malattia e maternità e prestazioni economiche accessorie per c/ INPS	38 000.000.000	4 000.000 000	–	42 000 000 000	41.364.943 986	9 575 539 640	50.940 483 626	8 940 483 626	–
4-21-28-0		Fondo a disposizione dell'Amministratore del complesso di Via Diocleziano	31.100 000	–	–	31.100 000	31 100.000	–	31.100.000	–	–
4-21-29-0		Rimborso allo Stato per c/ dell'INPS delle spese per visite mediche domiciliari di controllo *a marittimi ammalati* (art. 9 e 10 del D.M. 27-5-87 n. 322)	–	100.000 000	–	100 000 000	5.251 256	–	5 251 256	–	94 746.744
		TOTALE PARTITE DI GIRO (Cat 21ª)	101.979 900 000	4.107 500 000	–	106 087 400 000	87 105 180 139	46 081 440 692	133.186.600 831	28.830 359 459	1 731.158 628
		TOTALE SPESE	167 572 700.000	57 575 000 000	985 700 000	224.182.000 000	165 860 623 397	85.103.188 506	250.963.811 905	31 900.180 083	5 118 368.178
		AVANZO FINANZIARIO	–	–	–	–	–	–	–	–	–
		TOTALE A PAREGGIO	–	–	–	–	–	–	–	–	–

BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 1989

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui passivi al 31-12-1989 (9 + 15)
Residui all'1/1/1989	Pagati	Rimasti da pagare (16 – 14)	Totali (14 + 15)	VARIAZIONI in + (16 – 13)	VARIAZIONI in – (13 – 16)	Previsioni	Pagamenti	Differenza rispetto alle previsioni in + (20 – 19)	Differenza rispetto alle previsioni in – (19 – 20)	
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
3 847 888.464	3 847 888 464	–	3 847 888 464	–	–	3 937 900 000	3 852.203 064	–	85 696.936	–
3 847 888.464	3 847 888.464	–	3 847 888 464	–	–	3 937 900.000	3 852 203 064	–	85 696 936	–
3 847 88 464	3 847 888.464	–	3.847 888 464	–	–	3 937 900 000	3 852.203 064	–	85 696 936	–
11 634 423 001	6 162 971 409	4 145 934 353	10.308 905 762	279 971 892	1 805 489.131	65 135 900 000	56 511 144 016	400.000	8 625 155 984	37 433 409 710
113 502 703	113 502.703	–	113 502 703	–	–	750.000 000	782 952 058	32 952 058	–	123 282 210
47 128 138	47 128 138	–	47 128.138	–	–	370 000 000	376 683 578	6 683 578	–	49 635 749
–	–	–	–	–	–	4 000 000	–	–	4 000 000	–
3 320 573	3 320 573	–	3 320 573	–	–	90 000 000	129 655 742	39 655 742	–	13 972 071
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
567 023 986	415 833 867	151 190 119	567 023 986	–	–	420 000 000	687 932 447	267.932.447	–	840 787 392
384 368	384 368	–	384.368	–	–	2 200 000 000	1 242 814 662	–	957.185.338	355 586 490
61 814 056 075	26 837 757 786	35 181 856 223	62.019 614 009	254 045 234	48 487 300	62 000 000 000	68 012 757 786	6 012 757 786	–	66 930 638 963
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	7 500 000	7 590.000	90.000	–	–
–	–	–	–	–	–	1 200 000 000	1 045 150 980	–	154 849 020	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
3 804 072 967	2 046 492 994	1 731.774 089	3 778 287 083	–	25.805 884	4 000 000 000	2 869 998 073	–	1.130 001 927	5.458 818 608
–	–	–	–	–	–	12 800 000	12.750 000	–	50 000	–
7.260.995.336	7.260 995.336	–	7 260 995 336	–	–	43 000 000 000	48 625 939 322	5 625 939.322	–	9 575 539 640
–	–	–	–	–	–	31.100 000	31 100 000	–	–	–
–	–	–	–	–	–	100 000 000	5 251 256	–	94 748 744	–
73 610 464 146	36 725 415 785	37 064 820 431	73.790 236 196	254 045 234	74 293 184	114 185.400 000	123 830 575 904	11 986 010 933	2 340 835 029	83 146 261 123
98 898 861 348	49 666 852 265	47 785 869 921	97 432 722 186	541 995 948	2 006 135 110	225 546 000 000	215 527 475 662	13 326 085 020	23.344 609 358	132 869 058 429
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–

PAGINA BIANCA

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 1989

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Num. conti	ATTIVITÀ	CONSISTENZE al 1/1/1989	CONSISTENZE al 31/12/1989	DIFFERENZE in più	DIFFERENZE in meno
	DISPONIBILITÀ LIQUIDE				
	Casse	63.096.435.482	65.124.658.296	217.555.698.476	215.527.475.662
	Banche	–	–	–	–
	Conti correnti postali	–	–	–	–
	Altri conti correnti	–	–	–	–
		63.096.435.482	65.124.658.296	217.555.698.476	215.527.475.662
	RESIDUI ATTIVI				
	Crediti verso lo Stato e altri Enti	24.823.242.752	27.831.053.656	27.800.896.526	24.793.085.622
	Crediti verso iscritti, soci e terzi contribuenti	44.092.205.030	50.110.913.002	31.480.260.707	25.461.552.735
	Crediti verso acquirenti, utenti, ecc.	–	–	–	–
	Crediti diversi	6.591.983.515	7.439.768.273	4.575.885.382	3.728.100.624
		75.507.431.297	85.381.734.931	63.857.042.615	53.982.738.981
	CREDITI BANCARI E FINANZIARI				
	Mutui al personale (in corso)	1.060.000.000	860.000.000	200.000.000	400.000
	Mutui e anticipazioni attive	7.015.635	73.343.948	70.000.000	3.671.687
	Crediti per annualità, semestralità, ecc. scontate a terzi	–	–	–	–
	Prestiti al personale	326.360.149	343.059.100	90.285.566	73.586.615
	Crediti verso gestioni autonome	–	–	–	–
	Depositi cauzionali	23.187.088	14.374.888	160.400.000	169.212.200
	Crediti diversi bancari e finanziari	–	–	–	–
		1.416.562.872	1.290.777.936	520.685.566	646.470.502
	RIMANENZE ATTIVE D'ESERCIZIO				
	Rimanenze di prodotti	–	–	–	–
	Rimanenze di materie prime e materiali di consumo	–	–	–	–
	Rimanenze di viveri	–	–	–	–
	Rimanenze diverse	–	–	–	–
	Risconti attivi	–	–	–	–
		–	–	–	–
	INVESTIMENTI MOBILIARI				
	Partecipazioni azionarie	–	–	–	–
	Conferimenti e quote di altri Enti	–	–	–	–
	Titoli emessi o garantiti dallo Stato ed assimilati	12.601.480.000	12.601.470.000	49.995.535.100	49.995.545.100
	Obbligazioni e cartelle fondiarie	186.000.000	111.150.000	2.340.000	77.190.000
	Buoni postali	–	–	–	–
	Atri titoli di Stato (in corso di acquisto)	–	15.000.000.000	15.000.000.000	–
		12.787.480.000	27.712.620.000	64.997.875.100	50.072.735.100

AL 31 DICEMBRE 1989

Num. conti	PASSIVITÀ	CONSISTENZE al 1/1/1989	CONSISTENZE al 31/12/1989	DIFFERENZE in più	DIFFERENZE in meno
	DEBITI DI TESORERIA				
	Anticipazioni del tesoriere	–	–	–	–
	Scoperti di conto corrente	–	–	–	–
		–	–	–	–
	RESIDUI PASSIVI				
	Debiti verso lo Stato ed altri Enti	73.673.799.983	76.595.107.025	35.100.605.917	32.179.298.875
	Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	11.809.021.195	16.260.086.598	14.528.312.509	10.077.247.106
	Debiti verso fornitori	7.435.408.621	22.863.762.625	19.598.734.390	4.170.380.386
	Debiti verso terzi per prestazioni ricevute	–	–	–	–
	Debiti diversi	5.980.631.549	17.150.102.181	16.417.531.640	5.248.061.008
		98.898.861.348	132.869.058.429	85.645.184.456	51.674.987.375
	DEBITI BANCARI E FINANZIARI				
	Mutui ed anticipazioni passive	–	–	–	–
	Obbligazioni in circolazione	–	–	–	–
	Debiti verso il personale per depositi	–	–	–	–
	Debiti verso gestioni autonome	–	–	–	–
	Debiti diversi bancari e finanziari	236.950.722	237.550.222	4.914.100	4.314.600
		236.950.722	237.550.222	4.914.100	4.314.600
	RIMANENZE PASSIVE D'ESERCIZIO				
	Riserve tecniche	–	–	–	–
	Risconti passivi	288.312.000	–	–	288.312.000
	Riserve matematiche per rendite	70.205.842.046	77.700.826.390	7.494.984.344	–
	Riserva generale (a norma dell'art. 37 dello Statuto)	7.622.000.000	8.710.000.000	1.088.000.000	–
		78.116.154.046	86.410.826.390	8.582.984.344	288.312.000
	FONDI DI ACCANTONAMENTO				
	Fondo prestaz. sanitarie marittimi infortunati	–	–	–	–
	Fondo liquidazione indennità anzianità personale	2.435.348.063	2.510.288.821	181.913.341	106.972.583
	Fondo imposte e tasse	–	–	–	–
	Fondo rischi	389.768.471	389.768.471	–	–
	Fondi per accantonamenti diversi (miglioramento rendite)	2.950.000.000	2.950.000.000	–	–
	Fondo premio fine servizio medici ambulatoriali	–	–	–	–
		5.775.116.534	5.850.057.292	181.913.341	10.972.583

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Num. conti	ATTIVITÀ	CONSISTENZE al 1/1/1989	CONSISTENZE al 31/12/1989	DIFFERENZE in più	DIFFERENZE in meno
	IMMOBILI				
	Immobile acquistato in corso di ristrutturaz.	26.118.492.161	25.336.903.934	111.950.452	893.538.679
	Edifici	12.313.509.500	12.411.530.940	98.021.440	–
	Lavori programmati	900.000.000	1.000.000.000	500.000.000	400.000.000
	Immobili da acquistare	1.611.907.839	19.011.957.387	17.512.000.000	111.950.452
	Diritti reali	30.759.480	30.759.480	–	–
		40.974.668.980	57.791.151.741	18.221.971.892	1.405.489.131
	IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE				
	Impianti, attrezzature e macchinari	–	–	–	–
	Automezzi	626.375.450	676.815.565	66.140.115	15.700.000
	Mobili e macchine d'ufficio	–	–	–	–
		626.375.450	676.815.565	66.140.115	15.700.000
	ALTRI COSTI PLURIENNALI				
	Spese di costituzione, ampliamento e riorganizzazione	–	–	–	–
	Costi e perdite emissione prestiti	–	–	–	–
	Costi pluriennali diversi	–	–	–	–
		–	–	–	–
	TOTALE ATTIVITÀ	194.408.954.081	237.977.758.469	365.219.413.764	321.650.609.376
	DEFICIT PATRIMONIALE				
	Disavanzo economico esercizi precedenti	–	–	–	–
	Disavanzo economico dell'esercizio	–	–	–	–
		–	–	–	–
	TOTALE A PAREGGIO	194.408.954.081	237.977.758.469	365.219.413.764	321.650.609.376
	CONTI D'ORDINE				
	Valori di terzi depositati a cauzione, a garanzia, ecc.	1.000.000	1.000.000	–	–
	Banca Naz. Agricoltura Fondo prev. integr.	1.490.774.209	1.636.216.483	199.286.397	53.844.123
	Contributi fiscalizzati esercizio 1989	44.182.570.525	45.953.938.998	45.953.938.998	44.182.570.525
	TOTALE CONTI D'ORDINE	45.674.344.734	47.591.155.481	46.153.225.395	44.236.414.648

AL 31 DICEMBRE 1989

Num. conti	PASSIVITÀ	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
		al 1/1/1989	al 31/12/1989	in più	in meno
	POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO				
	Fondo p/contributi inesigibili	–	–	–	–
	Fondo svalutazione crediti	3.185.004.205	3.185.004.205	–	–
	Fondo svalutaz. titoli e partecipazioni	820.817.711	823.147.711	2.330.000	–
	Fondo ammortamento immobili	4.400.000.000	5.600.000.000	1.200.000.000	–
	Fondo ammortamento impianti, attrezzature e macchinari	217.420.534	243.485.239	40.000.000	13.935.295
	Fondo ammortamento automezzi, mobili e macchine di ufficio	–	–	–	–
		8.623.242.450	9.851.637.155	1.242.330.000	13.935.295
	TOTALE PASSIVITÀ	191.650.325.100	235.219.129.488	95.657.326.241	52.088.521.853
	PATRIMONIO NETTO				
	Fondo di dotazione	–	–	–	–
	Riserve obbligatorie	–	–	–	–
	Riserve facoltative	–	–	–	–
	Fondo rivalutazione conguaglio monetario	–	–	–	–
	Avanzo economico esercizi precedenti	2.758.628.981	2.758.628.981	–	–
	Avanzo economico dell'esercizio	–	–	–	–
		2.758.628.981	2.758.628.981	–	–
	TOTALE A PAREGGIO	194.408.954.081	237.977.758.469	95.657.326.241	52.088.521.853
	CONTI D'ORDINE				
	Terzi per valori depositati a cauzione, a garanzia, ecc.	1.000.000	1.000.000	–	–
	Fondo di previdenza integrativa	1.490.774.209	1.636.216.483	199.286.397	53.844.123
	Contributi fiscalizzati esercizio 1989	44.182.570.525	45.953.938.998	45.953.938.998	44.182.570.525
	TOTALI CONTI D'ORDINE	45.674.344.734	47.591.155.481	46.153.225.395	44.236.414.648

PAGINA BIANCA

CONTO ECONOMICO
ESERCIZIO 1989

CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 1989

PARTE PRIMA

ENTRATE E SPESE FINANZIARIE CORRENTI

Cat	Titolo	Importo
	TITOLO I ENTRATE CONTRIBUTIVE	
1ª	Aliquote contributive, ecc.	23.932.264.334
2ª	Quote partecipazione iscritti, ecc.	–
	TITOLO II ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI	
3ª	Trasferimenti dallo Stato	–
4ª	Trasferimenti dalle Regioni	–
5ª	Trasferimenti da Comuni e Province	–
6ª	Trasferimenti da altri Enti	–
	TITOLO III ALTRE ENTRATE	
7ª	Entrate derivanti dalla vendita, ecc.	27.517.278
8ª	Redditi e proventi patrimoniali	11.097.612.422
9ª	Poste correttive e compensative di uscite correnti, ecc.	8.627.936.312
10ª	Entrate non classificabili in altre voci	37.764.803
	TOTALE PARTE PRIMA (1)	43.723.095.149

Cat	Titolo	Importo
	TITOLO I SPESE CORRENTI	
1ª	Spese per gli organi dell'Ente	230.848.929
2ª	Oneri per il personale in attività di servizio	5.713.648.541
3ª	Oneri per il personale in quiescenza	–
4ª	Spese per l'acquisto di beni di consumo e di serv.	5.538.507.415
5ª	Spese per prestazioni istituzionali	17.410.934.657
6ª	Trasferimenti passivi	962.748.564
7ª	Oneri finanziari	627.048.881
8ª	Oneri tributari	2.670.964.959
9ª	Poste correttive e compensative di entrate correnti	415.488.860
10ª	Spese non classificabili in altre voci	571.372.304
	TOTALE PARTE PRIMA (1)	34.141.563.110

PARTE SECONDA

COMPONENTI CHE DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI

Cat		Importo
A	Entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza dell'esercizio:	
	– Contributi o premi per le prestazioni istituzionali	288.312.000
	– Trasferimenti (contributi, oblazioni, ecc.)	–
	– Redditi e proventi patrimoniali	–
	– Vendite di prodotti e di materiali	–
	– Vendite di pubblicazioni	–
	– Prestazioni di particolari servizi	–
	– Ricavi pluriennali	–
		282.312.000

Cat		Importo
A	Spese di competenza, impegnate in precedenti esercizi:	
	– Rimanenze iniziali di prodotti	–
	– Materie prime e materiali di consumo, viveri	–
	– Risconti iniziali di spese per locazioni ed utenze	–
	– Spese per servizi esterni	–
	– Spese diverse di amministrazione	–
	– Spese per trasferimenti	–
	– Oneri finanziari	–
	– Spese diverse	–
	– Costi pluriennali	–
		–

(segue Parte Seconda)

Cat.	Importo
B Produzioni e movimenti interni:	
– Prodotti in natura, impianti ed altre immobilizzazioni ottenuti con mezzi propri da capitalizzare	–
– Fitti figurativi	605.743.490
– Partita compensativa (v. lett. B uscite)	11.800.000
	617.543.490
C Trasferimenti attivi in natura (oblazioni, lasciti, donazioni in natura)	–
	–
D Variazioni patrimoniali straordinarie:	
– Sopravvenienze attive	305.341.156
– Insussistenze di passivo	2.022.070.405
	2.327.411.561
E *Spese impegnate di competenza di successivi esercizi*	–
	–

Cat.	Importo
B Produzioni e movimenti interni:	
– Oneri in natura	–
– Fitti figurativi	605.743.490
– Differenza interessi su prestiti al personale (articolo 59 D.P.R. 16/10/1979 n. 509)	11.800.000
	617.543.490
C Tasferimenti passivi in natura (contributi, concorsi, soccorsi e oblazioni in natura)	–
	–
D Ammortamenti e deperimenti:	
– Immobili	1.200.000.000
– Impianti, attrezzature e macchinari	40.000.000
– Automezzi, mobili e macchine	–
	1.240.000.000
E *Svalutazioni e deprezzamenti:*	
– Svalutazione crediti	–
– Svalutazione titoli	2.330.000
– Deprezzamento immobili, impianti, macchine	–
– Eliminazione impianti ed altre immobilizzazioni non ammortizzati	–
	2.330.000
F Accantonamenti per oneri presunti di competenza:	
– Imposte e tasse da regolare	–
– Altri oneri da definire	–
– Accantonamenti diversi (*)	8.582.984.344
– Accantonamentl a fondo rischi	–
	8.582.984.344
G *Quota dell'esercizio per l'adeguamento del fondo:*	
– Indennità anzianità personale	181.913.341
– Premio fine servizio medici ambulatoriali	–
	181.913.341
H Variazioni patrimoniali straordinarie:	
– Sopravvenienze passive (variazioni in + nei residui passivi)	541.995.948
– Insussistenze di attivo	1.648.031.967
	2.190.027.915
I Entrate accertate nell'esercizio di pertinenza di successivi esercizi	–
	–

TOTALE PARTE SECONDA (2)	3.233.267.051	TOTALE PARTE SECONDA (2)	12.814.799.090
TOTALE GENERALE (1+2)	46.956.362.200	TOTALE GENERALE (1+2)	46.956.362.200
DISAVANZO ECONOMICO	–	AVANZO ECONOMICO	–
TOTALE A PAREGGIO	46.956.362.200	TOTALE A PAREGGIO	46.956.362.200

(*) Accantonamenti diversi:

– Riserva statutaria	1.088.000.000
– Riserve matematiche	7.494.984.344
	8.582.984.344

RESIDUI ATTIVI E CREDITI BANCARI E FINANZIARI ESERCIZIO 1989

Allegato A

	RESIDUI ATTIVI	Consistenza al 1-1-1-1989	Consistenza al 31-12-1989	Variazioni del 1989	
				in +	in –
	CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI				
Cap. 7-22-21-0	Rendite rischio guerra (dello Stato)	1.037.382.570	1.028.809.990	1.028.809.990	1.037.382.570
7-22-22-0	Legge 676/73 e Legge 389/76 (Pesca)	11.876.520	–	–	11.876.520
7-22-29-0	Restituz. dall'INPS di rimborsi, ecc.	–	5.251.256	5.251.256	–
7-22-24-0	Casse consorelle	–	–	–	–
7-22-27-0	Trasferimenti da parte di altri Enti (INPS)	20.285.855.845	23.341.059.825	23.341.059.825	20.285.855.845
3-09-04-0	Rimborsi dall'INPS	3.457.970.687	3.425.775.455	3.425.775.445	3.457.970.687
7-22-23-0	Degenze all'estero	30.157.130	30.157.130	–	–
		24.823.242.752	27.831.053.656	27.800.896.526	24.793.085.622
	CREDITI VERSO ISCRITTI SOCI E TERZI CONTRIBUENTI				
Cap. 1-01-00-0	Aliquote contributive	8.266.887.776	9.366.506.453	5.711.759.878	4.612.141.201
1-01-02-0	Altri contributi e indennità di mora	1.421.299.049	1.441.345.779	178.554.980	158.508.250
7-22-25-0	Partite in c/sospeso	219.694.300	557.336.103	388.180.321	50.538.518
7-22-17-0	Contributi assicurativi per c/INPS	34.137.191.778	38.699.464.815	25.201.155.528	20.638.882.491
7-22-10-0	Addizionale 1,65% (da armatori)	–	–	–	–
7-22-11-0	CER (»)	–	–	–	–
7-22-12-0	INAM (»)	–	–	–	–
7-22-20-0	Assegni familiari (»)	47.132.127	46.259.852	610.000	1.482.275
		44.092.205.030	50.110.913.002	31.480.260.707	25.461.552.735
	CREDITI VERSO ACQUIRENTI, UTENTI, ecc.	–	–	–	–
	CREDITI DIVERSI				
Cap. 4-12-00-0	Alienazione immobilizzaz. tecniche	3.256.000	–	–	3.256.000
3-08-00-0	Affitto di immobili	2.603.793.437	3.152.759.629	657.947.000	108.980.808
3-09-03-0	Recuperi e rimborsi diversi	374.195.050	504.494.086	135.423.824	5.124.788
7-22-00-0	Ritenute erariali	500.500	–	–	500.500
7-22-26-0	Fondo a disposizione cassiere	–	–	–	–
3-08-01-0	Interessi su titoli	50.000	50.000	50.000	50.000
3-08-03-0	Interessi su c/c bancari	3.610.188.528	3.782.057.241	3.782.057.241	3.610.188.528
3-10-00-0	Entrate diverse	–	153.143	153.143	–
3-08-02-0	Interessi su mutui e anticipazioni al personale	–	39.127	39.127	–
4-14-01-0	Riscossione di mutui al personale	–	–	–	–
4-14-02-0	Riscossione di prestiti al personale	–	215.047	215.047	–
7-22-15-0	Incasso IVA da versare allo Stato	–	–	–	–
		6.591.983.515	7.439.768.273	4.575.885.382	3.728.100.624
	TOTALE RESIDUI ATTIVI	75.507.431.297	85.381.734.931	63.857.042.615	53.982.738.981
	CREDITI BANCARI E FINANZIARI				
	Mutui e anticipazioni attivi	7.015.635	73.343.948	70.000.000	3.671.687
	Prestiti al personale	326.360.149	343.059.100	90.285.566	73.586.615
	Depositi cauzionali	23.187.088	14.374.888	160.400.000	169.212.200
	Mutui al personale in corso di concessione	1.060.000.000	860.000.000	200.000.000	400.000.000
	Crediti verso Enti diversi	–	–	–	–
	TOTALE CREDITI BANCARI E FINANZIARI	1.416.562.872	1.290.777.936	520.685.566	646.470.502
	TOTALE Residui attivi	75.507.431.297	85.381.734.931	63.857.042.615	53.982.738.981
	TOTALE Crediti bancari e finanziari	1.416.562.872	1.290.777.936	520.685.566	646.470.502
		76.923.994.169	86.672.512.867	64.377.728.181	54.629.209.483

RESIDUI PASSIVI E DEBITI BANCARI E FINANZIARI ESERCIZIO 1989

Allegato B

	RESIDUI PASSIVI	Consistenza al 1-1-1989	Consistenza al 31-12-1989	Variazioni del 1989	
				in +	in –
	DEBITI DIVERSI				
Cap. 1-04-26-0	Accertamenti sanitari a marittimi	5.174.000	38.006.266	38.006.266	5.174.000
1-01-00-0	Assegni alla Presidenza	73.260.357	12.461.168	12.461.168	73.260.357
1-01-01-0	Compensi agli Organi collegiali di Amm.ne	–	13.778.663	13.778.663	–
1-01-03-0	Compensi al Collegio sindacale	–	1.326.000	1.326.000	–
1-02-00-0	Stipendi al personale	–	116.730.035	116.730.035	–
1-02-01-0	Lavoro straordinario	292.733.261	284.704.466	213.336.742	221.365.537
1-02-02-0	Indennità di missione all'interno	2.882.944	–	–	2.882.944
1-02-05-0	Oneri previdenziali ed assistenziali	258.719.733	298.314.601	278.865.390	239.270.522
1-04-25-0	Spese per la pubblicità	–	27.536.600	27.536.600	–
1-04-02-0	Spese di rappresentanza	17.700	31.000	31.000	17.700
1-04-03-0	Spese per funzionamento commissioni	–	–	–	–
1-04-06-0	Fitto locali e spese condominiali	376.286	357.863	357.863	376.286
1-04-08-0	Spese postali, telegr. e telef.	–	–	–	–
1-04-24-0	Spese diverse	2.143.896	103.274	103.274	2.143.896
1-06-04-0	Contributi vari	22.539.483	26.002.320	12.953.342	9.490.505
1-06-05-0	Interventi a favore del personale	1.250.000	–	–	1.250.000
1-09-00-0	Restituzione e rimborsi diversi	344.741.967	300.854.234	300.854.234	344.741.967
1-10-00-0	Spese per liti	15.743.378	4.796.070	4.796.070	15.743.378
3-20-00-0	Estinzione debiti diversi	3.847.888.464	–	–	3.847.888.464
4-21-03-0	Trattenute per c/terzi	3.320.573	13.972.071	13.972.071	3.320.573
4-21-20-0	Assegni familiari	–	–	–	–
2-14-01-0	Mutui al personale	1.061.594.166	861.332.226	270.000.000	470.261.940
2-14-02-0	Prestiti al personale	9.602.000	77.026.737	67.424.737	–
1-07-01-0	Commissioni bancarie	7.000	–	–	7.000
1-07-02-0	Spese gestione immobili	7.917.739	16.850.384	16.850.384	7.917.739
1-06-06-0	Equo indenn. al pers. per causa di servizio	26.985.002	33.058.566	6.073.564	–
1-01-04-0	Indenn. e rimb. spese alla Pres. e Org. Coll.	–	6.374.197	6.374.197	–
1-04-09-0	Spese per studi, indagini e rilevazioni	129.700	7.747.100	7.747.100	129.700
1-04-11-0	Spese per concorsi	–	–	–	–
1-04-16-0	Onorari e compensi per speciali incarichi	–	5.445.000	5.445.000	–
1-05-10-0	Spese diverse	1.200.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000
1-10-02-0	Oneri vari	–	–	–	–
2-13-00-0	Titoli di Stato da acquistare	–	15.000.000.000	15.000.000.000	–
1-04-04-0	Spese per accert. sanit. al pers. dipendente	488.000	1.307.940	1.307.940	488.000
1-02-07-0	Corsi per il personale	–	–	–	–
1-04-10-0	Spese per l'organizzazione convegni	1.915.900	785.400	–	1.130.500
2-15-00-0	Indennità di anzianità al personale	–	–	–	–
		5.980.631.549	17.150.102.181	16.417.531.640	5.248.061.008
	TOTALE RESIDUI PASSIVI	98.898.861.348	132.869.058.429	85.645.184.456	51.674.987.375
	DEBITI BANCARI E FINANZIARI				
	DEBITI DIVERSI BANCARI E FINANZIARI (cauzioni passive)	236.950.722	237.550.222	4.914.100	4.314.600
	TOTALE DEBITI BANCARI E FINANZIARI	236.950.722	237.550.222	4.914.100	4.314.600
	TOTALE Residui passivi	98.898.861.348	132.869.058.429	85.645.184.456	51.674.987.375
	TOTALE Debiti bancari e finanziari	236.950.722	237.550.222	4.914.100	4.314.600
		99.135.812.070	133.106.608.651	85.650.098.556	51.679.301.975

RESIDUI PASSIVI E DEBITI BANCARI E FINANZIARI ESERCIZIO 1989 — Allegato B

	RESIDUI PASSIVI	Consistenza al 1-1-1989	Consistenza al 31-12-1989	Variazioni del 1989	
				in +	in –
	DEBITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI				
Cap. 4-21-14-0	Versamenti a terzi di somme riscosse	567.023.986	640.787.392	489.597.273	415.833.867
4-21-17-0	Contributi riscossi per c/ INPS	61.814.056.075	66.930.638.963	32.002.827.974	26.886.245.086
1-08-00-0	Imposte e tasse	1.083.055.152	1.142.707.454	1.142.707.454	1.083.055.152
4-21-00-0	Ritenute erariali	113.502.703	123.282.210	123.282.210	113.502.703
4-21-01-0	Ritenute previdenziali	47.128.138	49.635.749	49.635.749	47.128.138
4-21-13-0	Gestione autonoma	–	–	–	–
4-21-24-0	Casse consorelle	–	–	–	–
1-07-00-0	Interessi passivi	3.483.149.561	–	–	3.483.149.561
4-21-15-0	Stato per versamento IVA riscossa	384.368	355.586.490	355.586.490	384.368
1-10-03-0	Riassicurazione e coassicurazione	150.000.000	59.768.767	59.768.767	150.000.000
1-06-00-0	Trasferimenti allo Stato (contributi sanitari per marittimi in fortunati)	6.415.500.000	7.292.700.000	877.200.000	–
		73.673.799.983	76.595.107.025	35.100.605.917	32.179.298.875
	DEBITI VERSO ISCRITTI, SOCI E TERZI PER PRESTAZIONI DOVUTE				
Cap. 4-21-25-0	Partite in c/sospeso	3.804.072.967	5.456.818.608	3.725.044.519	2.072.298.878
1-05-02-0	Indennità giornaliera per infortuni	727.615.362	1.206.813.925	1.206.813.925	727.615.362
1-05-04-0	Assegni funerari	16.337.530	20.914.425	20.914.425	16.337.530
4-21-27-0	Indennità giornaliera per malattie, ecc.	7.260.995.336	9.575.539.640	9.575.539.640	7.260.995.336
		11.809.021.195	16.260.086.598	14.528.312.509	10.077.247.106
	DEBITI VERSO FORNITORI				
Cap. 2-12-04-0	Acquisto mobili, macchine ed attrezzi	67.133.231	8.050.620	8.050.620	67.133.231
1-04-00-0	Acquisto libri	581.236	1.313.110	1.313.110	581.236
1-04-01-0	Materiali di consumo	24.461.588	46.006.506	46.006.506	24.461.588
1-04-05-0	Vestiario	1.658.980	2.416.720	2.416.720	1.658.980
1-04-07-0	Manutenzione locali	33.715.599	46.112.021	46.112.021	33.715.599
1-04-12-0	Manutenzione e noleggio mezzi di trasporto	579.530	1.439.015	1.439.015	579.530
1-04-13-0	Acqua	–	–	–	–
1-04-14-0	Luce e forza motrice	7.239.920	31.279.250	31.279.250	7.239.920
1-04-15-0	Combustibile	19.431.094	20.671.728	20.671.728	19.431.094
1-04-17-0	Trasporti e facchinaggio	359.380	–	–	359.380
1-04-18-0	Premi di assicurazione	–	–	–	–
1-04-19-0	Riparazione mobili	2.693.863	303.800	303.800	2.693.863
1-04-20-0	Lavanderia	–	136.000	136.000	–
1-04-21-0	Spese di vigilanza	–	20.151.936	20.151.936	–
1-04-22-0	Spese per programmazione meccanografica	212.182.977	885.335.724	885.335.724	212.182.977
1-04-23-0	Spese per elaborazioni meccanografiche	208.512.016	303.209.518	303.209.518	208.512.016
1-05-07-0	Protesi per infortunio	8.654.067	10.336.550	10.336.550	8.654.067
2-11-00-0	Acquisto di immobili	5.734.287.839	20.359.798.708	17.623.950.452	2.998.439.583
2-12-00-0	Acquisto impianti, attrezzi, ecc.	107.860.808	–	–	107.860.808
2-11-01-0	Ricostruz. ripristino e trasformaz. immobili	1.006.056.493	1.127.201.419	598.021.440	476.876.514
		7.435.408.621	22.863.762.625	19.598.734.390	4.170.380.386
	DEBITI VERSO TERZI PER PRESTAZIONI RICEVUTE	–	–	–	–
		–	–	–	–

Allegato C

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31 DICEMBRE 1989
Allegato conforme a quello distinto con la lettera I del D.P.R. n. 696

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio 1989					L. 63.096.435.482
Riscossioni	in c/competenza	L. 163.681.528.928			
	in c/residui	L. 53.874.169.548	+	L. 217.555.698.476	
				L. 280.652.133.958	
Pagamenti	in c/competenza	L. 165.860.623.397			
	in c/residui	L. 49.666.852.265	+	L. 215.527.475.662	
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio 1989					L. 65.124.658.296
Residui attivi	degli esercizi precedenti .	L. 21.827.693.472			
	dell'esercizio 1989	L. 63.554.041.459		L. 85.381.734.931	
				L. 150.506.393.227	
Residui passivi	degli esercizi precedenti .	L. 47.765.869.921			
	dell'esercizio 1989	L. 85.103.188.508		L. 132.869.058.429	
Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio 1989					L. 17.637.334.798

PAGINA BIANCA

CASSA MARITTIMA ADRIATICA

ESERCIZIO 1989

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

Signori Consiglieri,

secondo quanto può essere considerata una consuetudine, pure l'esercizio 1989 si è chiuso con un avanzo di bilancio, nonostante siano stati affrontati alcuni impegni non indifferenti, in aggiunta a quelli di ordinaria amministrazione, concernenti soprattutto il completamento della nuova sede con i necessari impianti ed attrezzature.

É un lusinghiero risultato che testimonia una volta di più come anche da parte di un Ente pubblico possa essere realizzata una gestione sana ed improntata a criteri di economicità nello svolgimento della propria funzione sociale, essendo nel contempo costantemente sorretta dal perseguimento di un duplice obiettivo: contenere gli oneri contributivi sostenuti dall'armamento e quindi gravanti sul costo del lavoro; incrementare l'efficienza e la funzionalità delle strutture al fine di migliorare la qualità del servizio offerto agli assistiti ed alle aziende associate.

Essere riusciti a conciliare i livelli delle prestazioni con il contenimento dei costi rappresenta forse un qualcosa di più rispetto ad un normale comportamento gestionale: infatti, bisogna rendere merito al Consiglio di Amministrazione di avere sempre agito con ponderazione ed oculatezza nell'assumere le decisioni più adeguate nella conduzione dell'Ente ed ai Servizi di essere stati fedeli interpreti ed esecutori di tali scelte.

Al di là degli aspetti di bilancio, un giudizio complessivo sulla situazione della Cassa, anche in prospettiva futura, non può che essere moderatamente positivo.

L'armamento italiano sta lentamente superando la grave crisi degli anni scorsi, favorito in ciò da una generale ripresa dei traffici marittimi mondiali e da un conseguente mercato dei noli stabilizzato su valori di una certa remuneratività; è un processo che allo stato attuale può essere ancora identificato con una fase di rinnovamento e consolidamento dell'esistente consistenza della flotta nazionale, ma d'altronde costituisce in passaggio pressoché obbligato per il ripristino di quelle condizioni di competitività su cui basare l'auspicato successivo sviluppo.

Forse maggiormente rilevante diventa il fatto che sul come superare le difficoltà incontrate dalle marinerie degli Stati membri nel contesto internazionale in termini di partecipazione alle direttrici di traffico e di concorrenzialità, sinora affrontate isolatamente da ciascuno di essi quasi sempre ricorrendo al trasferimento del naviglio sotto bandiera di convenienza, concreti passi siano stati mossi all'interno della Comunità Economica Europea nell'affermazione di una politica marittima finalizzata a sostenere il mantenimento di una adeguata flotta sotto le bandiere dei paesi comunitari quale indispensabile strumento al servizio dell'enorme mercato continentale.

Questa presa di coscienza, maturata per ragioni tanto economiche quanto strategiche di comune interesse, si concretizza in disposizioni atte ad armonizzare e migliorare le condizioni operative dei trasporti marittimi dei vari paesi; nello stesso tempo con la creazione del Registro comunitario si pone l'obiettivo – ambizioso, ma certamente non utopistico, tenuto conto dell'evoluzione politica, economica e commerciale della Comunità – di una "flotta europea".

Questi brevi cenni portano a considerare per certa, a meno di imprevedibili sconvolgimenti internazionali, una fase di espansione dell'armamento nazionale dopo i livelli minimi di tonnellaggio e di numero di navi raggiunti in questi anni, confortati in ciò anche dalla constatazione che questa progressione del naviglio cosiddetto maggiore è accompagnata da una particolare vitalità manifestata dalle medie e piccole imprese nell'effettuare investimenti verso iniziative di contenuto impegno finanziario, indice che il settore nel suo complesso sta tirando.

Circa i provvedimenti adottati per facilitare il rilancio del comparto, notevole importanza acquista la Legge 14 giugno 1989, n. 234, «Disposizioni concernenti l'industria navalmeccanica ed armatoriale e provvedimento a favore della ricerca applicata al settore navale», pure se talune sue implicazioni non risultano di certo in linea con l'interesse della Cassa.

Infatti, tra i vari interventi individuati, gli articoli n.ri 28 e 29 prevedono l'istituzione di un doppio Registro per le navi locate a scafo nudo a società estere ed una speciale disciplina contrattuale (economica, normativa ed assicurativa) per i loro equipaggi, i quali, per accordo sindacale, possono essere composti per metà da personale italiano e metà da marittimi stranieri.

Tali innovazioni, purtroppo, comporteranno ripercussioni sull'attività della Cassa poiché, tra l'altro, concedono agli armatori la facoltà di stipulare, pure per il personale italiano, le coperture assicurative contro infortuni e le malattie anche con Enti diversi, pubblici o privati, nazionali od esteri: tenuto conto dei contenuti premi assicurativi richiesti da questi istituti rispetto alle contribuzioni che per legge la Cassa è obbligata ad applicare, diventa abbastanza facile preventivare una riduzione dei lavoratori assicurati, anche se attualmente è impossibile stabilire quale sarà l'entità del fenomeno.

La Cassa, tuttavia, nell'intento di parare una simile eventualità e ricorrendo alla propria pluridecennale esperienza in questo campo, congiuntamente alle consorelle di Genova e Napoli sta predisponendo un'apposita assicurazione rivolta a questi equipaggi, sicuramente concorrenziale sia sul piano delle prestazioni che dei costi con quelle similari praticate dagli enti privati, essendone già stata verificata la validità attraverso uno studio di fattibilità, con l'auspicio che essa possa incontrare il favore delle aziende interessate.

Richiamando il giudizio positivo dianzi espresso sulla situazione dell'Ente, esso viene maggiormente supportato dalla valutazione dei singoli elementi che compongono il bilancio, i quali nel loro insieme indicano il 1989 come un anno particolarmente favorevole.

I dati salienti della gestione previdenziale, riportati più ampiamente nelle apposite tabelle allegate al bilancio, sono sintetizzati come segue nel raffronto con quelli dell'esercizio precedente:

	1988	**1989**	**VARIAZIONI**	
Navi e natanti:	2.127	2.184	+ 57	+ 2,68%
Posti di lavoro:	10.092	10.471	+ 379	+ 3,76%
Giornate lavorative:	2.910.858	2.914.441	+ 3.583	+ 0,12%
Salari (milioni):	188.358	205.655	+17.297	+ 9,18%
Contributi (milioni):	5.941	6.284	+ 343	+ 5,77%
Aliquota contributiva:	3,15%	3,06%	- 0,09%	- 2,86%
Prestazioni (milioni):	8.234	8.426	+ 192	+ 2,33%

Un breve commento porta ad evidenziare il generale aumento dei dati di base dell'assicurazione, cioè del numero dei mezzi e dei posti di lavoro assicurati, con un sostanziale apporto da parte del settore della pesca per i primi ed uno più equilibrato tra le tre categorie – passeggeri, carico e pesca – per i secondi.

Il notevole incremento dei salari è motivato, oltre che dall'aumento dei posti di lavoro e delle giornate lavorative, dall'incidenza dei rinnovi contrattuali della categoria valutabile nell'ordine di un 7,5% medio per il 1989.

Per contro, il minore incremento dei contributi in rapporto alla dinamica salariale è spiegato dalla diminuzione dei tassi stabilita a partire dal 1° gennaio 1989; infatti, tale affermazione trova riscontro nel decremento denunciato dall'aliquota contributiva media rispetto a quella dell'anno precedente.

Può essere interessante esaminre questo argomento sotto un altro punto di vista: estrapolando

dal complesso i riflessi accessori (temporanea inidoneità, prestazioni supplementari ed enti assistenziali), l'aliquota contributiva per l'assicurazione obbligatoria risulta essere del 2,62%.

Infine, scomponendo il dato delle prestazioni istituzionali, si registra un aumento del 15,2% per le spese relative alle indennità economiche, dovuto sia agli incrementi salariali che ad una lievitazione delle giornate indennizzate pari al 5,0% ed un decremento dello 0,3% sulle rendite di invalidità, quantunque sia stata data applicazione con effetto dal 1° luglio 1989 al Decreto ministeriale di rivalutazione biennale delle stesse; questi elementi tuttavia sono da considerarsi con una certa cautela in quanto soggetti ad una estrema casualità variabile di anno in anno.

Circa l'assicurazione delle prestazioni economiche di malattia, gestita per conto dell'I.N.P.S., – premesso che con l'esercizio 1987 è stato assunto il criterio di cassa anziché di competenza per la contabilizzazione dei contributi di malattia e maternità, come da delibera approvata dal Consiglio di Amministrazione in data 18 dicembre 1987 – i contributi assicurativi ammontano a 20.869,9 milioni, con un incremento del 15,6% nonostante avvisi di versamento pari a 1.587,0 milioni, pervenuti nella seconda metà del mese di dicembre, non siano stati registrati in cassa entro la fine dell'esercizio a causa delle agitazioni sindacali nel settore bancario di quel periodo.

Rispetto ai pagamenti effettuati nel 1988 per un importo di 9.483,1 milioni, l'onere per l'erogazione delle prestazioni economiche di malattia è passato a 10.338,7 milioni: tale incremento è giustificato esclusivamente dall'incidenza della dinamica salariale, presa a base per il calcolo delle indennità giornaliere, essendo la casistica della malattia rimasta pressoché immutata.

In relazione agli impegni della Cassa, l'esercizio 1989 può essere consideranto di transizione: infatti, impostata in precedenza, sulla scorta dei chiarimenti ottenuti in sede di Ministero del Lavoro, la metodologia da seguire nell'attuazione dei piani di impiego dei fondi disponibili ha consentito di prevedere una razionalizzazione, anche pluriennale, degli investimenti articolata su un equilibrato rapporto tra beni immobiliari e mobiliari, l'anno è stato caratterizzato dal completamento e dalla prosecuzione degli obblighi concernenti gli investimenti immobiliari (edifici di via Rossini e di via Galatti) assunti antecedentemente.

Di rilievo, nel 1989, l'ultimazione dei lavori e la consegna alla Cassa dello stabile di via Rossini, destinato a sede dell'Ente ed i conseguenti impegni di spesa deliberati per un ammontare di 547,7 milioni per l'acquisto e la messa in opera degli impianti e delle attrezzature necessarie al suo funzionamento (arredamento, illuminazione, sistema telefonico, apparecchiature, ecc.).

Inoltre, sempre in tema di investimenti, questa volta mobiliari, le risorse (12.000 milioni) affidate nel corso del 1988, sotto forma di gestione titoli, a quattro Istituti di credito affinché la loro

esperienza negoziale possa tornare a beneficio della Cassa, al 31 dicembre 1989 ascendono a 13.560,3 milioni con un rendimento netto nell'anno pari al 10,49%.

Bisogna segnalare, infine, che, nonostante il Ministero del Tesoro abbia, già nel corso del 1987, incaricato gli Uffici Tecnici Erariali di Venezia e Gorizia di portare a compimento la pratica concernente il definitivo trasferimento dalla Cassa al Ministero della Sanità della proprietà degli immobili di Venezia, Chioggia e Monfalcone in uso al Servizio Assistenza Sanitaria Naviganti, iscritti a bilancio per un valore di 222,6 milioni, la questione risulta tuttora pendente.

* * * * * * * * *

Il conto consuntivo è stato redatto in conformità a quanto previsto dal D.P.R. 18 dicembre 1979, n. 696, e si compone delle seguenti parti:

a - Rendiconto finanziario;
b - Situazione patrimoniale;
c - Conto economico;
d - Situazione amministrativa;
e - Situazione dei residui.

Inoltre, è stato elaborato il «Rendiconto economico suddiviso per tipo di assicurazione e per tipo di navi», come previsto dall'art. 35 dello Statuto approvato con R.D. 13 maggio 1940, n. 820, modificato con D.P.R. 18 ottobre 1958, n. 1260.

Il rendiconto finanziario si articola, come di consueto, nei prospetti relativi alla gestione di competenza, alla gestione di cassa ed alla gestione dei residui: relativamente alla gestione di competenza presenta complessivamente entrate per 100.733,2 milioni e spese per 96.210,5 milioni, delle quali 11.722,1 milioni per partite di giro.

La situazione patrimoniale, evidenziando i vari elementi attivi e passivi, raffronta la situazione esistente all'inizio e rispettivamente alla fine dell'esercizio: ne risulta che attività e passività sono ambedue aumentate, passando la prima da 78.895,6 milioni a 82.116,9 milioni con un incremento di 3.221,3 milioni e la seconda da 77.512,6 milioni a 80.250,3 milioni con un incremento di 2.737,7 milioni.

Il conto economico chiude con un avanzo di 1.866,6 milioni derivante dalla differenza tra le entrate pari a 49.941,1 milioni e le spese pari a 48.074,5 milioni, di cui 3.898,2 milioni per ammortamenti ed accantonamenti effettuati nell'esercizio.

La situazione amministrativa chiude con un avanzo di 3.786,0 milioni dovuto ad una consistenza di cassa alla fine dell'esercizio di 3.072,4 milioni ed un saldo attivo tra residui attivi e residui passivi pari a 713,6 milioni.

* * * * * * * * *

I successivi chiarimenti vengono forniti in ottemperanza al dettato del comma 3. dell'art. 32 del vigente regolamento di contabilità.

Gli ammortamenti (voce C del conto economico) coprono interamente le spese effettuate per l'acquisto di mobili e macchine d'ufficio ed il 20% dell'onere relativo alla realizzazione del centro elaborazione dati (ammortamento quinquennale come da delibera del Consiglio di Amministrazione datata 11 marzo 1988).

Gli accantonamenti (voci D - E - F del conto economico) comprendono:

- l'incremento alla riserva generale statutaria pari al 5% dei soli contributi della gestione infortuni a norma di legge;
- l'incremento alla riserva matematica, mantenendo inalterato il fondo garanzia rendite, effettuato a partire dall'esercizio 1987 con il criterio a ripartizione anziché a capitalizzazione, come da delibera del Consiglio di Amministrazione assunta in data 19 giugno 1987 e trasmessa ai Ministeri competenti;
- il previsto onere per i casi di infortunio ancora aperti o in corso di definizione al 31 dicembre 1989;
- l'incremento al fondo straordinaria manutenzione immobili pari all'1,5% del valore degli immobili iscritto a bilancio;
- il fondo di riserva per contributi obbligatori di pertinenza dello E.N.A.O.L.I., Enti di patronato,ecc.;
- l'incremento al fondo spese per l'assistenza sanitaria agli infortunati nella misura stabilita dai commi 9. e 10. art. 10 della Legge 22 dicembre 1984, n.887;
- l'adeguamento del fondo indennità di anzianità del personale, il cui ammontare copre l'intero fabbisogno alla data del 31 dicembre 1989.

Nel 1989, inoltre, come da delibera del Consiglio di Amministrazione datata 27 ottobre 1989, l'avanzo economico dell'esercizio 1988, ammontante a 1.383,0 milioni, è stato destinato

per 950,0 milioni ad incremento del fondo straordinario di gestione e per 433,0 milioni a copertura degli oneri connessi al trasferimento della sede della Cassa.

Le variazioni intervenute nella consistenza delle poste dell'attivo e del passivo della situazione patrimoniale sono già state illustrate globalmente in precedenza e si rinvia alla lettura del relativo prospetto per i dettagli.

I dati relativi al personale dipendente sono evidenziati nel conto finanziario (Titolo I - Spese correnti - Categoria 2ª - Oneri per il personale in attività di servizio), mentre l'accantonamento per l'indennità di anzianità è riportato alla voce F del conto economico.

Nel corso del 1989 i residui attivi sono aumentati da 8.314,6 milioni a 9.765,0 milioni con un incremento pari a 1.450,4 milioni; nello stesso periodo i residui passivi sono diminuiti da 10.591,6 milioni a 9.051,4 milioni con un decremento pari a 1.540,2 milioni; da notare che rispetto agli ammontari esistenti all'inizio dell'esercizio, nel corso dell'anno è stato introitato l'89,9% dei residui attivi ed è stato pagato il 75,7% di quelli passivi.

Di riflesso, è d'obbligo rilevare che l'annosa questione del credito di 1.621,0 milioni vantato nei confronti delle soppresse Gestioni e Servizi di Assistenza Sanitaria è tuttora irrisolta nonostante gli innumerevoli tentativi effettuati presso l'Ufficio Liquidazioni della Ragioneria dello Stato per entrare in possesso di tale importo.

Pervenendo alle conclusioni, l'avanzo economico dell'esercizio pari a 1.866,6 milioni è riportato ed evidenziato nella situazione patrimoniale.

Infine, un vivo ringraziamento va rivolto al personale per l'impegno e la competenza profusi nell'adempimento delle proprie funzioni e per la disponibilità sempre manifestata nei confronti degli assistiti, elementi di sicuro affidamento per una valida continuità dei compiti istituzionali della Cassa.

Trieste, 6 luglio 1990

IL PRESIDENTE
(Salvatore Vindigni)

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI SINDACI

Il conto consuntivo 1989 della Cassa Marittima Adriatica è conforme all'impostazione stabilita dal D.P.R. 18/12/1979, n. 696.
Il bilancio si articola nei seguenti elaborati:

a) Rendiconto Finanziario
b) Conto Economico
c) Situazione Amministrativa
d) Conto Patrimoniale
e) Situazione Generale dei Residui
f) Rendiconto Economico per tipo di assicurazione e per categoria di navi
g) Tabelle diverse relative al naviglio assicurato, ai contributi e alle Prestazioni

Il contenuto del rendiconto finanziario è coerente allo schema del bilancio di previsione.

Ad esso si accompagna la relazione della Presidenza illustrante le varie circostanze gestionali.

Tale relazione, costituisce valido strumento per una migliore comprensione sia dei risultati che della complessa attività della Cassa nonché delle circostanze operative verificatesi durante l'esercizio.

RENDICONTO FINANZIARIO

Durante l'esercizio sono state effettuate tre variazioni di bilancio; alcuni altri scostamenti rispetto alle previsioni assestate vengono evidenziate in sede consuntiva.

Entrate

Per la parte entrata "competenza" rispetto a una previsione assestata di L. 102.458.000.000.- sono state accertate entrate per L. 100.733.156.333.- con uno scostamento di - L. 1.724.843.667.-.

Categoria 1ª - Entrate contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti.

La categoria segna un decremento di L. 2.003.697.259.- rispetto alle previsioni assestate.

I contributi di competenza della Cassa seguono ovviamente l'andamento della massa salariale, dell'occupazione e del naviglio iscritto e presentano un decremento di L. 140.604.909.-. Si richiamano in proposito le apposite tabelle illustrative.

La massa dei contributi di competenza dell'I.N.P.S. tenuto conto della fiscalizzazione, è diminuita di L. 1.863.092.350.-.

I minori accertamenti derivano in parte dai disservizi bancari verificatisi a fine dicembre 1989 per cui i versamenti dei datori di lavoro sono stati acquisiti solo nei primi giorni di gennaio.

Tale partita è ininfluente sui risultati economici in quanto l'introito va riversato all'I.N.P.S. stesso, salvo i compensi spettanti alla Cassa per la gestione di questo servizio.

La categoria rimanda a nuovo i residui attivi per L. 1.464.612.823.-.
Per quanto riguarda i contributi previdenziali di pertinenza della Cassa, i residui accertati da riscuotere sono dovuti in massima parte ad accertamenti dei carichi contributivi effettuati a consuntivo nei primi mesi dell'anno successivo.
Tali crediti riguardano per L. 450.968.484.- la Società SADAR sottoposta ad amministrazione controllata. Per quanto riguarda il debito della stessa Società nei confronti dell'I.N.P.S. va rilevato che esso ammonta a L. 923.416.356.-.

Categoria 2ª - Quota di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni.
Negativa.

Categoria 3ª - Trasferimenti da parte dello Stato.
Negativa.

Categoria 4ª - Trasferimenti da parte delle Regioni.
Negativa.

Categoria 5ª - Trasferimenti da parte dei Comuni o delle Province.
Negativa.

Categoria 6ª - Trasferimenti da parte di altri Ente del Settore Pubblico.
Negativa.

Categoria 7ª - Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi.
La categoria accoglie i proventi per il servizio di riscossione di contributi a favore delle organizzazioni sindacali degli armatori e dei marittimi (L. 6.356.822.-) ed i realizzi per cessione di macchine d'ufficio fuori uso (L. 330.000.-). Vi sono evidenziati maggiori introiti per L. 686.822.-.

Categoria 8ª - Redditi e proventi patrimoniali.
La categoria presenta maggiori entrate per L. 835.020.735.- rispetto alle previsioni.
L'aumento dei redditi patrimoniali è stato del 6,03% rispetto al 1988 come appare dalla seguente tabella.
In funzione degli investimenti effettuati, si nota un notevole incremento degli interessi su titoli a reddito fisso e una cospicua diminuzione degli interessi su depositi; l'aumento dei redditi per affitti di immobili è modesto in funzione della legislazione vigente in materia.

	DENOMINAZIONE	1988	1989	VARIAZIONE %	
3.08.01	Affitto di immobili	1.022.837.278	1.057.078.718	+	3.35
3.08.02	Interessi dei titoli a reddito fisso	3.649.633.033	4.498.608.241	+	23.26
3.08.03	Interessi dei mutui	21.532.220	18.146.457	-	15.72
3.08.04	Interessi sui depositi	969.760.449	431.187.319	-	55.54
		5.663.762.980	6.005.020.735	+	6.03

Categoria 9ª - Poste correttive e compensative di spese correnti.
La categoria presenta minori entrate per L. 329.809.490.- .

Categoria 10ª - Entrate non classificabili in altre voci.
Questa categoria presenta minori introiti per L. 24.151.405.-. Ciò è la conseguenza della normativa che ha modificato più volte i criteri di applicazioni delle sanzioni per ritardato versamento di contributi od altre infrazioni.

Categoria 11ª - Alienazione di immobili e diritti reali.
Negativa.

Categoria 12ª - Alienazione di immobilizzazioni tecniche.
Negativa.

Categoria 13ª - Realizzo di valori mobiliari.
La categoria alloca i realizzi di titoli a reddito fisso ed espone un maggiore accertamento di L. 9.850.000.-.

Categoria 14ª - Riscossione di crediti.
Vi è evidenziata una diminuzione di L. 2.841.338.-.

Categoria 15ª - Trasferimenti dallo Stato.
Negativa.

Categoria 16ª - Trasferimenti dalle Regioni.
Negativa.

Categoria 17ª - Trasferimenti da Comuni e Province.
Negativa.

Categoria 18ª - Trasferimenti da altri enti del settore pubblico.
Negativa.

Categoria 19ª - Accensione di mutui.
Negativa.

Categoria 20ª - Assunzione di altri debiti finanziari.
La categoria accoglie maggiori entrate per L. 44.020.159.-.

Categoria 21ª - Emissione di obbligazioni.
Negativa.

Categoria 22ª - Partite di giro.
La categoria presenta minori entrate per L. 253.921.891.-.
Questa categoria accoglie le consuete partite per conto terzi, quali le ritenute erariali e previdenziali sul trattamento economico del personale e gli oneri sociali fiscalizzati.

La parte entrate evidenzia i seguenti dati riassuntivi:

Totale entrate di competenza	100.733.156.333.-
di cui riscosse	91.872.299.644.-
Residui 1989 a nuovo	8.860.856.689.-
Residui all'1/1/1989 (1988 e retro)	8.314.590.792.-
Residui riscossi	7.478.775.606.-
Differenza	835.815.186.-
Residui riaccertati al 31/12/1988	904.160.322.-
Sopravvenienze attive	68.345.136.-

Le sopravvenienze attive si riferiscono principalmente al capitolo «contributi assicurativi della gestione previdenziale».

Le previsioni di cassa, inserite nel conto finanziario come da D.P.R. 696/79 evidenziate in L. 102.166.201.943.- sono state realizzate per L. 99.351.075.250.- con una diminuzione quindi di L. 2.815.126.693.-.

I dati suddetti coincidono con il registro delle reversali pagina n. 155 reversale n. 1023 e con l'estratto conto corrente dell'Istituto Cassiere.

I residui conto 1989 e conto 1988 e retro riportati a nuovo ammontano a L. 9.765.017.011.- come da elenchi riassuntivi e da atti d'ufficio.

La massa dei residui vigenti si riferisce quasi esclusivamente a partite dell'esercizio 1989 (L. 8.860.856.689.-). Essa è formata prevalentemente da interessi su titoli e c/c, che maturati al 31 dicembre vengono accreditati o riscossi nei primi giorni di gennaio, da crediti verso lo Stato per rimborso rendite rischio guerra e da movimentazioni (correlative a partite di spesa) inerenti a rapporti con l'I.N.P.S.

Uscite

Per la parte spesa "competenza" rispetto ad una previsione globale assestata di L. 101.279.000.000.- sono state impegnate spese per L. 96.210.530.915.- con uno scostamento di L. 5.068.469.085.-.

Categoria 1ª - Spese per gli Organi dell'Ente.
La categoria evidenzia economie per L. 13.109.721.-.

Categoria 2ª - Oneri per il personale in attività di servizio.
Questa categoria presenta una diminuzione di L. 411.401.001.- rispetto alle previsioni dovuta principalmente alla ritardata entrata in vigore degli accordi sindacali del parastato.
Il personale in servizio al 31/12/1989 risulta essere di 49 unità.
La pianta organica prevede una dotazione di 61 unità impiegatizie così ripartite:
Dirigenti 4; personale amministrativo di varie qualifiche 57.
Nel corso del 1989 non ci sono state né assunzioni né uscite dal servizio.

Categoria 3ª - Oneri per il personale in quiescenza.
Negativa.

Categoria 4ª - Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi.
La categoria evidenzia economie per L. 56.945.487.- malgrado la lievitazione dei costi.

Categoria 5ª - Spese per prestazioni istituzionali.
Vi sono evidenziati minori oneri per L. 719.197.497.-. Per quanto concerne le prestazioni economiche di malattia e maternità la partita trova corrispondenza nell'entrata alla categoria 9ª.

Categoria 6ª - Trasferimenti passivi.
La categoria evidenzia contributi obbligatori ad Enti collaterali e presenta minori oneri per L. 15.516.860.-.

Categoria 7ª - Oneri finanziari.
La categoria segna un minore impiego di L. 10.085.757.-.

Categoria 8ª - Oneri tributari.
La categoria espone una minore spesa di L. 57.527.263.-.

Categoria 9ª - Poste correttive e compensative di entrate correnti.
La categoria presenta economie di spesa per L. 2.136.235.805.- derivante principalmente da minori accertamenti di contributi per la gestione malattie.

Categoria 10ª - Spese non classificabili in altre voci.
Questa categoria evidenzia un'economia di L. 43.656.291.- attribuibile principalmente al capitolo 1.10.02 - 331 Premi di riassicurazione.

Categoria 11ª - Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari.
La categoria presenta un'economia di L. 139.160.026.-.

Categoria 12ª - Acquisizione di immobilizzazioni tecniche.
La categoria presenta minori impegni per L. 302.306.960.- rispetto alle previsioni assestate per ritardo della fornitura degli arredi per la nuova sede.

Categoria 13ª - Partecipazioni e acquisto di valori immobiliari
La categoria che accoglie gli investimenti in titoli di Stato per L. 38.199.502.500.- evidenzia una differenza rispetto la previsione assestata di L. 497.500.-.

Categoria 14ª - Concessione di crediti ed anticipazioni.
La categoria presenta minori impegni per L. 887.958.851..-, rispetto alle previsioni, dovuti prevalentemente a minori versamenti in deposito di disponibilità liquide, e alla mancata concessione di mutui al personale.

Categoria 15ª - Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio.
Presenta minori impegni per L. 2.181.480.-.

Categoria 16ª - Rimborsi di mutui.
Negativa.

Categoria 17ª - Rimborso di anticipazioni passive.
Negativa.

Categoria 18ª - Rimborsi di obbligazioni.
Negativa.

Categoria 19ª - Restituzione alla gestione autonoma di anticipazioni.
Negativa.

Categoria 20ª - Estinzione di debiti diversi.
La categoria che vede attivato solamente il capitolo 3.20.01. - Rimborso depositi cauzionali - presenta un minore impegno di spesa di L. 18.666.695.-.

Categoria 21ª - Spese aventi natura di partite di giro.
Vi vengono evidenziate minori spese per L. 253.921.891.- variamente articolate tra i diversi capitoli in coerenza con l'Entrata.

La parte "uscita" evidenzia quindi i seguenti dati riassuntivi:

Totale uscite di competenza	96.210.530.915.-
di cui pagate	89.666.817.344.-
Residui 1989 a nuovo	6.543.713.571.-
Residui all'1/1/1989 (1988 e retro)	10.591.619.597.-
Residui pagati	8.014.045.541.-
Differenza	2.577.574.056.-
Residui riaccertati	2.507.737.449.-
Insussistenze	69.836.607.-

Tali insussistenze sono dovute a motivi diversi.

Il totale dei pagamenti in conto residui e in conto competenza è di L. 97.680.862.885.- come da estratto conto bancario e da registro dei mandati emessi fino al n. 1891, pagina 155.

I residui 1989 e retro, riportati a nuovo, ascendono a L. 9.051.451.020.- come da elenchi riassuntivi e da atti d'ufficio.

I residui passivi derivano principalmente dai complessi rapporti con l'I.N.P.S. per la gestione contributi malattia e maternità.

In particolare per quanto riguarda i residui 1988 e retro (L. 2.507.737.449.-) essi derivano in notevole parte (L. 1.517.000.000.-) da contratti relativi agli investimenti immobiliari (nuova sede dell'Ente).

Concludendo il consuntivo 1989 presenta in linea di competenza un avanzo di L. 4.522.625.418.- e una variazione netta positiva nei residui di L. 138.181.743.-.

CONTO ECONOMICO

Il conto economico comprende, come prescritto, sia i componenti finanziari (parte corrente del bilancio) che quelli non finanziari.
Si conclude come segue:

Rendite e spese finanziarie - avanzo	4.857.825.085.-
Componenti non finanziari - disavanzo	2.991.224.203.-
Avanzo	1.866.600.882.-

Entrate non finanziarie

A - ENTRATE DI COMPETENZA ACCERTATE IN PRECEDENTI ESERCIZI.
Riguardano entrate contributive riscosse nel 1988 per conto dell'esercizio 1989.

B - MOVIMENTI INTERNI.
Riguardano interessi figurativi sui prestiti al personale concessi in applicazione della normativa contrattuale. La partita è compensativa con le "spese".

C - VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE.
Concernono le sopravvenienze ed insussistenze in conto residui, come da apposite delibere del Consiglio di Amministrazione, e eliminazione di materiali e mobili d'ufficio fuori uso.

D - RIDUZIONE RISERVE .
Trattasi di utilizzo formale del fondo a suo tempo istituito per gli oneri di trasferimento nella nuova sede.

E - SPESE IMPEGNATE DI COMPETENZA DI SUCCESSIVI ESERCIZI.
In questa voce sono allocati riscontri attivi di spese correnti sostenute nel 1989 ma di competenza dell'esercizio 1990 (assicurazioni ed abbonamenti).

Spese non finanziarie

A - SPESE DI COMPETENZA IMPEGNATE IN PRECEDENTI ESERCIZI.
Trattasi di spese correnti sostenute nel 1988 per conto dell'esercizio 1989.

B - MOVIMENTI INTERNI.
Si tratta di contro partite alla analoga voce B) delle entrate.

C - AMMORTAMENTI E DEPERIMENTI.
Riguardano l'ammortamento dell'intero valore delle macchine d'ufficio acquistate nel corso dell'esercizio e 1/5 dei costi di installazione del nuovo centro elaborazione dati, come deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella riunione dell'11 marzo 1988. Una parte di tale onere fa riferimento al punto D) della parte entrate non finanziarie.

D - ACCANTONAMENTI ALLE RISERVE OBBLIGATORIE.
Complessivamente vi figura un incremento di L. 2.060.910.813.-.
La riserva generale viene incrementata di L. 268.358.719.- pari al 5% dei contributi infortuni, mentre le riserve matematiche vengono aumentate di L. 1.792.552.094.-.
Per quanto riguarda il calcolo delle riserve matematiche va puntualizzato che le stesse sono state accantonate col sistema della "ripartizione" come da delibera consiliare dd. 18/6/87 trasmessa dai Ministeri vigilanti con nota 223/87 dd. 14/7/87 e non interloquita.

E - ACCANTONAMENTI VARI.
In questa voce sono compresi sia l'accantonamento al fondo per straordinaria manutenzione degli immobili pari all'1,5% del valore del patrimonio immobiliare, sia l'accantonamento delle spese per l'assistenza sanitaria agli infortunati in conformità della legge 22 dicembre 1984, n. 887. Comprende inoltre tre nuovi fondi in conseguenza dell'adozione del criterio di cassa per la contabilizzazione delle prestazioni proprie della Cassa nonché per le imposte e contributi obbligatori la cui contabilizzazione in conto residui per l'incertezza dei dati porterebbe alla creazione di "residui impropri".

F - QUOTA DELL'ESERCIZIO PER ADEGUAMENTO DEL FONDO INDENNITÀ DI ANZIANITÀ.
La quota accantonata adegua il fondo delle somme da liquidare al personale al 31/12/1989.

G - VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE.
Le sopravvenienze ed insussistenze riportate in questa voce formano oggetto di apposite delibere del Consiglio di Amministrazione.

H - ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI SUCCESSIVI ESERCIZI.
Si tratta di entrate competenza dell'esercizio 1990 per interessi su prestiti al personale, riscossi in via anticipata.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa si conclude con un disavanzo netto a fine esercizio di L. 3.785.956.746.-.

Essa è coerente con le risultanze del conto finanziario.
Si ha infatti:

+ avanzo di competenza 1989	L.	4.522.625.418.-
- disavanzo 1988	L.	874.854.415.-
	L.	3.647.771.003.-
+ variazioni positive residui 1988	L.	138.181.743.-
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/1989	L.	3.785.952.746.-

STATO PATRIMONIALE

Lo Stato Patrimoniale presenta i seguenti dati riassuntivi:

Attivo	L.	82.116.883.174.-
Passivo	L.	80.250.282.292.-
Avanzo patrimoniale	L.	1.866.600.882.-

Attività

I) **Disponibilità liquide** - Concordano con le scritture del Tesoriere e con i dati riassuntivi della contabilità di Cassa (saldo cassa iniziale + reversali emesse - mandati emessi = saldo cassa finale).

II) **Residui attivi** - Trovano corrispondenza nel c/finanziario e negli elenchi analitici dei debitori. Segnano un aumento di L. 1.450.426.219.- Tali residui presentano piena affidabilità, a parte il credito nei confronti della S.A.D.A.R.

III) **Crediti bancari e finanziari** - Sono costituiti prevalentemente da fondi in gestione fiduciaria a Istituti di Credito, e dal credito verso la ex gestione sanitaria della Cassa i cui fondi vennero a suo tempo trasferiti alla Ragioneria Generale dello Stato - Ufficio Liquidazioni. Tale partita malgrado il tempo trascorso non è stata ancora definita.

IV) **Rimanenze attive di esercizio - Risconti attivi** - Riguardano quote di spese generali anticipate.

V) **Investimenti mobiliari** - Sono costituiti da titoli di Stato e obbligazioni varie, come da appositi elenchi valutati al corso del 31 dicembre 1989 e comunque, al massimo, al "nominale".

VI) **Immobili** - Il valore finale ascende a L. 31.137.076.002.- .
Va nuovamente segnalato che tra gli immobili sono compresi anche quelli destinati ad uso della gestione sanitaria (Venezia, Chioggia e Monfalcone) per un valore pari a L. 222.622.090.-.

VII) **Immobilizzazioni tecniche** - Riguardano i mobili e le macchine d'ufficio, iscritte in c/patrimoniale al valore di costo.Vi è anche compreso il costo del nuovo centro elaborazione dati.

VIII) **Altri costi pluriennali** - Si tratta di spese inerenti a programmi per il nuovo centro elaborazione dati che verranno ammortizzati in un quinquennio a partire dal 1988 come da delibera del Consiglio di Amministrazione dell'11 marzo 1988.

IX) **Conti d'ordine** - Allocano libretti di risparmio depositati come cauzione dagli inquilini degli appartamenti di proprietà della Cassa.

Passività

I) **Residui passivi** - Trovano corrispondenza nel conto finanziario e negli elenchi analitici dei creditori. Segnano una diminuzione globale di L. 1.540.168.577.-.

II) **Debiti finanziari** - Si tratta dei depositi cauzionali in contanti effettuati da inquilini.

III) **Regolazioni con le gestioni sanitarie** - Si tratta del controvalore della partita iscritta a residui attivi per L. 1.620.976.800.- e degli immobili da trasferire allo Stato per L. 222.622.090.-.

IV) **Rimanenze passive di esercizio - Risconti passivi** - Riguardano interessi su prestiti del personale riscossi anticipatamente ed accantonamento del presunto costo dei casi d'infortunio in corso di definizione. La posta appare notevolmente ridimensionata rispetto al precedente esercizio.

V) **Fondi di accantonamento vari** - Sono stati variati nei limiti previsti da disposizioni di legge o da delibere del Consiglio di Amministrazione.

VI) **Poste rettificative dell'attivo** - Invariato il fondo di riserva per contributi inesigibili. L'altro fondo riguarda ammortamento integrale di mobili e macchine e il 20% del valore di acquisto del CED.

VII) **Riserve obbligatorie** - La riserva generale è accantonata in base ai criteri dettati dall'art. 37 dello Statuto (5% dei contributi).

VIII) **Conti d'ordine** - Pareggiano con l'attivo.

Lo Stato patrimoniale evidenzia una situazione di buona liquidità.
Riassumendo, il consuntivo 1989 presenta:

a) un avanzo finanziario di competenza di L. 4.522.625.418.-.;
b) un avanzo economico di L. 1.866.600.882.- dopo avere proceduto a notevoli accantonamenti a incremento delle riserve;
c) il conto patrimoniale presenta un avanzo di L. 1.866.600.882.- a cui si aggiunge una notevole massa di attività liquide o realizzabili a breve (titoli di Stato, obbligazioni) ed investimenti di tutto riposo (immobili da reddito) e notevoli accantonamenti di riserve.

SITUAZIONE GENERALE DEI RESIDUI

Apposite tabelle riportano riassuntivamente per voci omogenee gli elenchi dei residui attivi e passivi. Esse sono coerenti con i dati del Rendiconto Economico Finanziario e della Situazione Patrimoniale.

Per il commento si rimanda a quanto già detto nel corso della presente relazione.

RENDICONTO ECONOMICO SUDDIVISO PER TIPO DI ASSICURAZIONE E PER CATEGORIA DI NAVI

Come di consueto è stato elaborato il prospetto previsto dall'art. 35 dello Statuto della Cassa.

I dati riportati sono stati depurati delle partite gestite per conto terzi e di conseguenza rispecchiano il puro movimento inerente alle poste riconducibili alla gestione previdenziale. Le singole gestioni assicurative chiudono con i seguenti risultati:

Assicurazioni infortuni	+	1.592.344.796.-
Assicurazioni temporanea inidoneità	+	148.881.720.-
Assicurazioni a norma dei contratti collettivi	+	125.374.366.-
	+	1.866.600.882.-

Per quanto concerne le categorie di navi i risultati riassuntivi sono stati i seguenti:

NAVI DA PASSEGGERI	+	637.102.925.-
NAVI DA CARICO	+	844.434.332.-
NAVI DA TRAFFICO	+	1.103.542.-
PESCHERECCI	+	383.960.083.-
	+	1.866.600.882.-

La situazione finanziaria e patrimoniale della Cassa si presenta quindi buona essendo la stessa in grado di adempiere – sotto questo profilo – agli obblighi statutari e di legge.

Ai fini del rispetto del comma 5) dell'art. 18 della Legge 28/2/1986, n. 41, si è accertato che la Cassa Marittima Adriatica non ha concesso alcuna agevolazione all'utenza.

Il Collegio Sindacale, Sulla base delle considerazioni svolte, accertate la regolare condotta della gestione e la diligente tenuta delle scritture contabili, come riscontrato anche nel corso delle periodiche verifiche e dando atto che la Direzione e competenti uffici della Cassa hanno saputo superare con notevole efficienza le varie difficoltà operative che si sono verificate durante l'esercizio, propone al Consiglio di Amministrazione l'approvazione del bilancio 1989.

Trieste, 21 maggio 1990.

I SINDACI:
Maria Antonietta Gemellaro - Presidente
Filippo Alfano D'Andrea
Giulio Marchesini
Ernesto Audoly
Bruno Bolis

PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO

RENDICONTO FINANZIARIO - Entrate

CODICE	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					
			PREVISIONI			SOMME ACCERTATE		
	N	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI ACCERATTI
		TITOLO I						
		ENTRATE CONTRIBUTIVE						
		Categoria 1ª						
		Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro						
1.01.01		Contributi assicurativi ed addizionali varie di competenza della Gestione Previdenziale:						
	010	a) infortuni, contratti collettivi ed addizionali	6.530.000.000	– 340.000.000	6.190.000.000	5.609.299.017	674.572.085	6.283.871.102
	011	b) sovrappremio di rateazione	10.000.000	—	10.000.000	10.630.443	—	10.630.443
	012	c) da rimborsare agli armatori	500.000.000	—	500 000 000	264 893 546	—	264.893 546
			7.040.000.000	– 340.000.000	6.700.000 000	5.884.823 006	674.572.085	6.559.395 091
1.01.02	020	Contributi assicurativi ed addizionali varie di competenza della Gestione Malattia	20.733.000.000	+ 2.000.000.000	22.733 000 000	20.869.907.650	—	20.869.907.650
		TOTALE CATEGORIA 1ª	27.773.000.000	+ 1.660.000.000	29.433.000.000	26 754.730.656	674.572.085	27.429.302.741
		Categoria 2ª						
		Quota di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni	—	—	—	—	—	—
		TOTALE CATEGORIA 2ª	—	—	—	—	—	—
		TOTALE TITOLO I	27.773.000.000	+ 1.660.000.000	29 433.000.000	26 754.730.656	674 572.085	27.429.302.741
		TITOLO II						
		ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI						
		Categoria 3ª						
		Trasferimenti da parte dello Stato	—	—	—	—	—	—
		TOTALE CATEGORIA 3ª	—	—	—	—	—	—
		Categoria 4ª						
		Trasferimenti da parte delle Regioni	—	—	—	—	—	—
		TOTALE CATEGORIA 4ª	—	—	—	—	—	—
		Categoria 5ª						
		Trasferimenti da parte dei Comuni o delle Province	—	—	—	—	—	—
		TOTALE CATEGORIA 5ª	—	—	—	—	—	—
		Categoria 6ª						
		Trasferimenti da parte dsi altri Enti del settore pubblico	—	—	—	—	—	—
		TOTALE CATEGORIA 6ª	—	—	—	—	—	—
		TOTALE TITOLO II	—	—	—	—	—	—

DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA			TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
+ 93.871.102	1.569.427.395	851.966.268	790.040.738	1.642.007.006	+ 72.579.611	6.559.427.395	6.461.265.285	– 98.162.110	1.464.612.823
+ 630.443	—	—	—	—	—	10.000.000	10.630.443	+ 630.443	—
– 235.106.454	—	—	—	—	—	500.000.000	264.893.546	– 235.106.454	—
– 140.604.909	1.569.427.395	851.966.268	790 040.738	1.642.007.006	+ 72.579.611	7.069 427.395	6.736.789.274	– 332.638.121	1.464.612.823
– 1.863.092.350	—	—	—	—	—	22.733.000.000	20.869.907.650	– 1.863 092.350	—
– 2.003.697.259	1.569.427.395	851.966.268	790.040.738	1.642.007.006	+ 72.579.611	29.802.427.395	27.606.696.924	– 2.195.730.471	1.464.612.823
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
– 2.003.897.259	1.569.427.395	851.966.268	790.040.738	1.642.007.006	+ 72.579.611	29.802.427.395	27.606.696.924	– 2.195.730.471	1.464.612.823
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

RENDICONTO FINANZIARIO - Entrate

CODICE	N	CAPITOLO / DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA – PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE – RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI ACCERTATI
		TITOLO III						
		ALTRE ENTRATE						
		Categoria 7ª						
		Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi						
3.07.01	030	Proventi derivanti dalla prestazione di servizi	6.000.000	—	6.000.000	6.356 822	—	6.356.822
3.07.02	031	Realizzi per cessione di materiale fuori uso	—	—	—	330 000	—	330 000
		TOTALE CATEGORIA 7ª	6.000.000	—	6.000 000	6 686.822	—	6.686.822
		Categoria 8ª						
		Redditi e proventi patrimoniali						
3.08.01	040	Affitti di immobili	1.100.000.000	– 50 000.000	1.050 000.000	1 022 804 643	34.274.075	1.057.078.718
3.08.02	041	Interessi ed altri proventi dei titoli a reddito fisso	3.000.000 000	+ 900 000.000	3.900.000.000	2 838 199.717	1.660.408.524	4.498.608.241
3.08.03	042	Interessi su mutui e prestiti al personale	20.000.000	—	20.000.000	18.146.457	—	18.146.457
3.08.04	043	Interessi su anticipazioni, depositi e conti correnti	1.000.000 000	– 800.000 000	200 000.000	2.376 295	428.811.024	431.187.319
		TOTALE CATEGORIA 8ª	5.120.000.000	+ 50.000.000	5.170.000.000	3 881.527.112	2.123.493 623	6.005.020.735
		Categoria 9ª						
		Poste correttive e compensative di spese correnti						
3.09.01	050	Rimborsi dello Stato per rendite rischio guerra	2 100.000.000	– 100.000 000	2.000 000.000	—	1.906 878.420	1.906.878.420
3 09.02	051	Rimborsi dello Stato per integrazione indennità temporanea di infortunio ai pescatori L. 389/76	19.000.000	– 3.000.000	16.000 000	—	11.930.675	11.930.675
3.09.03	052	Rimborsi dell'I.N.P.S. per prestazioni economiche	10 619 000.000	+ 10.000.000	10.629.000.000	7.610.733 877	2.727.973.169	10.338.707.046
3.09.04	053	Rimborsi dell'I.N.P.S. per spese di amministrazione	2.963.000.000	– 163.000.000	2.800.000 000	1.500 044.948	1.332 847.426	2.832.892.374
3.09.05	054	Recupero danni in riassicurazione e coassicurazione	—	—	—	—	—	—
3.09.06	055	Storni su premi di riassicurazione	—	—	—	16.368.992	—	16.368.992
3.09.07	056	Recuperi e rimborsi diversi	100.000.000	– 50 000 000	50.000.000	34.561.647	—	34.561.647
3.09.08	065	Rimborsi dell'I.N.P.S. per restituzione contributi agli armatori	100.000.000	—	100.000.000	35.790.462	61.976.112	97.766.574
3 09.09	066	Introiti diversi per conto dell'I.N.P.S.	100.000.000	—	100.000.000	68 933.216	—	68.933.216
3.09.10	067	Introiti di capitali di copertura	—	—	—	—	—	—
3.09.11	068	Recupero spese sostenute per la gestione degli immobili	—	+ 200 000 000	200 000.000	257.151.566	—	257.151.566
		TOTALE CATEGORIA 9ª	16 001.000.000	– 106.000.000	15.895.000.000	9.523 584 708	6 041.605.802	15.565.190 510
		Categoria 10ª						
		Entrate non classificabili in altre voci						
3.10.01	080	Sanzioni e penalità	78.000.000	– 28.000 000	50.000 000	16 458.472	10.215 865	26 674.337
3.10.02	081	Interessi di dilazione	10.000.000	– 8.000.000	2.000.000	1.174.258	—	1.174 258
3.10.03	082	Sanzioni di competenza dell'I.N P.S.	10.000.000	– 10 000 000	—	—	—	—
3.10.04	083	Interessi di competenza dell'I.N.P.S.	10.000 000	– 10.000.000	—	—	—	—
		TOTALE CATEGORIA 10ª	108 000 000	– 56.000 000	52.000 000	17 632 730	10.215.865	27 848.595
		TOTALE TITOLO III	21.235.000.000	– 112.000.000	21.123.000.000	13 429.431.372	8.175.315.290	21.604.746.662
		TOTALE ENTRATE CORRENTI	49 008.000 000	+ 1.548.000.000	50.556.000 000	40.184.162 028	8 849.887.375	49.034 049.403

DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA			TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
+ 356.822	—	—	—	—	—	6.000.000	6.356.822	+ 356.822	—
+ 330.000	—	—	—	—	—	—	330.000	+ 330.000	—
+ 686.822	—	—	—	—	—	6.000.000	6.686.822	+ 686.822	—
+ 7.078.718	59.439.921	38.714.867	20.725.054	59.439 921	—	1.079.439.921	1.061.519.510	– 17.920.411	54.999.129
+ 598.608.241	1.317.515.587	1.317.515.587	—	1.317.515.587	—	3.917.515.587	4.155.715.304	+ 238.199.717	1.660.408.524
– 1.853.543	—	—	—	—	—	20.000.000	18.146.457	– 1.853.543	—
+ 231.187.319	499.906.928	499.906.928	—	499.906.928	—	499.906.928	502.283.223	+ 2.376.295	428.811.024
+ 835 020.735	1.876.862.436	1.858.137.382	20.725.054	1.876.862.436	—	5.516.862.436	5.737.664.494	+ 220.802 058	2 144.218.677
– 93.121.580	1.899.110.150	1.894.526.030	3.116.060	1.897.642.090	– 1.468.060	1.894.526.030	1.894.526.030	—	1.909.994.480
– 4.069.325	127.147.354	97.342.624	29.804.730	127.147.354	—	97.342.625	97.342 624	– 1	41.735.405
– 290.292.954	1.898 641.718	1.898.641.718	—	1.898.641.718	—	9.872.641.718	9.509.375.595	– 363.266.123	2.727.973.169
+ 32.892.374	804.225.904	804.225.904	—	804.225.904	—	2.504.225.904	2.304.270.852	– 199.955.052	1.332.847.426
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
+ 16.368.992	—	—	—	—	—	—	16.368.992	+ 16.368.992	—
– 15 438.353	31.513.043	12.545 043	18.968.000	31.513.043	—	81.513.043	47.106.690	– 34.406.353	18.968.000
– 2.233 426	40.915.090	40.915.090	—	40.915 090	—	110.915.090	78.705.552	– 34.209.538	81.976.112
– 31.066.784	—	—	—	—	—	100.000 000	68.933.216	– 31.066.784	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
+ 57.151.566	—	—	—	—	—	180 000.000	257.151.566	+ 77.151.566	—
– 329.809.490	4.801.553 259	4.748.196.409	51.888.790	4 800.085 199	– 1 468 060	14.841.164.410	14.271.781.117	– 569.383.293	6 093 494.592
– 23.325.663	42.700.414	—	39.933.999	39.933.999	– 2.766.415	72.700.414	16.458.472	– 56.241.942	50.149.864
– 825.742	1.571.741	—	1.571.741	1.571.741	—	2.571.741	1.174.258	– 1.397.483	1.571.741
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
– 24.151 405	44.272.155	—	41 505.740	41.505.740	– 2.766.415	75.272.155	17.632.730	– 57.639.425	51.721.605
– 481.746.662	6.722 687 850	6.604.333.791	114.119.584	6.718.453 375	– 4.234.475	20.439 299.001	20.033.765.163	– 405.533.838	8.289.434 874
– 1.521.950.597	8.292.115.245	7.458.300.059	904.160 322	8 360.460.381	– 68.345.136	50.241.726.396	47.640 462 087	– 2.601 264.309	9.754.047.697

RENDICONTO FINANZIARIO - Entrate

CODICE	CAPITOLO N	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA – PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI VARIAZIONI	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE RISCOSSE	SOMME ACCERTATE RIMASTE DA RISCUOTERE	SOMME ACCERTATE TOTALI ACCERTATI
		TITOLO IV						
		ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI						
		Categoria 11ª						
		Alienazione di immobili e diritti reali	—	—	—	—	—	—
		TOTALE CATEGORIA 11ª	—	—	—	—	—	—
		Categoria 12ª						
		Alienazione di immobilizzazioni tecniche	—	—	—	—	—	—
		TOTALE CATEGORIA 12ª	—	—	—	—	—	—
		Categoria 13ª						
		Realizzo di valori mobiliari						
4.13.01	100	Realizzo di titoli a reddito fisso	36 000.000.000	+ 3.800.000.000	39.800.000.000	39 809 850.000	—	39.809.850 000
		TOTALE CATEGORIA 13ª	36 000.000.000	+ 3 800 000 000	39 800 000 000	39.809 850.000	—	39.809.850.000
		Categoria 14ª						
		Riscossione di crediti						
4.14.01	101	Prelevamenti di depositi bancari	15.000.000.000	– 14.929.000.000	71.000.000	71.019.521	—	71.019.521
4.14.02	102	Riscossione di mutui concessi al personale	10 000.000	+ 10.000 000	20.000.000	19.149.518	400.894	19.550.412
4.14.03	103	Riscossione di prestiti concessi al personale	20.000.000	—	20 000.000	17.259.229	329.500	17.588.729
		TOTALE CATEGORIA 14ª	15 030 000.000	– 14.919.000.000	111.000 000	107.428 268	730.394	108.158.662
		TOTALE TITOLO IV	51.030.000.000	– 11.119.000 000	39.911.000 000	39.917.278.268	730.394	39.918.008.662
		TITOLO V						
		ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE						
		Categoria 15ª						
		Trasferimenti dallo Stato	—	—	—	—	—	—
		TOTALE CATEGORIA 15ª	—	—	—	—	—	—
		Categoria 16ª						
		Trasferimenti dalle Regioni	—	—	—	—	—	—
		TOTALE CATEGORIA 16ª	—	—	—	—	—	—
		Categoria 17ª						
		Trasferimenti da Comuni e Province	—	—	—	—	—	—
		TOTALE CATEGORIA 17ª	—	—	—	—	—	—
		Categoria 18ª						
		Trasferimenti da altri Enti del settore pubblico	—	—	—	—	—	—
		TOTALE CATEGORIA 18ª	—	—	—	—	—	—
		TOTALE TITOLO V	—	—	—	—	—	—
		TITOLO VI						
		ACCENSIONE DI PRESTITI	—	—	—	—	—	—
		Categoria 19ª						
		Assunzione di mutui	—	—	—	—	—	—
		TOTALE CATEGORIA 19ª	—	—	—	—	—	—

DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA			TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
+ 9.850.000	—	—	—	—	—	39.800.000.000	39 809.850.000	+ 9 850.000	—
+ 9.850.000	—	—	—	—	—	39.800.000.000	39.809 850.000	+ 9.850 000	—
+ 19.521	—	—	—	—	—	71.000.000	71.019.521	+ 19.521	—
– 449.588	157.152	157.152	—	157.152	—	20.157.152	19.306.670	– 850.482	400.894
– 2.411.271	101.390	101.390	—	101.390	—	20.101 390	17.360.619	– 2.740.771	329.500
– 2.841.338	258.542	258.542	—	258.542	—	111.258.542	107.686.810	– 3 571.732	730 394
+ 7 008.662	258.542	258.542	—	258.542	—	39 911.258.542	39 917.536.810	+ 6.278.268	730.394
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

RENDICONTO FINANZIARIO - Entrate

CODICE	CAPITOLO N.	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI ACCERTATI
		Categoria 20ª						
		Assunzione di altri debiti finanziari						
6.20.01	120	Depositi cauzionali di terzi	40.000.000	– 25.000.000	15.000.000	59.020.159	—	59.020.159
6.20.02	121	Contrazioni di debiti diversi	—	—	—	—	—	—
		TOTALE CATEGORIA 20ª	40.000.000	– 25.000.000	15.000.000	59.020.159	—	59.020.159
		Categoria 21ª						
		Emissione di obbligazioni	—	—	—	—	—	—
		TOTALE CATEGORIA 21ª	—	—	—	—	—	—
		TOTALE TITOLO VI	40.000.000	– 25.000.000	15.000.000	59.020.159	—	59.020.159
		TITOLO VII						
		PARTITE DI GIRO						
		Categoria 22ª						
		Entrate aventi natura di partite di giro						
7.22.01	130	Ritenute erariali	660.000.000	– 210.000.000	450.000.000	356.903.362	—	356.903.362
7.22.02	131	Ritenute previdenziali ed assistenziali	200.000.000	– 40.000.000	160.000.000	125.920.490	—	125.920.490
7.22.03	132	Ritenute diverse	10.000.000	—	10.000.000	3.849.318	—	3.849.318
7.22.04	133	Trattenute a favore di terzi	130.000.000	+ 20.000.000	150.000.000	149.279.373	—	149.279.373
7.22.05	134	Rimborsi di somme pagate per conto di terzi	1.000.000	—	1.000.000	590.768	—	590.768
7.22.06	135	Oneri sociali fiscalizzati	14.594.000.000	– 4.094.000.000	10.500.000.000	10.467.557.131	—	10.467.557.131
7.22.08	137	Anticipazioni varie	5.000.000	—	5.000.000	5.000.000	—	5.000.000
7.22.10	139	Pagamenti per I.V.A.	500.000.000	—	500.000.000	439.081.881	—	439.081.881
7.22.11	140	Partite in conto sospeso	200.000.000	—	200.000.000	163.656.866	10.238.920	173.895.786
		TOTALE CATEGORIA 22ª	16.300.000.000	– 4.324.000.000	11.976.000.000	11.711.839.189	10.238.920	11.722.078.109
		TOTALE TITOLO VII	16.300.000.000	– 4.324.000.000	11.976.000.000	11.711.839.189	10.238.920	11.722.078.109
		RIEPILOGO DEI TITOLI						
		TITOLO I	27.773.000.000	+ 1.660.000.000	29.433.000.000	26.754.730.656	674.572.085	27.429.302.741
		TITOLO II	—	—	—	—	—	—
		TITOLO III	21.235.000.000	– 112.000.000	21.123.000.000	13.429.431.372	8.175.315.290	21.604.746.662
		TITOLO IV	51.030.000.000	– 11.119.000.000	39.911.000.000	39.917.276.268	730.394	39.918.008.662
		TITOLO V	—	—	—	—	—	—
		TITOLO VI	40.000.000	– 25.000.000	15.000.000	59.020.159	—	59.020.159
		TITOLO VII	16.300.000.000	– 4.324.000.000	11.976.000.000	11.711.839.189	10.238.920	11.722.078.109
		TOTALE DELLE ENTRATE	116.378.000.000	– 13.920.000.000	102.458.000.000	91.872.299.644	8.860.856.689	100.733.156.333

DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI				VARIAZIONI	GESTIONE DI CASSA			TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
+ 44.020 159	—	—	—	—	—	15.000.000	59.020.159	+ 44.020.159	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
+ 44.020.159	—	—	—	—	—	15.000.000	59.020.159	+ 44.020.159	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
+ 44 020 159	—	—	—	—	—	15.000.000	59.020.159	+ 44.020.159	—
— 93.096.638	—	—	—	—	—	450.000.000	356.903.362	— 93.096.638	—
— 34.079.510	21.945.815	21.945.815	—	21.945.815	—	181.945.815	147.866.305	— 34.079.510	—
— 6.150.682	—	—	—	—	—	10.000.000	3.849.318	— 6.150.682	—
— 720.627	76.924	76.924	—	76.924	—	150.076.924	149.356.297	— 720.627	—
— 409.232	194.266	194.266	—	194.266	—	1.194.266	785.034	— 409.232	—
— 32.442.869	—	—	—	—	—	10.500.000.000	10.467.557.131	— 32.442.869	—
—	—	—	—	—	—	5.000.000	5.000.000	—	—
— 60.918.119	—	—	—	—	—	500.000.000	439.081.881	— 60.918.119	—
— 26.104.214	—	—	—	—	—	200.000.000	163.656.866	— 36.343.134	10.238.920
— 253 921.891	22.217.005	22.217.005	—	22.217.005	—	11.998 217.005	11.734.056.194	— 264.160.811	10.238 920
— 253.921.891	22.217.005	22.217.005	—	22.217 005	—	11.998.217.005	11.734.056.194	— 264.160.811	10.238.920
— 2.003.697.259	1.569.427.395	851.966.268	790.040.738	1.642.007.006	+ 72.579.811	29.802.427.395	27.606.696.924	— 2.195.730.471	1.464.612.823
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
+ 481.746.662	6.722.687.850	6.604.333.791	114.119.584	6.718.453.375	— 4.234.475	20.439.299.001	20.033.765.163	— 405.533.838	6.289.434.874
+ 7.008.662	258.542	258.542	—	258.542	—	39.911.258.542	39.917.536.810	+ 6.278.268	730.394
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
+ 44.020.159	—	—	—	—	—	15.000.000	59.020.159	+ 44.020.159	—
— 253.921.891	22.217.005	22.217.005	—	22.217.005	—	11.998.217.005	11.734 056.194	— 264.160.811	10.238.920
— 1.724 843.667	8.314.590 792	7.478 775.606	904.160 322	8.382.935 928	+ 68.345.136	102.166.201.943	99.351.075.250	— 2.815.126.693	9.765 017.011

RENDICONTO FINANZIARIO - Spese

CODICE	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					
			PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE		
	N.	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALI IMPEGNI
		TITOLO I						
		SPESE CORRENTI						
		Categoria 1ª						
		Spese per gli organi dell'Ente						
1.01.01	200	Assegni e indennità alla Presidenza	75.000.000	+ 15.000.000	90 000.000	87.154.312	2.440.000	89.594.312
1.01.02	201	Compensi, indennità e rimborsi ai componenti degli Organi Collegiali di Amministrazione	140.000.000	+ 30.000.000	170.000.000	161.740.272	—	161.740.272
1.01.03	202	Compensi, indennità e rimborsi ai componenti il Collegio dei Sindaci	20.000.000	—	20.000.000	15.555.695	—	15.555.695
		TOTALE CATEGORIA 1ª	235.000.000	+ 45.000.000	280.000.000	264.450 279	2.440.000	266.890.279
		Categoria 2ª						
		Oneri per il personale in attività di servizio						
1.02.01	210	Stipendi ed altri assegni al personale	1.600.000.000	– 50.000 000	1.550.000.000	1.302.148.898	—	1.302.148 898
1.02.02	211	Compensi per lavoro straordinario e per l'incentivazione della produttività	240.000.000	– 20.000.000	220.000.000	173.750 486	—	173.750.486
1.02.03	212	Indennità e rimborso spese trasporto per missioni	20.000.000	—	20.000.000	12.228.865	—	12.228.865
1.02.04	213	Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente	650.000.000	– 10.000.000	640 000.000	465 422.741	68 294.127	533.716.868
1.02.05	214	Altri oneri sociali a carico dell'Ente	30.000.000	—	30 000.000	22.687.282	7.060.000	29.747.282
1.02.07	215	Corsi per il personale e partecipazione alle spese per corsi indetti da Enti, Istituzioni e Amministrazioni varie	10.000.000	– 5.000.000	5.000.000	2.006.600	—	2.006 600
		TOTALE CATEGORIA 2ª	2.550.000.000	– 85.000.000	2 465.000.000	1.978.244.872	75 354.127	2.053.598.999
		Categoria 3ª						
		Oneri per il personale in quiescenza	—	—	—	—	—	—
		TOTALE CATEGORIA 3ª	—	—	—	—	—	—
		Categoria 4ª						
		Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi						
1.04.01	220	Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	6.000.000	– 2.000 000	4.000.000	3.651.880	—	3 651.880
1.04.02	221	Spese per cancelleria, stampati e altro materiale di consumo	45.000.000	+ 8.000.000	53.000.000	44.105.349	—	44.105.349
1.04.03	222	Spese di rappresentanza e partecipazione a convegni, congressi ed altre manifestazioni	5.000.000	—	5.000.000	1.352.650	—	1.352.650
1.04.04	223	Spese per accertamenti sanitari	22.000.000	+ 8.000.000	30.000.000	25.509 627	1.102.700	26.612.327
1.04.05	224	Spese per manutenzione macchine ufficio	22.000.000	—	22.000.000	15.956.972	—	15.958.972
1.04.06	225	Fitto locali	30.000.000	—	30.000 000	24.934.121	—	24.934.121
1.04.07	226	Manutenzione, riparazione ed adattamento dei locali e degli impianti	22.000.000	– 20.000.000	2.000.000	1.154.300	—	1.154.300
1.04.08	227	Spese postali, telefoniche e telegrafiche	60.000.000	+ 15.000.000	75.000.000	73.186.495	—	73.186.495
1.04.09	228	Spese per il funzionamento del centro elettronico	60.000.000	+ 25.000.000	85.000.000	76.410.509	7.021.000	83.431.509
1.04.10	229	Spese per i concorsi	15.000.000	– 12.000.000	3.000.000	2.142.300	—	2.142.300
1.04.11	230	Spese di esercizio e noleggio mezzi di trasporto	1.000.000	—	1.000.000	664.493	—	664.493
1.04.12	231	Spese per energia elettrica e acqua	20.000.000	– 7.000.000	13.000.000	10.995.100	—	10.995.100
1.04.13	232	Spese di riscaldamento	30.000.000	– 10.000.000	20.000.000	19.407.005	—	19.407.005
1.04.14	233	Onorari e compensi a terzi	10.000.000	– 6.000.000	4 000 000	1.964.140	—	1.964.140
1.04.15	234	Spese di pulizia e sorveglianza	40.000.000	+ 1.000.000	50.000.000	33.782.060	—	33.782.060
1.04.16	235	Premi di assicurazione	1.000.000	—	1.000.000	516.500	—	516.500
1.04.17	236	Spese di pubblicità	5.000.000	—	5.000.000	2.195.312	—	2.195.312
		TOTALE CATEGORIA 4ª	394.000.000	+ 9.000 000	403.000.000	337.930.813	8.123.700	346.054.513

DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA			TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
– 405.688	—	—	—	—	—	90.000.000	87.154.312	– 2.845.686	2.440.000
– 8.259.728	—	—	—	—	—	170.000.000	161.740.272	– 8.259.728	—
– 4.444.305	—	—	—	—	—	—	15.555.695	– 4.444.305	—
– 13.109.721	—	—	—	—	—	280.000.000	264.450.279	– 15.549.721	2.440.000
– 247.851.102	—	—	—	—	—	1.550.000.000	1.302.148.898	– 247.851.102	—
– 46.249.514	35.388	35.388	—	35.388	—	220.035.388	173.785.874	– 46.249.514	—
– 7.771.135	—	—	—	—	—	20.000.000	12.228.865	– 7.771.135	—
– 108.283.132	65.753.848	65.753.848	—	65.753.848	—	635.753.848	531.176.589	– 104.577.259	68.294.127
– 252.718	—	—	—	—	—	30 000.000	22.687.282	– 7.312.718	7.060.000
– 2.993.400	—	—	—	—	—	5.000.000	2.006.600	– 2.993.400	—
– 411.401.001	65.789.236	65.789.236	—	65.789.236	—	2.460.789.236	2.044.034.108	– 416.755.128	75.354.127
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
– 348.120	—	—	—	—	—	4.000.000	3.651.880	– 348.120	—
– 8.894.651	—	—	—	—	—	53.000.000	44.105.349	– 8.894.851	—
– 3.647.350	—	—	—	—	—	5.000.000	1.352.650	– 3.847.350	—
– 3.387.873	—	—	—	—	—	30.000.000	25.509.827	– 4.490.373	1.102.700
– 6.041.028	—	—	—	—	—	22.000.000	15.958.972	– 6.041.028	—
– 5.065.879	—	—	—	—	—	30.000.000	24.934.121	– 5.065.879	—
– 845.700	—	—	—	—	—	2.000.000	1.154.300	– 845.700	—
– 1.813.505	—	—	—	—	—	75.000.000	73.186.495	– 1.813.505	—
– 1.568.491	—	—	—	—	—	85 000.000	76.410.509	– 8.589.491	7.021.000
– 857.700	—	—	—	—	—	3.000.000	2.142.300	– 857.700	—
– 335.507	—	—	—	—	—	1.000.000	664.493	– 335.507	—
– 2.004.900	—	—	—	—	—	13.000.000	10.995.100	– 2.004.900	—
– 592.995	—	—	—	—	—	20.000.000	19.407.005	– 592.995	—
– 2.035.860	—	—	—	—	—	4.000.000	1.964.140	– 2.035.860	—
– 16.217.940	—	—	—	—	—	50.000.000	33.782.060	– 16.217.940	—
– 483.500	—	—	—	—	—	1.000.000	516.500	– 483.500	—
– 2.804.688	—	—	—	—	—	5.000 000	2.195.312	– 2.804.688	—
– 58.945.487	—	—	—	—	—	403.000.000	337.930.813	– 65.069.187	8.123.700

RENDICONTO FINANZIARIO - Spese

CODICE	N.	CAPITOLO / DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA					
			PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE		
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALI IMPEGNI
		Categoria 5ª						
		Spese per prestazioni istituzionali						
1.05.01	250	Prestazioni economiche a carico della Gestione Previdenziale per infortuni e contratti collettivi	1.736 000 000	– 86 000.000	1.650 000 000	1.593.993 497	—	1.593.993.497
1.05.02		Prestazioni economiche a carico della Gestione Malattie:						
	270	a) di malattia	10.549.000.000	—	10.549 000.000	10.271.863 628	—	10.271.863.628
	275	b) di maternità	70 000 000	+ 10.000.000	80 000.000	66 843.418	—	66.843 418
			10 619 000.000	+ 10 000 000	10.629 000 000	10.338.707.046	—	10.338 707.046
1.05.03	280	Rendite di invalidità ed ai superstiti	7.205.000.000	—	7.205 000.000	6 713.989 840	118 112.120	6.832.101.960
		TOTALE CATEGORIA 5ª	19 560 000.000	– 76 000 000	19.484 000.000	18.646 690 383	118.112.120	18.764.802.503
		Categoria 6ª						
		Trasferimenti passivi						
1.06.01	290	Contributi obbligatori ad Enti collaterali	250.000 000	– 150.000.000	100 000 000	84 483.140	—	84.483.140
		TOTALE CATEGORIA 6ª	250 000.000	– 150.000.000	100 000 000	84.483 140	—	84.483 140
		Categoria 7ª						
		Oneri finanziari						
1.07.01	300	Interessi passivi	7.000.000	+ 3 000.000	10.000.000	9.737.863	—	9.737.863
1.07.02	301	Spese e commissioni bancarie	20.000.000	+ 20 000 000	40 000.000	30.176.380	—	30.176.380
		TOTALE CATEGORIA 7ª	27.000 000	+ 23 000.000	50 000.000	39 914.243	—	39.914 243
		Categoria 8ª						
		Oneri tributari						
1.08 01	310	Imposte, tasse e tributi vari	650 000 000	+ 200.000.000	850.000.000	792.220.956	251.781	792.472.737
		TOTALE CATEGORIA 8ª	650.000.000	+ 200.000.000	850.000.000	792.220.956	251.781	792 472 737
		Categoria 9ª						
		Poste correttive e compensative di Entrate Correnti						
1.09.01	320	Contributi assicurativi di competenza della Gestione Malattie	20.753.000 000	+ 1.980.000.000	22.733.000.000	15.188.264.656	5.681.642.994	20.869 907.650
1.09.02	321	Recuperi diversi per conto della Gestione Malattie	100.000.000	—	100.000.000	38.141.008	30.792 208	68.933.216
1.09.03	322	Restituzione contributi assicurativi	500.000.000	—	500.000.000	1.030.335	263 863.211	264.893.546
1 09.04	323	Restituzioni contributi malattie	100.000 000	—	100.000 000	97.766.574	—	97.766 574
1.09.05	324	Restituzioni e rimborsi diversi	5.000.000	—	5 000.000	163.209	—	163.209
		TOTALE CATEGORIA 9ª	21.458.000.000	+ 1.980 000 000	23 438.000.000	15.325.365.782	5.976.298.413	21.301.664.195
		Categoria 10ª						
		Spese non classificabili in altre voci						
1.10.01	330	Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	90.000.000	—	90.000.000	82.502.821	6.115.115	88.617.936
1.10.02	331	Premi di riassicurazione e coassicurazione	140.000 000	—	140.000.000	104.455.985	—	104.455.985
1.10 03	332	Oneri di gestione del patrimonio immobiliare da reddito	140.000.000	+ 200 000.000	340 000.000	303.742.318	29.527.470	333.269.788
1.10.06	334	Fondo di riserva	610.000.000	– 610.000.000	—	—	—	—
		TOTALE CATEGORIA 10ª	980.000.000	– 410.000 000	570.000.000	490.701.124	35 642.585	526.343 709
		TOTALE TITOLO I	46 104.000.000	+ 1.536.000.000	47.640.000.000	37.960 001.592	6 216.222.726	44.176.224.318

DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA			TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
– 56.006.503	—	—	—	—	—	1.650.000.000	1.593.993.497	– 56.006.503	—
– 277.136.372	—	—	—	—	—	10.549.000.000	10.271.863.628	– 277.136.372	—
– 13.156.582	—	—	—	—	—	80.000.000	66.843.418	– 13.156.582	—
– 290.292 954	—	—	—	—	—	10.629.000.000	10.338.707.046	– 290.292.954	—
– 372 898.040	44.001.790	13.849.680	25.511.180	39.360.860	– 4.640.930	7.199.001.790	6.727.839.520	– 471.162.270	143 623.300
– 719.197.497	44.001.790	13.849.680	25.511.180	39.360.860	– 4.640.930	19.478 001.790	18.660.540.063	– 817.461.727	143.623.300
– 15.516.860	5.105.500	5.105.500	—	5.105.500	—	105.105.500	89 588.640	– 15.516.860	—
– 15.516.860	5.105.500	5.105.500	—	5.105 500	—	105.105.500	89.588.640	– 15.516.860	—
– 262.137	—	—	—	—	—	10.000.000	9.737.863	– 262.137	—
– 9.823.620	—	—	—	—	—	40.000.000	30.176.380	– 9.823.620	—
– 10.085.757	—	—	—	—	—	50.000 000	39.914.243	– 10.085.757	—
– 57.527.263	—	—	—	—	—	850.000.000	792.220.956	– 57.779.044	251.781
– 57.527.263	—	—	—	—	—	850.000.000	792.220.956	– 57.779.044	251.781
– 1.863.092.350	4.468.998.652	4.468.998.652	—	4.468.998.852	—	21.511.998.652	19.657.263.308	– 1.854.735.344	5.681.642.994
– 31.066.784	28.796.685	28.796.685	—	28.796.685	—	103.796.685	66.937.693	– 36.858.992	30.792.208
– 235.106.454	1.369.599.506	389.326.794	951.077.035	1.340.403.829	– 29.195.677	1.169.599.506	390.357.129	– 779.242.377	1.214.940.246
– 2.233.426	—	—	—	—	—	100.000.000	97.766.574	– 2.233.426	—
– 4.836.791	—	—	—	—	—	5.000 000	163.209	– 4.836.791	—
– 2.136.335.805	5.867.394 843	4.887.122.131	951.077.035	5.838.199.186	– 29.195.677	22.890.394.843	20.212.487.913	– 2.677.906.930	6.927.375.448
– 1.382.064	17.065 660	17.065.660	—	17.065.660	—	107.065.660	99.568.481	– 7.497.179	6.115.115
– 35.544.015	—	—	—	—	—	140.000.000	104.455.985	– 35.544.015	—
– 6.730.212	—	—	—	—	—	340.000.000	303.742.318	– 36.257 662	29.527.470
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
– 43.658.291	17.065.660	17.065.660	—	17.065.660	—	587.085.860	507.766.784	– 79.298.876	35.642.585
– 3.463.775.682	5.999.357.029	4.988.932 207	976 588.215	5 965.520.442	– 33 836 607	47.104.357 029	42.948.933.799	– 4.155.423.230	7.192.810.941

RENDICONTO FINANZIARIO - Spese

CODICE	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					
			PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE		
	N	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALI IMPEGNI
		TITOLO II						
		SPESE IN CONTO CAPITALE						
		Categoria 11ª						
		Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari						
2.11.01	340	Investimenti immobiliari	—	+ 120.000.000	120.000.000	54.330.162	—	54.330.162
2.11.02	341	Ricostruzioni, ripristini e trasformazione di immobili	1.350.000.000	– 1.150.000.000	200.000.000	126.509.812	—	126.509.812
		TOTALE CATEGORIA 11ª	1.350.000.000	– 1.030.000.000	320.000.000	180.839.974	—	180.839.974
		Categoria 12ª						
		Acquisizione di immobilizzazioni tecniche						
2.12.01	350	Acquisti di mobili e macchine d'ufficio	631.000.000	+ 219.000.000	850.000.000	393.151.810	154.541.230	547.693.040
2.12.03	352	Acquisto di licenza d'uso di software di base e applicativo	—	—	—	—	—	—
		TOTALE CATEGORIA 12ª	631.000.000	+ 219.000.000	850.000.000	393.151.810	154.541.230	547.693.040
		Categoria 13ª						
		Partecipazioni ed acquisto di valori mobiliari						
2.13.01	360	Acquisto di titoli emessi o garantiti dallo Stato ed assimilati	30.000.000.000	+ 8.200.000.000	38.200.000.000	38.199.502.500	—	38.199.502.500
		TOTALE CATEGORIA 13ª	30.000.000.000	+ 8.200.000.000	38.200.000.000	38.199.502.500	—	38.199.502.500
		Categoria 14a						
		Concessione di crediti ed anticipazioni						
2.14.01	370	Versamenti in deposito	15.000.000.000	– 13.000.000.000	2.000.000.000	1.301.941.149	—	1.301.941.149
2.14.02	371	Concessione di mutui al personale	130.000.000	—	130.000.000	—	—	—
2.14.03	372	Concessione di prestiti al personale	100.000.000	—	100.000.000	50.100.000	—	50.100.000
2.14.04	373	Depositi a cauzione	10.000.000	—	10.000.000	—	—	—
		TOTALE CATEGORIA 14a	15.240.000.000	– 13.000.000.000	2.240.000.000	1.352.041.149	—	1.352.041.149
		Categoria 15a						
		Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio						
2.15.01	380	Indennità di anzianità	—	+ 25.000.000	25.000.000	23.111.962	—	23.111.9[illegible]
2.15.02	381	Rivalutazione previdenza personale anziano	6.000.000	—	6.000.000	5.706.558	—	5.706.5[illegible]
		TOTALE CATEGORIA 15a	6.000.000	+ 25.000.000	31.000.000	28.818.520	—	28.818.[illegible]
		TOTALE TITOLO II	47.227.000.000	– 5.586.000.000	41.641.000.000	40.154.353.953	154.541.230	40.308.895.[illegible]
		TITOLO III						
		ESTINZIONI DI MUTUI ED ANTICIPAZIONI						
		Categoria 16ª						
		Rimborsi di mutui	—	—	—	—	—	—
		TOTALE CATEGORIA 16a	—	—	—	—	—	—
		Categoria 17a						
		Rimborso di anticipazioni passive	—	—	—	—	—	—
		TOTALE CATEGORIA 17a	—	—	—	—	—	—

DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA			TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
– 65.669.838	4.039.604.750	2.486.004.750	1.517.600.000	4.003.804.750	– 36.000.000	2.559.604.750	2.540.334.912	– 19.269.838	1.517.600.000
– 73.490 188	—	—	—	—	—	200.000.000	126.509.812	– 73.490.188	—
– 139.160 026	4.039.604.750	2.486.004.750	1.517.600 000	4.003.604.750	– 36.000.000	2 759.604.750	2.666.844.724	– 92.760.026	1.517 600 000
– 302.306.960	—	—	—	—	—	550.000.000	393.151.810	– 156 848.190	154.541.230
—	278.494.000	278.494.000	—	278 494.000	—	278.494.000	278.494.000	—	—
– 302 306.960	278.494 000	278.494.000	—	278 494.000	—	828.494.000	671.645.810	– 156.848.190	154.541.230
– 497.500	—	—	—	—	—	38.200.000 000	38.199.502.500	– 497.500	—
– 497.500	—	—	—	—	—	38 200.000.000	38.199 502.500	– 497.500	—
– 698.058 851	—	—	—	—	—	2.000.000.000	1.301.941.149	– 698.058.851	—
– 130.000.000	—	—	—	—	—	130.000.000	—	– 130.000.000	—
– 49.900.000						100.000.000	50.100.000	– 49.900.000	—
– 10.000.000	—	—	—	—	—	10.000 000	—	10.000.000	—
– 887.958.851	—	—	—	—		2.240.000.000	1.352.041.149	– 887.958.851	—
1.868.038	—	—	—	—	—	25.000.000	23.111.962	– 1.868.038	—
293.442	—	—	—	—	—	6.000.000	5 706.558	– 293.442	—
2.181.480	—	—	—	—	—	31.000.000	28.818.520	– 2.181.480	—
.332.104.817	4.318.098.750	2.764.498.750	1 517.600.000	4.282.098.750	– 36.000.000	44 059.098.750	42.918.852.703	– 1.140.246.047	1.672.141.230
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

RENDICONTO FINANZIARIO - Spese

CODICE	CAPITOLO N	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALI IMPEGNI
		Categoria 18ª						
		Rimborsi di obbligazioni	—	—	—	—	—	—
		TOTALE CATEGORIA 18ª	—	—	—	—	—	—
		Categoria 19ª						
		Restituzione alla gestione autonoma di anticipazioni	—	—	—	—	—	—
		TOTALE CATEGORIA 19ª	—	—	—	—	—	—
		Categoria 20ª						
		Estinzione di debiti diversi						
3.20.01	390	Rimborso depositi cauzionali	40.000.000	– 18.000.000	22.000.000	3.333.305	—	3.333.305
3.20.02	391	Estinzione di debiti diversi	—	—	—	—	—	—
		TOTALE CATEGORIA 20ª	40.000.000	– 18.000.000	22.000.000	3.333.305	—	3.333.305
		TOTALE TITOLO III	40.000.000	– 18 000 000	22.000.000	3 333.305	—	3.333.305
		TITOLO IV						
		PARTITE DI GIRO						
		Categoria 21ª						
		Spese aventi natura di partite di giro						
4.21.01	400	Ritenute erariali	660.000.000	– 210.000.000	450.000.000	306.516.362	50.387.000	358.903.362
4.21.02	401	Ritenute previdenziali ed assistenziali	200.000.000	– 40.000.000	160.000.000	107.978.438	17.942.052	125.920.490
4.21.03	402	Ritenute diverse	10.000.000	—	10.000.000	3.849.318	—	3.849.318
4.21.04	403	Trattenute a favore di terzi	130.000.000	+ 20.000.000	150.000 000	137 678.235	11.601.138	149.279.373
4.21.05	404	Somme pagate per conto di terzi	1.000.000	—	1.000.000	590.768	—	590.768
4.21.06	405	Oneri sociali fiscalizzati	14.594.000 000	– 4.094.000.000	10.500.000.000	10.467.557.131	—	10.467.557.131
4.21.08	407	Anticipazioni varie	5.000.000	—	5.000.000	5.000 000	—	5.000.000
4.21.10	409	Pagamenti per I.V.A.	500.000.000	—	500.000.000	347.371.881	91.710.000	439.081.881
4.21.11	410	Partite in conto sospeso	200.000.000	—	200.000.000	172.586.361	1.309.425	173.895.786
		TOTALE CATEGORIA 21ª	16.300.000.000	– 4 324.000 000	11.976.000 000	11.549 128 494	172.949.615	11.722.078 109
		TOTALE TITOLO IV	16.300.000.000	– 4.324.000.000	11.976.000.000	11.549.128.494	172.949.615	11.722.078.109
		RIEPILOGO DEI TITOLI						
		TITOLO I	46.104.000.000	+ 1.536.000.000	47.640.000 000	37.960.001.592	6.216.222.726	44.176.224 318
		TITOLO II	47.227.000.000	– 5.586.000.000	41.641.000.000	40.154.353.953	154.541.230	40.308.895.183
		TITOLO III	40.000.000	– 18.000.000	22.000.000	3.333.305	—	3.333.305
		TITOLO IV	16 300 000.000	– 4.324.000.000	11.976.000.000	11.549.128.494	172.949.615	11.722 078.109
		TOTALE DELLE SPESE	109.671.000.000	– 8.392.000.000	101.279.000.000	89.666.817.344	6 543.713.571	96.210.530.915

DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				VARIAZIONI	GESTIONE DI CASSA			TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
– 18.666.695	—	—	—	—	—	22.000.000	3.333.305	– 18.666.695	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
– 18.666.695	—	—	—	—	—	22.000.000	3.333.305	– 18.666.695	—
– 18.666.695	—	—	—	—	—	22.000.000	3.333.305	– 18.666.695	—
– 93.096.638	53.813.000	53.813.000	—	53.813.000	—	443.813.000	360.329.362	– 83.483.638	50.387.000
– 34.079.510	17.220.328	17.220.328	—	17.220.328	—	157.220.328	125.198.766	– 32.021.562	17.942.052
– 6.150.682	—	—	—	—		10.000.000	3.849.318	– 6.150.682	—
– 720.827	—	—	—	—	—	150.000.000	137.678.235	– 12.321.765	11.601.138
– 409.232	—	—	—	—	—	1.000.000	590.768	– 409.232	—
– 32.442.869	—	—	—	—	—	10.500.000.000	10.467.557.131	– 32.442.869	—
—	—	—	—	—	—	5.000.000	5.000.000	—	—
– 60.918.119	164.585.043	184.585.043	—	164.585.043	—	464.585.043	511.956.924	+ 47.371.881	91.710.000
– 26.104.214	38.545.447	24.998.213	13.549.234	38.545.447	—	238.545.447	197.582.574	– 40.962.873	14.858.659
– 253.921.891	274.163.818	260.614.584	13.549.234	274.163.818	—	11.970.163.818	11.809.743.078	– 160.420.740	186.498.849
– 253.921.891	274.163.818	260.614.584	13.549.234	274.163.818	—	11.970.163.818	11.809.743.078	– 160.420.740	186.498.849
– 3.463.775.682	5.999.357.029	4.988.932.207	976.588.215	5.965.520.422	– 33.836.607	47.104.357.029	42.948.933.799	– 4.155.423.230	7.192.810.941
– 1.332.104.817	4.318.098.750	2.764.498.750	1.517.600.000	4.282.098.750	– 36.000.000	44.059.098.750	42.918.852.703	– 1.140.246.047	1.672.141.230
– 18.666.695	—	—	—	—	—	22.000.000	3.333.305	– 18.666.695	—
– 253.921.891	274.163.818	260.614.584	13.549.234	274.163.818	—	11.970.163.818	11.809.743.078	– 160.420.740	186.498.849
– 5.068.469.085	10.591.619.597	8.014.045.541	2.507.737.449	10.521.782.990	– 69.836.607	103.155.619.597	97.680.862.885	– 5.474.756.712	9.051.451.020

SITUAZIONE PATRIMONIALE

N. DEL CONTO	ATTIVITÀ	COMPETENZE		DIFFERENZE	
		ALL'1/1/1989	AL 31/12/1989		
I	DISPONIBILITÀ LIQUIDE				
	- Istituto Cassiere	1.402.178.390	3.072.390.755	+	1.670.212.365
II	RESIDUI ATTIVI				
	- Crediti verso lo Stato	2.026.257.504	1.951.729.885	–	74.527.619
	- Crediti verso l'I.N.P.S.	2.743.782.712	4.122.796.707	+	1.379.013.995
	- Crediti verso gli Armatori	1.613.699.550	1.516.334.428	–	97.365.122
	- Crediti per interessi bancari, fitti ed altri	1.876.862.436	2.144.218.677	+	267.356.241
	- Crediti diversi	53.988.590	29.937.314	–	24.051.276
		8.314.590.792	9.765.017.011	+	1.450.426.219
III	CREDITI BANCARI E FINANZIARI				
	- Mutui al personale	172.581.956	153.031.544	–	19.550.412
	- Prestiti al personale	77.575.148	110.086.419	+	32.511.271
	- Depositi cauzionali	3.281.625	3.281.625		—
	- Crediti verso la gestione sanitaria	1.620.976.800	1.620.976.800		—
	- Crediti finanziari	12.289.384.494	13.560.318.943	+	1.270.934.449
	- Crediti bancari	96.019.521	56.006.700	–	40.012.821
		14.259.819.544	15.503.702.031	+	1.243.882.487
IV	RIMANENZE ATTIVE DI ESERCIZIO				
	- Risconti attivi	30.986.666	39.708.240	+	8.721.574
V	INVESTIMENTI MOBILIARI				
	- Titoli emessi o garantiti dallo Stato ed assimilati	23.142.258.300	21.560.063.200	–	1.582.195.100
	- Obbligazioni e cartelle fondiarie	28.000.000	—	–	28.000.000
		23.170.258.300	21.560.063.200	–	1.610.195.100
VI	IMMOBILI				
	- Edifici	17.137.622.090	17.137.622.090		—
	- Acquisti in attuazione dei piani d'investimento	13.981.123.750	13.999.453.912	+	18.330.162
		31.118.745.840	31.137.076.002	+	18.330.162
VII	IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE				
	- Mobili e macchine d'ufficio	323.130.755	832.039.935	+	508.909.180
VIII	ALTRI COSTI PLURIENNALI				
	- Spese programmi centro elaborazione dati	275.848.000	206.886.000	–	68.962.000
	TOTALE ATTIVITÀ	78.895.558.287	82.116.883.174	+	3.221.324.887
IX	CONTI D'ORDINE				
	- Valori di terzi depositati a cauzione	3.411.452	3.494.180	+	82.728

AL 31 DICEMBRE 1989

N. DEL CONTO	PASSIVITÀ	COMPETENZE ALL'1/1/1989	COMPETENZE AL 31/12/1989	DIFFERENZE	
I	RESIDUI PASSIVI				
	- Debiti per acquisto immobili	4.039.604.750	1.517.600.000	–	2.522.004.750
	- Debiti verso lo Stato per imposte e tasse	218.398.043	142.097.000	–	76.301.043
	- Debiti verso l'I.N.P.S.	4.497.795.337	5.712.435.202	+	1.214.639.865
	- Debiti verso enti diversi	88.079.676	86.236.179	–	1.843.497
	- Debiti per prestazioni economiche	44.001.790	143.623.300	+	99.621.510
	- Debiti verso gli Armatori	1.369.599.506	1.214.940.246	–	154.659.260
	- Debiti per acquisto attrezzature nuova sede	—	154.541.230	+	154.541.230
	- Debiti per acquisto centro elaborazione dati	278.494.000	—	–	278.494.000
	- Debiti diversi	55.646.495	79.977.863	+	24.331.368
		10.591.619.597	9.051.451.020	–	1.540.168.577
II	DEBITI FINANZIARI				
	- Depositi cauzionali	111.465.996	167.152.850	+	55.686.854
III	REGOLAZIONE CON LE GESTIONI SANITARIE				
	- Fondo provvisorio	1.843.598.890	1.843.598.890		—
IV	RIMANENZE PASSIVE DI ESERCIZIO				
	- Prestazioni per casi in corso di cura o di definizione	256.977.423	275.266.499	+	18.289.076
	- Risconti passivi	289.540.537	1.744.368	–	287.796.169
		546.517.960	277.010.867	–	269.507.093
V	FONDI DI ACCANTONAMENTO VARI				
	- Fondo straordinario di gestione	7.480.266.221	8.430.266.221	+	950.000.000
	- Fondo spese per assistenza sanitaria infortunati	3.946.234.128	4.526.575.987	+	580.341.859
	- Fondo garanzie rendite	31.173.770.633	31.173.770.633		—
	- Fondo ammortamento straordinaria manutenzione immobili	2.239.783.863	2.366.999.051	+	127.215.188
	- Fondo di riserva su titoli	174.531.456	174.683.856	+	152.400
	- Fondo di riserva per contributi obbligatori	895.562.620	1.088.573.555	+	193.010.935
	- Fondo imposte e tasse	128.500.000	128.500.000		—
	- Fondo per oneri trasferimento sede	631.697.613	691.110.201	+	59.412.588
	- Fondo liquidazione indennità di anzianità personale	986.368.208	1.158.394.502	+	172.026.294
	- Fondo rivalutazione previdenza personale anziano	133.721.426	128.014.868	–	5.706.558
		47.790.436.168	49.866.888.874	–	2.076.452.706
VI	POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO				
	- Fondo di riserva per contributi inesigibili	10.000.000	10.000.000		—
	- Fondo ammortamento mobili e macchine	223.538.755	577.906.705	+	354.367.950
		233.538.755	587.906.705	+	354.367.950
VII	RISERVE OBBLIGATORIE				
	- Riserva generale	3.493.638.997	3.761.997.716	+	268.358.719
	- Riserve matematiche	12.901.723.276	14.694.275.370	+	1.792.552.094
		16.395.362.273	18.456.273.086	+	2.060.910.813
	TOTALE PASSIVITÀ	77.512.539.639	80.250.282.292	+	2.737.742.653
	AVANZO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	1.383.018.648	1.866.600.882	+	483.582.234
	TOTALE A PAREGGIO	78.895.558.287	82.116.883.174	+	3.221.324.887
VIII	CONTI D'ORDINE				
	- Terzi per valori depositati a cauzione	3.411.452	3.494.180	+	82.728

CONTO ECONOMICO

PARTE PRIMA - Entrate e Spese finanziarie correnti

	IMPORTO
TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE	
Cat. 1ª - Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti	27.429.302.741
Cat. 2ª - Quota di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni	—
TITOLO II - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	
Cat. 3ª - Trasferimenti da parte dello Stato	—
Cat. 4ª - Trasferimenti da parte delle Regioni	—
Cat. 5ª - Trasferimenti da parte dei Comuni e delle Province	—
Cat. 6ª - Trasferimenti da parte di altri Enti del Settore Pubblico	—
TITOLO III - ALTRE ENTRATE	
Cat. 7ª - Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	6.686.822
Cat. 8ª - Redditi e proventi patrimoniali	6.005.020.735
Cat. 9ª - Poste correttive e compensative di spese correnti	15.565.190.510
Cat. 10ª - Entrate non classificabili in altre voci	27.848.595
TOTALE PARTE PRIMA	49.034.049.403

PARTE SECONDA - Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari

		IMPORTO
A	ENTRATE DI COMPETENZA ACCERTATE IN PRECEDENTI ESERCIZI	289.540.537
B	MOVIMENTI INTERNI	
	- interessi figurativi su prestiti al personale	5.991.863
C	VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE	
	- sopravvenienze attive	88.702.304
	- insussistenze passive	70.680.801
	- riduzione fondo ammortamento mobili e macchine ufficio per eliminazione macchine fuori uso	38.783.860
		198.166.965
D	RIDUZIONE RISERVE	
	- fondo per oneri trasferimento sede	373.606.060
E	SPESE IMPEGNATE DI COMPETENZA DI SUCCESSIVI ESERCIZI	39.708.240
	TOTALE PARTE SECONDA	907.013.665
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	49.941.063.068

DELL'ESERCIZIO 1989

	IMPORTO
TITOLO I - SPESE CORRENTI	
Cat. 1ª - Spese per gli Organi dell'Ente	266.890.279
Cat. 2ª - Oneri per il personale in attività di servizio	2.053.598.999
Cat. 3ª - Oneri per il personale in quiescenza	—
Cat. 4ª - Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	346.054.513
Cat. 5ª - Spese per prestazioni istituzionali	18.764.802.503
Cat. 6ª - Trasferimenti passivi	84.483.140
Cat. 7ª - Oneri finanziari	39.914.243
Cat. 8ª - Oneri tributari	792.472.737
Cat. 9ª - Poste correttive e compensative di entrate correnti	21.301.664.195
Cat. 10ª - Spese non classificabili in altre voci	526.343.709
	✓ 44.176.224.318

		IMPORTO
A	SPESE DI COMPETENZA IMPEGNATE IN PRECEDENTI ESERCIZI	30.986.666
B	MOVIMENTI INTERNI	
	- interessi figurativi su prestiti al personale	5.991.863
C	AMMORTAMENTI E DEPERIMENTI	
	- spese programmi centro elaborazione dati	68.962.000
	- mobili e macchine uffici	393.151.810
		462.113.810
D	ACCANTONAMENTO ALLE RISERVE OBBLIGATORIE	
	- alla riserva generale	268.358.719
	- alle riserve matematiche	1.792.552.094
		2.060.910.813
E	ACCANTONAMENTI VARI	
	- per prestazioni per casi di cura o di definizione	18.289.076
	- al fondo straordinario manutenzione immobili	253.725.000
	- al fondo di riserva per contributi obbligatori	193.010.935
	- al fondo spese per assistenza sanitaria agli infortunati	580.341.859
		1.045.366.870
F	QUOTA DELL'ESERCIZIO PER ADEGUAMENTO DEL FONDO INDENNITÀ DI ANZIANITÀ PERSONALE	195.138.256
G	VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE	
	- sopravvenienze passive	844.194
	- insussistenze attive	20.357.168
	- diminuzione prezzo acquisto fabbricato Via Rossini, 4 - Trieste	36.000.000
	- eliminazione macchine ufficio fuori uso	38.783.860
		95.985.222
H	ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI SUCESSIVI ESERCIZI	1.744.368
	TOTALE PARTE SECONDA	3.898.237.868
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	48.074.462.186
	AVANZO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	1.866.600.882
	TOTALE A PAREGGIO	49.941.063.068

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

CONSISTENZA DELLA CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO				L. 1.402.178.390
RISCOSSIONI	in conto competenza	L. 91.872.299.644		
	in conto residui	L. 7.478.775.606	L.	99.351.075.250
PAGAMENTI	in conto competenza	L. 89.666.817.344		
	in conto residui	L. 8.014.045.541	L.	97.680.862.885
CONSISTENZA DELLA CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO				L. 3.072.390.755
RESIDUI ATTIVI	degli esercizi precedenti	L. 904.160.322		
	dell'esercizio	L. 8.860.856.689	L.	9.765.017.011
RESIDUI PASSIVI	degli esercizi precedenti	L. 2.507.737.449		
	dell'esercizio	L. 6.543.713.571	L.	9.051.451.020
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO				L. 3.785.956.746

RESIDUI

RESIDUI ATTIVI AL 31 DICEMBRE 1989

CODICE	DESCRIZIONE	ALL'INIZIO DEL 1989	
1.01.01	Contributi assicurativi ed addizionali per infortuni e contratti collettivi	1.569.427.395	+
3.08.01	Affitti di immobili	59.439.921	
3.08.02	Interessi e premi su titoli a reddito fisso	1.317.515.587	
3.08.04	Interessi su depositi e c/correnti	499.906.928	
3.09.01	Rimborso dello Stato per rate rendita "rischio guerra"	1.899.110.150	–
3.09.02	Rimborso dello Stato per integrazione indennità pescatori:		
	ANNO 1979	14.737.684	
	ANNO 1980	12.673.250	
	ANNO 1981	9.221.710	
	ANNO 1982	10.092.040	
	ANNO 1983	11.169.005	
	ANNO 1984	11.254.610	
	ANNO 1985	14.452.630	
	ANNO 1986	13.741.695	
	ANNO 1987	16.009.950	
	ANNO 1988	13.794.780	
	ANNO 1989	—	
		127.147.354	
3.09.03	I.N.P.S. - Rimborso prestazioni economiche	1.898.641.718	
3.09.04	I.N.P.S. - Rimborso spese di amministrazione	804.225.904	
3.09.07	Imposte da recuperare		
	I.V.A. ANNO 1988	12.545.043	
	I.L.O.R. ANNO 1982	5.490.000	
	ADDIZIONALE I.L.O.R. ANNO 1982	439.000	
	I.R.P.E.G. ANNO 1983	930.000	
	I.L.O.R. ANNO 1983	11.210.000	
	ADDIZIONALE I.L.O.R. ANNO 1983	899.000	
		31.513.043	
3.09.08	I.N.P.S. - Rimborso contributi malattia agli armatori	40.915.090	

ESERCIZI PRECEDENTI				ESERCIZIO 1989	TOTALI AL 31/XII/1989
VARIAZIONI	TOTALE	RISCOSSI	DA RISCUOTERE		
72.579.611	1.642.007.006	851.966.268	790.040.738	674.572.085	1.464.612.823
—	59.439.921	38.714.867	20.725.054	34.274.075	54.999.129
—	1.317.515.587	1.317.515.587	—	1.660.408.524	1.660.408.524
—	499.906.928	499.906.928	—	428.811.024	428.811.024
1.468.060	1.897.642.090	1.894.526.030	3.116.060	1.906.878.420	1.909.994.480
—	14.737.684	14.737.684	—	—	—
—	12.673.250	12.673.250	—	—	—
—	9.221.710	9.221.710	—	—	—
—	10.092.040	10.092.040	—	—	—
—	11.169.005	11.169.005	—	—	—
—	11.254.610	11.254.610	—	—	—
—	14.452.630	14.452.630	—	—	—
—	13.741.695	13.741.695	—	—	—
—	16.009.950	—	16.009.950	—	16.009.950
—	13.794.780	—	13.794.780	—	13.794.780
—	—	—	—	11.930.675	11.930.675
—	127.147.354	97.342.624	29.804.730	11.930.675	41.735.405
—	1.898.641.718	1.898.641.718	—	2.727.973.169	2.727.973.169
—	804.225.904	804.225.904	—	1.332.847.426	1.332.847.426
—	12.545.043	12.545.043	—	—	—
—	5.490.000	—	5.490.000	—	5.490.000
—	439.000	—	439.000	—	439.000
—	930.000	—	930.000	—	930.000
—	11.210.000	—	11.210.000	—	11.210.000
—	899.000	—	899.000	—	899.000
—	31.513.043	12.545.043	18.968.000	—	18.968.000
—	40.915.090	40.915.090	—	61.976.112	61.976.112

RESIDUI ATTIVI AL 31 DICEMBRE 1989

CODICE	DESCRIZIONE	ALL'INIZIO DEL 1989	
3.10.01	Sanzioni e penalità	42.700.414	–
3.10.03	Interessi di dilazione	1.571.741	
4.14.02	Rate mutui concessi al personale	157.152	
4.14.03	Rate prestiti concessi al personale	101.390	
7.22.02	Contributi previdenziali a favore del Fondo Pensioni Personale dipendente (art. 3 ultimo comma L. 29/5/82 n. 297)	21.945.815	
7.22.04	Contributi sindacali	76.924	
7.22.05	Retribuzioni donatori di sangue	194.266	
7.22.11	Amministrazione Stabili CERA - Mestre	—	
	TOTALI COMPLESSIVI	8.314.590.792	+

ESERCIZI PRECEDENTI				ESERCIZIO 1989	TOTALI AL 31/XII/1989
VARIAZIONI	TOTALE	RISCOSSI	DA RISCUOTERE		
2.766.415	39.933.999	—	39.933.999	10.215.865	50.149.864
—	1.571.741	—	1.571.741	—	1.571.741
—	157.152	157.152	—	400.894	400.894
—	101.390	101.390	—	329.500	329.500
—	21.945.815	21.945.815	—	—	21.945.815
—	76.924	76.924	—	—	76.924
—	194.266	194.266	—	—	194.266
—	—	—	—	10.238.920	10.238.920
68.345.136	8.382.935.928	7.478.775.606	904.160.322	8.860.856.869	9.765.017.191

RESIDUI PASSIVI AL 31 DICEMBRE 1989

CODICE	DESCRIZIONE	ALL'INIZIO DEL 1989	
1.01.01	Assegni ed indennità alla Presidenza	—	
1.02.02	*Compensi per lavoro straordinario e per l'incentivazione della produttività*	35.388	
1.02.04	Oneri previdenziali ed assistenziali:		
	– I.N.P.S. – contributi	65.572.343	
	– E.N.P.D.E.P. – contributi	181.505	
		65.753.848	
1.02.05	Assicurazioni Generali - premi 1988 e 1989 assicurazioni infortuni	—	
1.04.04	Spese per accertamenti sanitari	—	
1.04.09	Spese per il funzionamento del centro elettronico	—	
1.05.03	Rate di rendita:		
	– rendite rischio ordinario a invalidi e superstiti	39.417.670	–
	– rendite rischio guerra a invalidi e superstiti	4.584.120	–
		44.001.790	–
1.06.01	Contributi obbligatori – Fondo Patronati	5.105.500	
1.08.01	Imposte e tasse	—	
1.09.01	Contributi assicurativi ed addizionali di competenza della gestione malattia	4.468.998.652	
1.09.02	Recuperi vari del conto gestione malattia	28.796.685	
1.09.03	Restituzione contributi assicurativi	1.369.599.506	–
1.10.01	Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	17.065.660	
1.10.03	Spese ordinarie amministrazione stabili	—	

ESERCIZI PRECEDENTI				ESERCIZIO 1989	TOTALI AL 31/XII/1989
VARIAZIONI	TOTALE	PAGATI	DA PAGARE		
—	—	—	—	2.440.000	2.440.000
—	35.388	35.388	—	—	—
—	65.572.343	65.572.343	—	68.103.494	68.103.494
—	181.505	181.505	—	190.633	190.633
—	65.753.848	65.753.848	—	68.294.127	68.294.127
—	—	—	—	7.060.000	7.060.000
—	—	—	—	1.102.700	1.102.700
—	—	—	—	7.021.000	7.021.000
3.172.870	36.244.800	13.849.680	22.395.120	87.209.800	109.604.920
1.468.060	3.116.060	—	3.116.060	30.902.320	34.018.380
4.640.930	39.360.860	13.849.680	25.511.180	118.112.120	143.623.300
—	5.105.500	5.105.500	—	—	—
—	—	—	—	251.781	251.781
—	4.468.998.652	4.468.998.652	—	5.681.642.994	5.681.642.994
—	28.796.685	28.796.685	—	30.792.208	30.792.208
29.195.677	1.340.403.829	389.326.794	951.077.035	263.863.211	1.214.940.246
—	17.065.660	17.065.660	—	6.115.115	6.115.115
—	—	—	—	29.527.470	29.527.470

RESIDUI PASSIVI AL 31 DICEMBRE 1989

CODICE	DESCRIZIONE	ALL'INIZIO DEL 1989	
2.11.01	Immobili in corso di ristrutturazione	4.039.604.750	–
2.12.01	Acquisto mobili e macchine d'ufficio	—	
2.12.03	Acquisto di licenza d'uso di software di base e applicativo	278.494.000	
4.21.01	Ritenute erariali personale	53.813.000	
4.21.02	Ritenute previdenziali personale: I.N.P.S.	17.159.824	
	E.N.P.D.E.P.	60.504	
		17.220.328	
4.21.04	Quote di servizio riscosse per conto Organizzazioni Sindacali	—	
4.21.10	Pagamenti per I.V.A.	164.585.043	
4.21.11	Partite in conto sospeso:		
	Altre partite - Cessioni Stipendio: fondo garanzia	13.602.694	
	- Quote servizio da regolare	23.993.568	
	- Partite diverse	949.185	
		38.545.447	
	TOTALI COMPLESSIVI	10.591.619.597	–

ESERCIZI PRECEDENTI				ESERCIZIO 1989	TOTALI AL 31/XII/1989
VARIAZIONI	TOTALE	PAGATI	DA PAGARE		
36.000.000	4.0[illegible]3.604.750	2.486.004.750	1.517.600.000	—	1.517.600.000
—	—	—	—	154.541.230	154.541.230
—	278.494.000	278.494.000	—	—	—
—	53.813.000	53.813.000	—	50.387.000	50.387.000
—	17.159.824	17.159.824	—	17.878.506	17.878.506
—	60.504	60.504	—	63.546	63.546
—	17.220.328	17.220.328	—	17.942.052	17.942.052
—	—	—	—	11.601.138	11.601.138
—	164.585.043	164.585.043	—	91.710.000	91.710.000
—	13.602.694	53.460	13.549.234	—	13.549.234
—	23.993.568	23.993.568	—	—	—
—	949.185	949.185	—	1.309.425	1.309.425
—	38.545.447	24.996.213	13.549.234	1.309.425	14.858.659
69.836.607	10.521.782.990	8.014.045.541	2.507.737.449	6.543.713.571	9.051.451.020

RENDICONTO ECONOMICO DELLA GESTIONE PREVIDENZIALE SUDDIVISO

CATEGORIA	SALARI LIRE	SOPRAVVENIENZE ATTIVE E INSUSSISTENZE PASSIVE	CONTRIBUTI ASSICURATIVI	ALTRI CONTRIBUTI REDDITI ENTRATE DIVERSE	TOTALE ENTRATE
ASSICURAZIONE					
Passeggeri	32.429.807.779	30.627.743	936.737.235	788.437.568	1.755.802.546
Carico	112.680.118.829	19.284.188	3.098.508.188	4.192.957.747	7.310.750.123
Traffico	865.268.701	4.538.212	43.393.544	36.095.730	84.027.486
Pesca	55.902.405.103	62.862.042	1.593.218.534	1.324.387.350	2.980.467.926
	201.877.600.412	117.312.185	5.671.857.501	6.341.878.395	12.131.048.081
ASSICURAZIONE					
Passeggeri	32.429.807.779	1.244.798	48.644.711	17.980	49.907.489
Carico	112.680.118.829	737.669	169.020.183	285.727	170.043.579
Traffico	865.268.701	127.453	1.297.900	—	1.425.353
Pesca	55.902.405.103	2.492.940	83.853.608	1.629.316	87.975.864
	201.877.600.412	4.602.860	302.816.402	1.933.023	309.352.285
ASSICURAZIONE					
	154.884.884.182	—	309.197.199	—	309.197.199
TOTALE GENERALE		121.915.045	6.283.871.102	6.343.811.418	12.749.597.565

PER TIPO DI ASSICURAZIONE E PER CATEGORIA DI NAVI - 1989

SOPRAVVENIENZE PASSIVE E INSUSSISTENZE ATTIVE	PRESTAZIONI E RISERVE MATEMATICHE DELL'ESERCIZIO	RIASSICURAZIONE E COASSICURAZIONE	SPESE GENERALI	ACCANTONAMENTI ED AMMORTAMENTI	TOTALE USCITE		RISULTATO
« INFORTUNI »							
1.054.782	868.466.593	13.829.658	184.399.820	124.856.242	1.192.607.095	+	563.195.451
1.078.953	5.278.132.394	45.629.062	830.063.715	452.958.851	6.607.862.975	+	702.887.148
434.546	67.541.384	616.609	7.978.272	7.766.703	84.337.514	–	310.028
16.598.615	1.820.388.701	23.431.140	324.461.862	469.015.383	2.653.895.701	+	326.572.225
19.166.896	8.034.529.072	83.506.469	1.346.903.669	1.054.597.179	10.538.703.285	+	1.592.344.796
« TEMPORANEA INIDONEITÀ »							
43.263	420.878	—	1.934.061	—	2.398.202	+	47.509.287
44.254	111.301.991	—	14.827.804	1.298.525	127.472.574	+	42.571.005
11.783	—	—	—	—	11.783	+	1.413.570
467.106	24.044.380	—	5.802.184	274.336	30.588.006	+	57.387.858
566.406	135.767.249	—	22.564.049	1.572.861	160.470.565	+	148.881.720
« CONTRATTI »							
—	105.101.715	4.580.524	67.692.149	6.448.445	183.822.833	+	125.374.366
19.733.302	8.275.398.036	88.086.993	1.437.159.867	1.062.618.485	10.882.996.683		1.866.600.882

PAGINA BIANCA

ALLEGATI

PAGINA BIANCA

CONTRIBUTI ASSICURATIVI GESTIONE PREVIDENZIALE

CATEGORIE	CONSISTENZA NAVI ISCRITTE ED EQUIPAGGI						SALARI (X 1000)		CONTRIBUTI (X 1000)		PERCENTUALE CONTRIBUZ.	
	NAVI		POSTI DI LAVORO		GIORNATE LAVORATIVE							
	1988	1989	1988	1989	1988	1989	1988	1989	1988	1989	1988	1989
Passegeri	64	66	991	1.080	224.076	232.976	25.482.073	30.503.390	897.623	986.038	3,53	3,23
Carico	377	360	3.225	3.331	885.476	842.080	100.207.004	110.104.415	3.148.381	3.409.802	3,14	3,10
Traffico	81	76	134	148	24.516	19.898	904.734	865.269	47.388	44.691	5,24	5,16
Pesca	1.605	1.682	5.359	5.524	1.702.190	1.736.067	54.683.285	55.902.405	1.640.499	1.677.072	3,00	3,00
	2.127	2.184	9.709	10.083	2.836.258	2.831.021	181.277.096	197.375.479	5.733.891	6.117.603	3,16	3,10
Giornalieri			247	234	35.874	44.753	3.171.329	4.502.122	94.805	145.676	2,99	3,24
Uff.li R.O. a terra			91	82	32.918	27.135	3.655.507	3.154.953	109.665	18.930	3,00	0,60
Contratto formazione (quota fissa)			7	69	1.152	10.596	76.859	536.908	34	272	0,04	0,05
Contr. form. D.L. 30.5.88 n. 173			38	3	4.656	936	176.753	85.512	2.682	1.390	1,52	1,63
			10.092	10.471	2.910.858	2.914.441	188.357.544	205.654.974	5.941.077	6.283.871	3,15	3,06

DATI MEDI PER POSTO DI LAVORO PER L'ANNO 1989

CATEGORIE	GIORNATE LAVORATIVE			SALARI			CONTRIBUTI		
	1988	1989	VARIAZ. %	1988	1989	VARIAZ. %	1988	1989	VARIAZ. %
Passegeri	226,1	215,7	− 4,60	25.713.494	28.243.880	+ 9,84	905.775	912.998	+ 0,80
Carico	274,6	252,8	− 7,94	31.071.939	33.054.463	+ 6,38	976.242	1.023.657	+ 4,86
Traffico	183,0	134,4	− 26,56	6.751.746	5.846.412	− 13,41	353.642	301.966	− 14,61
Pesca	317,6	314,2	− 1,07	10.204.009	10.119.914	− 0,82	306.120	303.597	− 0,82
	292,1	280,8	− 3,87	18.671.037	19.575.075	+ 4,84	590.575	606.724	+ 2,73
Giornalieri	145,3	191,3	+ 31,66	12.839.389	19.239.838	+ 49,85	383.826	622.547	+ 62,20
Uff.li R.O. a terra	361,7	330,9	− 8,52	40.170.407	38.475.037	− 4,22	1.205.110	230.854	− 80,84
Contratto formazione (quota fissa)	164,6	153,6	− 6,68	10.979.857	7.781.275	− 29,13	5.000	3.942	− 21,16
Contratto formazione D.L. 30.5.88 n. 173	122,6	312,0	+ 154,49	4.651.395	28.504.000	+ 512,80	70.579	463.333	+ 556,47
	288,4	278,3	− 3,50	18.664.045	19.640.433	+ 5,23	588.691	600.121	+ 1,94

GESTIONE PREVIDENZIALE

CATEGORIE	SALARI	CONTRIBUTI	TASSO %
INFORTUNI:			
P/fi e M/navi da passeggeri	32.429.807.779	875.603.453	27,00
P/fi e M/navi da carico	65.589.815.619	1.675.467.283	25,54
P/fi e M/navi ausiliari	47.090.303.210	1.220.797.495	25,92
Velieri e Motovelieri	865.268.701	40.550.994	46,87
Pescherecci	55.902.405.103	1.489.240.061	26,64
TOTALE	201.877.600.412	5.301.659.286	26,26
TEMPORANEA INIDONEITÀ:			
P/fi e M/navi da passeggeri	32.429.807.779	48.644.711	1,50
P/fi e M/navi da carico	65.589.815.619	98.384.726	1,50
P/fi e M/navi ausiliari	47.090.303.210	70.635.457	1,50
Velieri e Motovelieri	865.268.701	1.297.900	1,50
Pescherecci	55.902.405.103	83.853.608	1,50
TOTALE	201.877.600.412	302.816.402	1,50
Contratto di formazione (quota fissa)	536.908.000	272.340	0,51
Contratto di formazione - D.L. 30.5.88 n. 173	85.512.000	1.389.851	16,25
Maggiori prestazioni R.O. a terra	3.154.953.000	18.929.718	6,00
Maggiori prestazioni R.O. imbarcati	13.434.935.000	80.609.609	6,00
Contratti collettivi	128.754.082.730	115.878.676	0,90
Maggiori rischi	73.301.765	3.665.088	50,00
Extra Legem - complementare	8.845.191.687	88.451.917	10,00
TOTALE	154.884.884.182	309.197.199	2,00
ENTI ASSISTENZIALI			
P/fi e M/navi da passeggeri	32.429.807.779	61.133.782	1,89
P/fi e M/navi da carico	65.589.815.619	117.000.342	1,78
P/fi e M/navi ausiliari	47.090.303.210	85.243.068	1,81
Velieri e Motovelieri	865.268.701	2.842.550	3,29
Pescherecci	55.902.405.103	103.978.473	1,86
TOTALE	201.877.600.412	370.198.215	1,83
TOTALE GESTIONI	201.877.600.412	6.283.871.102	
Sovrappremio rateazioni		10.630.443	
COMPLESSIVO		6.294.501.545	
Sanzioni civili		26.674.337	
Interessi di dilazione		1.174.258	
TOTALE		27.848.595	
TOTALE GENERALE		6.322.350.140	

GESTIONE MALATTIE

CATEGORIE	CONSISTENZA NAVI ISCRITTE ED EQUIPAGGI				GIORNATE LAVORATIVE		SALARI		CONTRIBUTI		INCIDENZA PERCENTUALE DEI CONTRIBUTI SULLE RETRIBUZIONI	
	NAVI		POSTI DI LAVORO									
	1988	1989	1988	1989	1988	1989	1988	1989	1988	1989	1988	1989
P/fi M/navi da passegeri	56	63	1.046	1.060	240.945	259.932	25.749.959.939	32.464.630.510	3.832.434.820	4.741.954.505	14,88	14,61
P/fi M/navi da carico	355	348	4.824	5.211	881.934	858.526	99.778.880.170	112.292.691.137	14.808.681.080	16.305.705.601	14,84	14,52
Velieri e Motovelieri	93	123	229	347	47.227	52.905	2.474.332.296	3.734.503.593	377.499.238	560.178.151	15,26	15,00
Pescherecci	1.547	1.623	5.285	5.459	1.688.812	1.718.335	54.213.018.296	55.708.863.318	8.213.272.156	8.356.329.515	15,15	15,00
	2.051	2.157	11.384	12.077	2.858.918	2.889.698	182.216.190.701	204.200.688.558	27.231.887.294	29.964.167.772	14,94	–
Amministrativi			633	786	196.168	191.878	20.602.005.586	22.208.796.904	2.561.207.452	2.692.095.830	12,43	12,12
Giornalieri			250	297	38.206	43.722	3.345.920.000	3.307.215.042	506.902.147	492.598.895	15,15	14,90
Uff.li R.O. P.I.N. a terra			214	162	51.398	36.959	4.900.594.000	4.741.889.000	706.314.323	636.689.076	14,41	13,43
			12.481	13.322	3.144.690	3.162.257	211.064.710.287	234.458.589.504	31.006.311.216	33.785.551.573	14,69	14,41

GESTIONE

CATEGORIE	SALARI	ARMATORI
SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE		
Contratto di formazione	773.799.000	8.189.532
Amministrativi	20.427.113.500	1.961.000.394
R.T. - Sirm - Telemar	198.478.000	19.053.894
R.O. senza incarico	3.617.925.000	347.321.717
PARZIALE	25.017.315.500	2.335.565.537
P/fi e M/navi da passeggeri	32.617.578.138	3.131.292.718
P/fi e M/navi da carico	59.315.274.344	5.694.271.316
P/fi e M/navi ausiliari	46.968.954.974	4.509.010.898
Velieri e Motovelieri	3.734.503.593	358.514.957
Pescherecci	55.708.863.318	5.348.050.895
PARZIALE	198.345.174.367	19.041.140.784
TOTALE SERV. SANIT. NAZIONALE	223.362.489.867	21.376.706.321
CONTRIBUTI SOLIDARIETÀ		
Amministrativi	1.642.871.404	62.429.113
R.O. senza incarico	1.103.326.000	41.926.388
PARZIALE	2.746.197.404	104.355.501
P/fi e M/navi da passeggeri	1.474.554.000	56.033.052
P/fi e M/navi da carico	2.900.045.121	110.201.715
P/fi e M/navi ausiliari	3.901.888.200	148.271.752
PARZIALE	8.276.487.321	314.506.519
TOTALE SOLIDARIETÀ	11.022.684.725	418.862.020
MATERNITÀ		
Contratto di formazione	773.799.000	1.063.819
Amministrativi	20.719.679.000	254.852.052
R.T. - Sirm - Telemar	198.478.000	2.441.279
R.O. senza incarico	4.721.251.000	58.071.387
PARZIALE	26.413.207.000	316.428.537
P/fi e M/navi da passeggeri	34.092.132.138	419.333.225
P/fi e M/navi da carico	62.244.931.377	765.612.656
P/fi e M/navi ausiliari	50.870.843.174	625.711.371
Velieri	3.734.503.593	45.934.394
Pescherecci	55.708.863.318	685.219.019
PARZIALE	206.651.273.600	2.541.810.665
TOTALE MATERNITÀ	233.064.480.600	2.858.239.202

MALATTIE

CONTRIBUTI ASSICURATIVI		ONERI SOCIALI FISCALIZZATI	DIFFERENZA
LAVORATORI	TOTALE		
6.964.214	15.153.746	–	15.153.746
183.844.022	2.144.844.416	616.376.391	1.528.468.025
1.786.302	20.840.196	6.360.703	14.479.493
32.561.325	379.883.042	139.866.337	240.016.705
225.155.863	2.560.721.400	762.603.431	1.798.117.969
293.558.203	3.424.850.921	896.412.110	2.528.438.811
533.837.469	6.228.108.785	2.148.181.307	4.079.927.478
422.720.595	4.931.731.493	1.272.227.382	3.659.504.111
33.610.532	392.125.489	91.374.614	300.750.875
501.379.770	5.849.430.665	4.619.029.639	1.230.401.026
1.785.106.569	20.826.247.353	9.027.225.052	11.799.022.301
2.010.262.432	23.386.968.753	9.789.828.483	13.597.140.270
3.285.743	65.714.856	–	65.714.856
2.206.652	44.133.040	–	44.133.040
5.492.395	109.847.896	–	109.847.896
2.949.108	58.982.160	–	58.982.160
5.800.090	116.001.805	–	116.001.805
7.803.776	156.075.528	–	156.075.528
16.552.974	331.059.493	–	331.059.493
22.045.369	440.907.389	–	440.907.389
–	1.063.819	–	1.063.819
–	254.852.052	–	254.852.052
–	2.441.279	–	2.441.279
–	58.071.387	–	58.071.387
–	316.428.537	–	316.428.537
–	419.333.225	–	419.333.225
–	765.612.656	–	765.612.656
–	625.711.371	–	625.711.371
–	45.934.394	–	45.934.394
–	685.219.019	–	685.219.019
–	2.541.810.665	–	2.541.810.665
–	2.858.239.202	–	2.858.239.202

(segue)

GESTIONE MALATTIE

CATEGORIE	SALARI	ARMATORI
CONTR. INDENNITÀ ECONOMICA		
Contratto di formazione	85.512.000	949.183
R.O. senza incarico	4.721.251.000	104.811.772
R.T. - Sirm - Telemar	198.478.000	4.406.212
PARZIALE	5.005.241.000	110.167.167
P/fi e M/navi da passeggeri	34.092.132.138	756.845.334
P/fi e M/navi da carico	62.115.321.377	1.378.960.135
P/fi e M/navi ausiliari	50.870.843.174	1.129.332.719
Velieri e Motovelieri	3.734.503.593	82.905.980
Pescherecci	55.708.863.318	1.236.736.766
PARZIALE	206.521.663.600	4.584.780.934
TOTALE INDENNITÀ ECONOMICA	211.526.904.600	4.694.948.101
C. E. R.		
Contratto di formazione	773.799.000	575.779
Amministrativi	20.988.142.000	146.916.994
R.T. - Sirm - Telemar	198.478.000	1.389.346
R.O. senza incarico	4.741.889.000	33.193.223
PARZIALE	26.702.308.000	182.075.342
P/fi e M/navi da passeggeri	34.114.997.138	238.804.980
P/fi e M/navi da carico	62.154.756.127	435.083.293
P/fi e M/navi ausiliari	47.044.499.109	329.311.494
Velieri e Motovelieri	3.734.503.593	26.141.525
Pescherecci	55.708.863.318	389.962.043
PARZIALE	202.757.619.285	1.419.303.335
TOTALE C. E. R.	229.459.927.285	1.601.378.677
TOTALE COMPLESSIVO		30.950.134.321
Interessi e sanzioni		92.021.991
TOTALE GENERALE		31.042.156.312

CONTRIBUTI ASSICURATIVI		ONERI SOCIALI FISCALIZZATI	DIFFERENZA
LAVORATORI	TOTALE		
–	949.183	–	949.183
–	104.811.772	–	104.811.772
–	4.406.212	–	4.406.212
–	110.167.167	–	110.167.167
–	756.845.334	–	756.845.334
–	1.378.960.135	–	1.378.960.135
–	1.129.332.719	–	1.129.332.719
–	82.905.980	–	82.905.980
–	1.236.736.766	–	1.236.736.766
–	4.584.780.934	–	4.584.780.934
–	4.694.948.101	–	4.694.948.101
2.708.300	3.284.079	–	3.284.079
73.458.497	220.375.491	–	220.375.491
694.673	2.084.019	–	2.084.019
16.596.612	49.789.835	–	49.789.835
93.458.082	275.533.424	–	275.533.424
119.402.490	358.207.470	–	358.207.470
217.541.647	652.624.940	–	652.624.940
164.655.747	493.967.241	–	493.967.241
13.070.763	39.212.288	–	39.212.288
194.981.022	584.943.065	–	584.943.065
709.651.669	2.128.955.004	–	2.128.955.004
803.109.751	2.404.488.428	–	2.404.488.428
2.835.417.522	33.785.551.873	9.789.828.483	23.995.723.390
	92.021.991		92.021.991
2.835.417.522	33.877.573.864	9.789.828.483	24.087.745.381

PRESTAZIONI

CODICE	DESCRIZIONE
	A CARICO C. M. A.
1.05.01	Prestazioni temporanee di infortunio
1.05.01	Prestazioni a marittimi temporaneamente inidonei (L. 1486/62)
1.05.01	Prestazioni a norma di contratti collettivi: - indennità contrattuali - maggiori prestazioni ufficiali in regolamento organico
1.05.03	Rendite ad invalidi e superstiti
	A CARICO DELLO STATO
1.05.01	Assegno integrativo pescatori (L. 389/1976)
1.05.03	Rendite ad invalidi e superstiti (L. 52/1949)
	A CARICO DELL'I.N.P.S.
1.05.02	Prestazioni economiche di malatia: - indennità di malattia - donatori di sangue - gestione speciale C.R.L.
1.05.02	Prestazioni economiche di maternità

ISTITUZIONALI

	IMPEGNI DI COMPETENZA		DIFFERENZA RISPETTO 1988	
	1988	1989	IMPORTI	%
	1.166.985.557	1.340.451.358	+ 173.465.801	+ 14,86
	92.480.079	136.509.749	+ 44.029.670	+ 47,61
	68.293.313	75.223.354	+ 6.930.041	+ 10,15
	42.619.560	29.878.361	– 12.741.199	– 29,90
	4.974.385.837	4.925.223.540	– 49.162.297	– 1,00
	6.344.764.346	6.507.286.362	+ 162.522.016	+ 2,56
	13.794.780	11.930.675	– 1.864.105	– 13,51
	1.875.780.860	1.906.878.420	+ 31.097.560	+ 1,66
	1.889.575.640	1.918.809.095	+ 29.233.455	+ 1,55
	9.339.941.553	10.220.301.219	+ 880.359.666	+ 9,43
	3.739.524	2.737.734	– 1.001.790	– 26,79
	74.692.933	48.824.675	– 25.868.258	– 34,63
	64.699.715	66.843.418	+ 2 143.703	+ 3,31
	9.483.073.725	10.338.707.046	+ 855.633.321	+ 9,02
	17.717.413.711	18.764.802.503	+ 1.047.388.792	+ 5,91

PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

Nelle seguenti tabelle l'inabilità è considerata dal suo insorgere fino alla guarigione od alla stabilizzazione, indipendentemente dal fatto che l'onere possa gravare su più esercizi.

ASSICURAZIONE INFORTUNI

CATEGORIA NAVI	CASI		GIORNATE INDENNIZZATE		INDENNITÀ	
	1988	1989	1988	1989	1988	1989
Passeggeri	77	72	3.834	3.502	280.641.435	277.153.230
Carico	200	204	9.864	10.773	720.448.245	810.696.859
Traffico	–	–	–	–	–	–
Pesca	156	146	6.816	7.261	173.730.140	170.581.625
TOTALI	433	422	20.514	21.536	1.174.819.820	1.258.431.714

TEMPORANEA INIDONEITÀ

CATEGORIA NAVI	CASI		GIORNATE INDENNIZZATE		INDENNITÀ	
	1988	1989	1988	1989	1988	1989
Passeggeri	1	1	92	9	3.563.160	455.679
Carico	12	18	1.505	2.241	59.766.267	119.362.701
Pesca	8	6	631	1.154	14.156.250	25.776.750
TOTALI	21	25	2.228	3.404	77.485.677	145.595.130

ASSICURAZIONE MALATTIA FONDAMENTALE

CATEGORIA NAVI	CASI		GIORNATE INDENNIZZATE		INDENNITÀ	
	1988	1989	1988	1989	1988	1989
Passeggeri	206	214	10.240	9.434	724.320.949	726.418.742
Carico	765	754	35.007	34.520	2.587.493.949	2.858.434.798
Traffico	25	28	2.036	2.009	56.661.640	64.447.886
Pesca	382	347	21.186	18.823	515.316.681	457.020.061
TOTALI	1.378	1.343	68.469	64.786	3.883.793.219	4.106.321.487

ASSICURAZIONE MALATTIA COMPLEMENTARE

CATEGORIA NAVI	CASI		GIORNATE INDENNIZZATE		INDENNITA	
	1988	1989	1988	1989	1988	1989
Passeggeri	549	529	19.425	19.138	1.615.682.860	1.655.829.050
Carico	982	1.000	40.860	42.126	3.548.034.820	3.920.565.070
Pesca	19	10	648	272	24.258.525	7.898.675
TOTALI	1.550	1.539	60.933	61.536	5.187.976.205	5.584.292.795

ASSICURAZIONE CONTINUITÀ RAPPORTO DI LAVORO

CATEGORIA NAVI	CASI		GIORNATE INDENNIZZATE		INDENNITÀ	
	1988	1989	1988	1989	1988	1989
Passeggeri	15	19	353	410	12.970.200	16.140.985
Carico	70	55	1.840	1.423	58.766.540	47.800.105
TOTALI	85	74	2.193	1.833	71.736.740	63.941.090

COEFFICIENTI DI RIVALUTAZIONE RENDITE

Rivalutazione all'1.7.1965 (D.M. 13.10.1965)		Rivalutazione all'1.7.1980 (D.M. 3.7.1980)	
Anno 1961 e prec.	1,5493	Anno 1976 e prec.	1,7640
1962	1,3575	1977	1,4050
1963	1,1381	1978	1,2030
1964 e oltre	1,0000	1979 e oltre	1,0000
Rivalutazione all'1.7.1968 (D.M. 26.11.1968)		Rivalutazione all'1.7.1983 (D.M. 14.7.1983)	
Anno 1964 e prec.	1,1935	Anno 1979 e prec.	1,7542
1965	1,1256	1980	1,4478
1966	1,0468	1981	1,1643
1967 e oltre	1,0000	1982 e oltre	1,0000
Rivalutazione all'1.7.1971 (D.M. 18.11.1971)		Rivalutazione all'1.7.1984 (D.M. 25.7.1984)	
Anno 1967 e prec.	1,3747	Anno 1982 e prec.	1,1393
1968	1,3101	1983 e oltre	1,0000
1969	1,1998		
1970 e oltre	1,0000	Rivalutazione all'1.7.1985 (D.M. 10.8.1985)	
Rivalutazione all'1.7.1974 (D.M. 15.11.1974)		Anno 1983 e prec.	1,1067
		1984 e oltre	1,0000
Anno 1970 e prec.	1,4391		
1971	1,2753	Rivalutazione all'1.7.1987 (D.M. 25.7.1987)	
1972	1,1801		
1973 e oltre	1,0000	Anno 1984 e prec.	1,1810
		1985	1,0571
Rivalutazione all'1.7.1977 (D.M. 28.7.1977)		1986 e oltre	1,0000
Anno 1973 e prec.	1,8159	Rivalutazione all'1.7.1989 (D.M. 13.9.1989)	
1974	1,4681		
1975	1,1952	Anno 1986 e prec.	1,1316
1976 e oltre	1,0000	1987	1,0661
		1988 e oltre	1,0000

LIMITI DEI SALARI ANNUI

DATA D.M.	DECORRENZA	BASSA FORZA		MASSIMALI UFFICIALI		
		MINIMALE	MASSIMALE	COM. E CAP. M	1° UFF.	ALTRI UFF.
13.10.1965	1.07.1965	570.000	1.060.000	1.530.000	1.290.000	1.180.000
26.11.1968	1.07.1968	180.000	1.265.000	1.820.000	1.540.000	1.400.000
18.11.1971	1.07.1971	940.000	1.740.000	2.510.000	2.120.000	1.930.000
15.11.1974	1.07.1974	1.348.200	2.503.800	3.605.472	3.054.636	2.779.218
28.07.1977	1.07.1977	2.448.000	4.547.000	6.547.000	5.547.000	5.047.000
3.07.1980	1.07.1980	4.319.000	8.020.000	11.549.000	9.785.000	8.903.000
14.07.1983	1.07.1983	7.576.000	14.069.000	20.260.000	17.164.000	15.617.000
25.07.1984	1.07.1984	8.631.000	16.030.000	23.083.000	19.556.000	17.793.000
10.08.1985	1.07.1985	9.553.000	17.741.000	25.547.000	21.644.000	19.692.000
25.07.1987	1.07.1987	11.282.000	20.952.000	30.170.000	25.561.000	23.256.000
13.09.1989	1.07.1989	12.766.000	23.709.000	34.141.000	28.925.000	26.317.000

RENDITE RIPARTITE PER ANNO - RISCHIO ORDINARIO

ANNI	INVALIDI				SUPERSTITI			
	RENDITE COSTITUITE		RENDITE CESSATE NEL 1989	RENDITE IN VIGORE AL 31-12-89	RENDITE COSTITUITE		RENDITE CESSATE NEL 1989	RENDITE IN VIGORE AL 31-12-89
	AL 31-12-88	NEL 1989			AL 31-12-88	NEL 1989		
1937	–	–	–	–	2	–	–	2
1938	5	–	–	5	4	–	–	4
1939	1	–	–	1	3	–	–	3
1940	2	–	–	2	2	–	–	2
1941	1	–	–	1	3	–	–	3
1942	3	–	–	3	1	–	–	1
1943	1	–	–	1	2	–	–	2
1944	1	–	–	1	–	–	–	–
1946	4	–	–	4	2	–	–	2
1947	6	–	–	6	2	–	1	1
1948	7	–	1	6	2	–	–	2
1949	3	–	–	3	4	–	–	4
1950	4	–	–	4	3	–	1	2
1951	5	–	–	5	9	–	–	9
1952	5	–	–	5	9	–	–	9
1953	6	–	–	6	6	–	–	6
1954	6	–	–	6	6	–	–	6
1955	9	–	–	9	3	–	–	3
1956	6	–	–	6	3	–	–	3
1957	10	–	–	10	8	–	–	8
1958	8	–	–	8	10	–	1	9
1959	11	–	–	11	10	–	1	9
1960	6	–	–	6	2	–	1	1
1961	9	–	1	8	3	–	–	3
1962	9	–	1	8	14	–	–	14
1963	7	–	–	7	3	–	–	3
1964	18	–	–	18	9	–	1	8
1965	6	–	1	5	12	–	–	12
1966	12	–	–	12	16	–	–	16
1967	10	–	–	10	4	–	–	4
1968	18	–	1	17	1	–	–	1
1969	19	–	1	18	4	–	–	4
1970	22	–	–	22	20	–	1	19
1971	13	–	–	13	1	–	–	1
1972	28	–	2	26	6	–	–	6
1973	20	–	2	18	8	–	–	8
1974	18	–	1	17	6	–	1	5
1975	28	–	1	27	1	–	–	1
1976	13	–	1	12	3	–	–	3
1977	22	–	–	22	3	–	–	3
1978	28	–	14	14	4	–	–	4
1979	29	–	4	25	2	–	–	2
1980	27	–	2	25	5	–	–	5
1981	39	–	–	39	–	–	–	–
1982	36	2	2	36	4	–	–	4
1983	23	1	–	24	3	–	–	3
1984	30	1	2	29	6	–	–	6
1985	32	2	–	34	5	–	–	5
1986	21	1	–	22	6	–	–	6
1987	23	12	–	35	1	–	–	1
1988	–	16	–	16	2	–	–	2
1989	–	3	–	3	–	1	–	1
	670	38	37	671	248	1	8	241

RENDITE RIPARTITE PER ANNO - RISCHIO GUERRA

ANNI	INVALIDI				SUPERSTITI			
	RENDITE COSTITUITE		RENDITE CESSATE NEL 1989	RENDITE IN VIGORE AL 31-12-89	RENDITE COSTITUITE		RENDITE CESSATE NEL 1989	RENDITE IN VIGORE AL 31-12-89
	AL 31-12-88	NEL 1989			AL 31-12-88	NEL 1989		
1940	–	–	–	–	4	–	1	3
1941	–	–	–	–	45	–	3	42
1942	1	–	–	1	39	–	–	39
1943	–	–	–	–	63	–	5	58
1944	1	–	–	1	9	–	–	9
1945	5	–	–	5	9	–	–	9
1946	–	–	–	–	7	–	–	7
1947	–	–	–	–	1	–	–	1
1948	–	–	–	–	3	–	–	3
1949	–	–	–	–	3	–	–	3
1950	–	–	–	–	1	–	–	1
1951	–	–	–	–	1	–	–	1
	7	–	–	7	185	–	9	176

IMMOBILI

	VALORI
1) DESTINATI A REDDITO	
a) Stabili in Trieste - Via S. Caterina, 1 e 3	8.200.000.000
b) Stabili in Trieste - Via F. Severo, 4 e 6/8	1.300.000.000
c) Locale in condominio ir Trieste - Via Beccaria, 10	40.000.000
d) Farmacia "Alla Madonna del Mare" in Trieste - Via Beccaria, 10	240.000.000
e) Stabili in Trieste - Via S. Francesco, 27 - Via Rismondo, 12	2.750.000.000
f) Stabile in Mestre - Via C. Massaia, 25 "Tritone"	1.440.000.000
g) Stabile in Mestre - Via Fapanni, 36 "Pegaso"	1.840.000.000
h) Stabile in Mestre - Via Aleardi, 51 "Aleardi"	920.000.000
i) Condominio in Venezia - Dorsoduro 2829-2832	185.000.000
	16.915.000.000
2) DESTINATI AL SERVIZIO SANITARIO	
a) Stabile in Chioggia - Calle S. G acomo, 629	55.000.000
b) Stabile in Venezia - Dorsoduro 2829-2832	140.623.247
c) Stabile in Monfalcone - Via Barbariga, 10	26.998.843
	222.622.090
3) IN CORSO DI RISTRUTTURAZIONE	
a) Stabile in Trieste - Via G. Rossini, 4 (destinato a Sede dell'Ente)	7.499.503.912
b) Stabile in Trieste - Via G. Galatti, 1 e 3	6.499.950.000
	13.999.453.912
TOTALE COMPLESSIVO	31.137.076.002

CASSA MARITTIMA TIRRENA

ESERCIZIO 1990

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

RELAZIONE SUL BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 1990

Nel 1990, grazie al notevole apporto dei redditi e dei proventi patrimoniali, registriamo un saldo positivo di lire 1.789.518.979 fra entrate ed uscite correnti della gestione previdenziale (infortuni, malattie professionali, contratti collettivi ecc.).

Tale saldo positivo, dedotti gli accantonamenti ed ammortamenti iscritti nel conto economico (Lit. 2.287.564.624) evidenzia un risultato negativo il quale, deducendo l'avanzo patrimoniale al 31.12.1989, si riduce a Lit. 396.035.126.-

Tale disavanzo, peraltro, è coperto dal prelievo di pari importo dalla "riserva rischi" a suo tempo deliberata dal Consiglio di amministrazione, di Lit. 4.500.000.000.-

La prevedibilità di questo risultato, peraltro molto contenuto nella sua quantificazione negativa, era chiaramente indicata nella precedente relazione sul Bilancio consuntivo dello esercizio 1989 con un chiaro riferimento alla fase negativa di congiuntura causata dalle note difficoltà che penalizzano soprattutto il compartimento di Genova.

Mentre (con riferimento alla legge 430 del 1984)non si registrano novità sul piano dell'iniziativa legislativa e dello intervento pubblico e si conferma il perdurare dell'andamento negativo della mutualità complessiva, nonostante l'aumento dei posti di lavoro nel settore del personale di volo e amministrativo, sul piano della tendenza degli ultimi 10 anni, nei quali la consistenza della nostra Marina mercantile si è progressivamente ridotta, si è assistito ad una sua marcata inversione registrando

un notevole incremento della consistenza della nostra Flotta (oltre 1 milione di Tsl) che al 31.12.1990, secondo i dati R.I.N.A. risulta composta da 2.132 navi, per 8.665.000 Tsl di cui il 31% a capitale pubblico ed il 69% a capitale privato.

Nel 1990 la flotta immatricolata in Italia rappresenta la dodicesima marina mercantile mondiale e la seconda flotta nella Comunità Europea.

Questa situazione, a giudizio della Confitarma, non rispetta la graduatoria effettiva del controllo armatoriale ed è determinata dallo scarso ricorso degli armatori italiani a bandiere di convenienza, nonostante le difficili condizioni di competitività in cui le imprese si trovano ad operare.

Dal punto di vista del costo lavoro, peraltro, va ricordato l'impegno del Governo in ordine ai programmati incontri triangolari, per una nuova concertazione sociale che con una ristrutturazione e razionalizzazione allinei il nostro paese, anche su questo piano, a quelli della CEE.

L'attuale impegno finanziario di oltre 8.000 miliardi di lire per nuove costruzioni, fa presagire per il futuro un forte rinnovamento della flotta italiana ed un incremento verso i livelli raggiunti in passato (1979: 11.7 milioni di Tsl).

Passando all'esame dell'assicurazione delle prestazioni economiche di malattia, gestita per conto dell'I.N.P.S., si rileva che essa presenta una maggiore incidenza nel rapporto erogazioni economiche-retribuzioni imponibili (da 4,28% del 1989 al 4,41% del 1990). Si ricordi a tale proposito che la legge destina a questo genere di prestazioni l'aliquota del 2,22%.

Appesantita risulta anche la gestione del "trattamento delle lavoratrici madri": all'aliquota contributiva dell'1,23%

corrispondono esborsi pari allo 0,44% (esercizio precedente 0,35%).

In conformità alle indicazioni di cui al terzo comma dell'art. 32 del vigente regolamento di contabilità (D.P.R. 18 dicembre 1979, n° 696), si precisa che:

1) gli ammortamenti (voce B - conto economico) sono rappresentati esclusivamente dalle spese per l'acquisto di mobilio ed attrezzature per uffici;

2) gli accantonamenti (voci C - D del conto economico) comprendono:

   a) la quota di incremento alla riserva generale statutaria nella misura del 5% dei soli contributi della "gestione infortuni a norma di legge" (Lit. 352.502.468), in quanto l'assicurazione di malattia e maternità è gestita in regime convenzionale per conto dell'I.N.P.S.;

   b) lo stanziamento dell'importo di Lit. 178.717.676 per l'adeguamento delle riserve matematiche al 31 dicembre 1990;

   c) l'incremento del "fondo di riserva per prestazioni sanitarie a marittimi infortunati" per fronteggiare le future richieste degli organi competenti (+ Lit. 745.122.838);

   d) l'aggiornamento del fondo di riserva per "contributi obbligatori dovuti a Enti collaterali" in attesa della nuova disciplina giuridica (+ Lit. 141.000.988);

   e) l'adeguamento del "fondo liquidazione indennità anzianità personale" il cui ammontare di Lit. 3.008.096.827 copre l'intero fabbisogno alla data del 31 dicembre 1990.

3) il disavanzo economico di Lit. 498.045.645 è riportato nella situazione patrimoniale al 31 dicembre 1990 diminuito dell'avanzo patrimoniale al 31.12.1989 (Lit. 498.045.645 - lire

102.010.519 = Lit. 396.035.126);

4) le variazioni intervenute nella consistenza delle poste dello attivo derivano principalmente:

a) dagli investimenti mobiliari che passano da £. 40.894.968.190 a £. 40.089.485.571 con una diminuzione di Lit. 805.482.619 così determinata:

in aumento

acquisti di titoli	Lit.	13.927.352.656
operazioni pronti a termine	"	62.061.114.795
	Lit.	75.988.467.451

in diminuzione

realizzi di titoli	Lit.	15.158.613.156
operazioni pronti a termine	"	61.361.220.500
	Lit.	76.519.833.656
differenza	Lit.	531.366.205
allineamento ai corsi di borsa del 31.12.90 come previsto dal l'art. 44 del D.P.R. 18.12.79, n° 696	"	274.116.414
Totale	Lit.	805.482.619

b) dai mobili e macchine d'ufficio il cui valore passa da lire 452.256.624 a Lit. 501.208.549 con un aumento di £. 48.951.925 dovuto ad acquisti di mobili ed attrezzature varie effettuati nel corso dell'esercizio;

5) i dati relativi al personale dipendente sono esposti nel rendiconto finanziario (titolo I - spese correnti - categoria 2a -

oneri per il personale in attività di servizio) mentre l'accantonamento per l'adeguamento dell'indennità di fine servizio figura alla voce D del conto economico;

6) i residui attivi (voce II della situazione patrimoniale - lire 25.270.953.251 comprendono: il credito verso lo Stato per rendite rischio guerra (Lit. 2.708.422.040); il credito per l'integrazione di legge "indennità inabilità temporanea lavoratori pesca" (Lit. 16.633.656); il credito per le spese di gestione dei locali di Via Cantore, 3 - Genova, occupati dal Ministero della Sanità (Lit. 470.797.307); il credito verso l'I.N.P.S. di Lit. 4.481.298.238 - di cui Lit. 4.262.116.506 per prestazioni economiche erogate agli assicurati nel quarto trimestre dell'esercizio 1990 e per Lit. 219.181.732 per ulteriore fiscalizzazione di oneri sociali relativi agli esercizi precedenti; i crediti verso armatori per saldi contributivi (£. 13.114.087.015); i crediti per interessi bancari e su titoli maturati al 31 dicembre 1990 e crediti vari (Lit. 4.479.714.995);

7) i residui passivi (voce I - passivo della situazione patrimoniale) - Lit. 29.028.036.863 sono composti: dal conguaglio contributi I.N.P.S. (Lit. 26.794.613.724); dal debito nei riguardi delle Aziende iscritte per ulteriore fiscalizzazione di oneri sociali relativi agli esercizi precedenti (Lit. 855.250.826); dai contributi dovuti alla ex A.N.M.I.L. e al fondo Istituti di Patronato (Lit. 106.297.844); da somme dovute a fornitori diversi per materiali di consumo acquistati dalla Cassa (£. 124.522.902); dall'ammontare delle ritenute operate dagli istituti bancari sui depositi in conto corrente e di altre ritenute erariali e previdenziali e debiti diversi (Lit. 1.147.351.567).

La situazione amministrativa al 31 dicembre 1990 pone in

evidenza l'avanzo di cassa di Lit. 10.534.915.652 e una differenza passiva, tra residui attivi e passivi, di Lit. 3.757.083.612, che determina un avanzo di amministrazione di Lit. 6.777.832.040.

Il rendiconto finanziario, la situazione patrimoniale, il conto economico e la situazione amministrativa sono stati redatti secondo il disposto degli articoli 33, 34, 35 e 36 del vigente Regolamento di contabilità.

Genova, nel giugno 1991

IL PRESIDENTE

(On. Antonino Pagani)

f.to: A. Pagani

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI SINDACI AL CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 1990 DELLA CASSA MARITTIMA TIRRENA

Il conto consuntivo in esame si compone del rendiconto finanziario, della situazione patrimoniale e del conto economico, in conformità alle disposizioni previste dal vigente regolamento per la classificazione delle entrate e delle spese e per la contabilità degli Enti pubblici, approvato con D.P.R. 18 dicembre 1979, n° 696.

RENDICONTO FINANZIARIO

Si mette in rilievo, preliminarmente, che il bilancio di previsione per l'anno 1990, approvato dal Consiglio di Amministrazione dell'Ente in data 27 ottobre 1989, esponeva una situazione di disavanzo (£. 3.026 milioni) risultando le entrate previste in £. 182.502 milioni e le spese previste in £. 185.528 milioni, entrambe poi rettificate, con deliberazione in data 29 ottobre 1990, rispettivamente in £. 195.278 milioni ed in £. 197.758 milioni, con un presunto disavanzo di £. 2.480 milioni.

Premesso quanto sopra, il Collegio dei Sindaci rileva ta conforme al disposto dell'art. 33 del citato regolamento di contabilità l'impostazione del rendiconto finanziario, ne ha accertato la concordanza con le scritture contabili e ne espone le risultanze seguenti:

ENTRATE		
- correnti	£. 113.131.518.436	
- in conto capitale	" 118.219.885.377	
- partite di giro	" 9.105.842.575	
Totale entrate		£. 240.457.246.388
SPESE		
- correnti	£. 111.341.999.457	
- in conto capitale	" 117.789.338.037	
- partite di giro	" 9.105.842.575	
Totale spese		£. 238.237.180.069
Avanzo finanziario di competenza		£. 2.220.066.319

Nei confronti delle previsioni, si è registrato, quindi, un sensibile miglioramento. Dal presunto disavanzo di £. 2.480 milioni, risultante dalle entrate e dalle spese rettificate, si passa infatti all'avanzo finanziario di competenza a consuntivo di £. 2.220 milioni.

Passando all'analisi dell'elaborato di che trattasi, si rileva in merito alle "entrate" che quelle di parte corrente comprendono:

Entrate contributive (titolo 1°) per £. 85.007.187.279; entrate derivanti da trasferimenti correnti (titolo 2°) per lire 15.011.635.895; altre entrate (titolo 3°) per £. 13.112.695.262, per un totale di £. 113.131.518.436.-

Dal confronto degli accertamenti delle predette entrate con quelli corrispondenti dell'esercizio precedente ,

ammontanti a £. 102.401,4 milioni, risulta:

- un incremento di entrate contributive per un importo di lire 7.664,2 milioni;
- un incremento delle entrate derivanti da trasferimenti correnti di £. 1.444,9 milioni;
- un incremento delle altre entrate di £. 1.621,0 milioni.

Per quanto concerne in particolare le entrate contributive (titolo 1°), si riscontra nell'anno in esame un aumento dei contributi della gestione previdenziale che da lire 6.699,9 milioni sono passati a £. 7.198,4 milioni, con una maggiorazione di £. 498,5 milioni, pari al 7,4%.

Aumentati risultano anche i contributi della gestione malattia che, da £. 70.618,6 milioni, sono passati a £. 77.658,7 milioni(più £. 7.040,1 milioni pari al 9,97%). Tali entrate trovano, comunque, totale destinazione nei trasferimenti passivi all'I.N.P.S. e sono quindi ininfluenti ai fini del risultato del conto economico.

L'incremento delle entrate derivanti da trasferimenti correnti (titolo 2°) è da mettere in correlazione con l'aumento delle spese per prestazioni economiche di malattia e maternità, gestite dalla Cassa per conto dell'I.N.P.S. e non hanno, quindi, riflessi sui risultati del conto economico.

L'incremento delle entrate del titolo 3° - "altre entrate" è costituita:

- da maggiori entrate derivanti dai redditi e proventi patri-

moniali per £. 1.471,6 milioni, passati da £. 8.386,6 milioni a £. 9.858,2 milioni e precisamente + £. 665,5 milioni per affitti di immobili, + £. 1.598,6 milioni per interessi sui titoli e - £. 792,5 milioni per interessi attivi sui depositi bancari;

- da maggiori entrate per poste correttive e compensative di spese correnti di £. 64,0 milioni;
- da maggiori "entrate non classificabili in altre voci" di £. 91,3 milioni.

Per quanto riguarda le spese di parte corrente, gli impegni di consuntivo pongono in evidenza un ulteriore accrescimento nei confronti di quelli corrispondentemente assunti nell'anno precedente. Da £. 101.829,7 milioni del 1989 le spese correnti sono salite, nei risultati di consuntivo del 1990, a £. 111.342,0 milioni con una differenza in più di lire 9.512,3 milioni pari al 9,34%.

All'aumento hanno contribuito in particolare:

a) le spese per trasferimenti passivi passate da £. 70.819,2 milioni a £. 77.979,5 milioni (+ £. 7.160,3 milioni); tali spese sono correlate all'entrata e non producono quindi effetti sulla gestione;
b) le spese per il personale che sono aumentate di £. 536,4 milioni;
c) le spese per prestazioni istituzionali aumentate, rispetto a quelle del 1989, di £. 1.867 milioni (+ 7,54%).

Si rileva infine che le spese per l'acquisto di

beni di consumo e di servizi, complessivamente diminuite di £. 3,9 milioni rispetto al 1989, si presentano in alcune voci ulteriormente contenibili.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

E' stata accertata la concordanza delle variazioni patrimoniali per effetto delle entrate e delle spese in conto capitale.

I residui attivi e passivi al 1° gennaio 1990 risultano regolarmente ridotti a seguito rispettivamente delle riscossioni e dei pagamenti effettuati nell'anno in esame ed è stata accertata la nuova consistenza al 31 dicembre 1990 per effetto delle somme di competenza dell'esercizio rimaste da riscuotere e da pagare.

I residui attivi, ammontanti al 31 dicembre 1990 a £. 25.270,9 milioni comprendono fra l'altro:

- il credito verso lo Stato per rendite rischio guerra di lire 2.708 milioni pagate nel corso dell'anno;
- il credito verso l'I.N.P.S. per prestazioni economiche erogate nel 4° trimestre 1990 di £. 4.262,1 milioni;
- il credito verso armatori per saldi contributivi di lire 13.114,1 milioni, di cui £. 1.577,9 milioni relativi ad esercizi precedenti.

I fondi di accantonamento e le riserve obbligatorie risultano regolarmente aumentati degli importi assegnati nell'esercizio come da conto economico.

Le riserve matematiche a copertura delle rendite infortunistiche sono state aggiornate al 31 dicembre 1990 con un costo d'esercizio di £. 178.717.676 ed ammontano a lire 85.046.762.247.-

CONTO ECONOMICO

Il saldo passivo di £. 2.287,5 milioni tra i componenti che non hanno dato luogo a movimenti finanziari, diminuito della differenza attiva fra le entrate e le spese correnti risultante in £. 1.789,5 milioni, evidenzia un disavanzo economico al 31 dicembre 1990 di £. 498 milioni.

Tra i componenti negativi risultano le somme destinate all'incremento degli accantonamenti e delle riserve obbligatorie, e precisamente:

- £. 352,5 milioni alla riserva generale statutaria nella misura del 5% dei contributi della "gestione infortuni";
- £. 178,7 milioni alle riserve matematiche;
- £. 745,1 milioni al fondo di riserva per prestazioni sanitarie a marittimi infortunati;
- £. 141,0 milioni al fondo di riserva per contributi obbligatori dovuti ad Enti collaterali.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Al 31 dicembre 1990 risulta un avanzo di amministrazione di £. 6.777.832.040, come segue:

- consistenza di cassa		£. 10.534.915.652
- residui attivi	£. 25.270.953.251	
- residui passivi	" 29.028.036.863	" 3.757.083.612
		£. 6.777.832.040

In sintesi, dal conto consuntivo in esame, emerge che:

- le entrate correnti hanno avuto un incremento rispetto allo anno 1989 di £. 10.730,1 milioni, accompagnato dall'incremento effettivo delle spese della stessa natura di £. 9.512,3 milioni;
- le entrate contributive della gestione previdenziale presentano una maggiorazione del 7,4%;
- le spese per le rendite di inabilità ed ai superstiti hanno raggiunto, per effetto dell'adeguamento automatico, l'82,7% del gettito contributivo della gestione previdenziale e dei proventi patrimoniali che costituiscono le fonti principali delle entrate della Cassa;
- il conto economico chiude con un disavanzo di £. 498,0 milioni che diminuito dell'avanzo del passato esercizio di lire 102,0 milioni determina un disavanzo patrimoniale al 31 dicembre 1990 di £. 396,0 milioni.

Il quadro disegnato dalle predette rilevazioni riassuntive risulta migliorato rispetto a quello dell'anno precedente. A tale miglioramento hanno contribuito quasi esclusivamente le entrate relative ai proventi patrimoniali che nell'anno in esame risultano incrementate in misura notevole ed

hanno consentito di fronteggiare le difficoltà derivanti dalla costante espansione delle spese correnti.

Al termine del lavoro svolto, il Collegio dei Sindaci esprime parere favorevole all'approvazione del conto medesimo.

Genova, 21 giugno 1991

I SINDACI

Dott. Piero Celesia

Dott. Antonino Contarino

Amm. Antonio Alati

Dott. Lucio Rossello

Rag. Franco Cecon

BILANCIO CONSUNTIVO

E N T R A T E **RENDICONTO FINANZIARIO ESERC**

Codice	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						
		PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			Differenze rispetto alle previsioni
		Iniziali	Variazioni	Definitive	Riscosse	Da riscuotere	Totale accerti	
	Titolo I **ENTRATE CONTRIBUTIVE**							
	Categoria I *Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro*							
1.01.01.0	Contributi assicurativi : – Gestione Previdenziale : - infortuni e contratti collettivi	6.850.000.000	– 50.000.000	6.800.000.000	5.839.160.560	1.359.276.340	7.198.436.900	+ 398.436.900
	– Gestione Malattie : - contributi di malattia e maternita'	59.400.000.000	+ 14.700.000.000	74.100.000.000	67.486.268.681	10.172.447.447	77.658.716.128	+ 3.558.716.128
		66.250.000.000	+ 14.650.000.000	80.900.000.000	73.325.429.241	11.531.723.787	84.857.153.028	+ 3.957.153.028
1.01.02.0	Indennita' di mora : - gestione previdenziale ..... - gestione malattia	40.000.000 25.000.000	– 15.000.000 – 10.000.000	25.000.000 15.000.000	53.073.828 92.488.117	4.472.306 –	57.546.134 92.488.117	+ 32.546.134 + 77.488.117
		65.000.000	– 25.000.000	40.000.000	145.561.945	4.472.306	150.034.251	+ 110.034.251
	Totale Titolo I	66.315.000.000	+ 14.625.000.000	80.940.000.000	73.470.991.186	11.536.196.093	85.007.187.279	+ 4.067.187.279
	Titolo II **ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI**							
	Categoria VI *Trasferimenti da altri enti del settore pubblico*							
2.06.01.0	Rimborsi da I.N.P.S. : - per regolazione contributi fiscalizzati Es. precedenti - per prestazioni economiche di malattia e maternita' . - per oneri per servizi prestati	– 11.850.000.000 3.150.000.000	– – 1.700.000.000 + 500.000.000	– 10.150.000.000 3.650.000.000	– 8.354.519.389 2.395.000.000	– 2.802.129.511 1.459.986.995	– 11.156.648.900 3.854.986.995	– + 1.006.648.900 + 204.986.995
	Totale Titolo II	15.000.000.000	– 1.200.000.000	13.800.000.000	10.749.519.389	4.262.116.506	15.011.635.895	+ 1.211.635.895
	Titolo III **ALTRE ENTRATE**							
	Categoria VII *Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi*							
3.07.02.0	– Proventi per uso nostre strutture	20.000.000	– 5.000.000	15.000.000	10.942.658	–	10.942.658	– 4.057.342
	Categoria VIII *Redditi e proventi patrimoniali*							
3.08.01.0	– Affitti di immobili	1.450.000.000	+ 100.000.000	1.550.000.000	2.134.106.247	14.333.008	2.148.439.255	+ 598.439.255
3.08.02.0	– Interessi su titoli a reddito fisso	3.925.000.000	+ 725.000.000	4.650.000.000	3.667.869.387	2.253.010.195	5.920.879.582	+ 1.270.879.582
3.08.03.0	– Interessi attivi su mutui, anticipazioni, depositi e conti correnti bancari	1.625.000.000	+ 625.000.000	2.250.000.000	37.080.638	1.751.768.044	1.788.848.682	– 461.151.318
	Totale categoria VIII	7.000.000.000	+ 1.450.000.000	8.450.000.000	5.839.056.272	4.019.111.247	9.858.167.519	+ 1.408.167.519
	Categoria IX *Poste correttive e compensative di spese correnti*							
3.09.01.0	– Rimborsi dello Stato per rendite rischio guerra	3.150.000.000	– 415.000.000	2.735.000.000	–	2.708.422.040	2.708.422.040	– 26.577.960
3.09.02.0	– Rimborsi dello Stato per spese di cui alle Leggi 676/73 e 389/76	5.000.000	– 2.000.000	3.000.000	–	5.424.531	5.424.531	+ 2.424.531
3.09.03.0	– Ministero della Sanita' - rimborso spese gestione edificio Via Cantore, 3 - Genova	–	–	–	–	–	–	–
3.09.05.0	– Recuperi spese di amm.ne immobili da reddito	275.000.000	– 8.000.000	267.000.000	308.737.221	3.902.561	312.639.782	+ 45.639.782
3.09.07.0	– Recuperi e rimborsi diversi	50.000.000	+ 25.000.000	75.000.000	87.422.725	966.780	88.389.505	+ 13.389.505
	Totale categoria IX	3.480.000.000	– 400.000.000	3.080.000.000	396.159.946	2.718.715.912	3.114.875.858	+ 34.875.858

IZIO 1990

90/1

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA			TOTALE residui attivi al 31/12/'90
Residui al 1°/1/1990	Riscossi	Da riscuotere	Totali	Variazioni	Previsioni	Riscossioni	Differenze rispetto alle previsioni	
1.543.310.232	1.249.087.606	307.044.426	1.556.132.032	+ 12.821.800	7.100.000.000	7.088.248.166	– 11.751.834	1.666.320.766
17.707.651.939	18.643.715.231	1.270.846.496	19.914.561.727	+ 2.206.909.788	73.225.000.000	86.129.983.912	+ 12.904.983.912	11.443.293.943
19.250.962.171	19.892.802.837	1.577.890.922	21.470.693.759	+ 2.219.731.588	80.325.000.000	93.218.232.078	+ 12.893.232.078	13.109.614.709
–	–	–	–	–	25.000.000	53.073.828	+ 28.073.828	4.472.306
–	–	–	–	–	15.000.000	92.488.117	+ 77.488.117	–
–	–	–	–	–	40.000.000	145.561.945	+ 105.561.945	4.472.306
19.250.962.171	19.892.802.837	1.577.890.922	21.470.693.759	+ 2.219.731.588	80.365.000.000	93.363.794.023	+ 12.998.794.023	13.114.087.015
11.874.036	11.874.036	219.181.732	231.055.768	+ 219.181.732	12.000.000	11.874.036	– 125.964	219.181.732
2.564.268.894	2.564.268.894	–	2.564.268.894	–	10.500.000.000	10.918.788.283	+ 418.788.283	2.802.129.511
1.550.601.733	1.550.601.733	–	1.550.601.733	–	4.287.000.000	3.945.601.733	– 341.398.267	1.459.986.995
4.126.744.663	4.126.744.663	219.181.732	4.345.926.395	+ 219.181.732	14.799.000.000	14.876.264.052	+ 77.264.052	4.481.298.238
–	–	–	–	–	15.000.000	10.942.658	– 4.057.342	–
866.270.617	805.259.441	61.011.176	866.270.617	–	2.100.000.000	2.939.365.688	+ 839.365.688	75.344.184
2.131.472.131	2.131.472.131	–	2.131.472.131	–	4.462.000.000	5.799.341.518	+ 1.337.341.518	2.253.010.195
2.540.478.913	2.540.478.913	–	2.540.478.913	–	2.560.000.000	2.577.559.551	+ 17.559.551	1.751.768.044
5.538.221.661	5.477.210.485	61.011.176	5.538.221.661	–	9.122.000.000	11.316.266.757	+ 2.194.266.757	4.080.122.423
2.708.964.250	2.708.964.250	–	2.708.964.250	–	2.709.000.000	2.708.964.250	– 35.750	2.708.422.040
11.209.125	–	11.209.125	11.209.125	–	11.000.000	–	– 11.000.000	16.633.656
456.559.247	220.761.940	470.797.307	691.559.247	+ 235.000.000	220.000.000	220.761.940	+ 761.940	470.797.307
363.629.063	364.263.241	39.365.822	403.629.063	+ 40.000.000	550.000.000	673.000.462	+ 123.000.462	43.268.383
6.000	6.000	–	6.000	–	75.000.000	87.428.725	+ 12.428.725	966.780
3.540.367.685	3.293.995.431	521.372.254	3.815.367.685	+ 275.000.000	3.565.000.000	3.690.155.377	+ 125.155.377	3.240.088.166

ENTRATE **RENDICONTO FINANZIARIO ESERCI**

Codice	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						
		PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			Differenze rispetto alle previsioni
		Iniziali	Variazioni	Definitive	Riscosse	Da riscuotere	Totale accerti	
	Categoria X *Entrate non classificabili in altre voci*							
3.10.01.0	– Entrate eventuali	25.000.000	–	25.000.000	128.709.227	–	128.709.227	+ 103.709.227
	Totale Titolo III	10.525.000.000	+ 1.045.000.000	11.570.000.000	6.374.868.103	6.737.827.159	13.112.695.262	+ 1.542.695.262
	Totale entrate correnti	91.840.000.000	+ 14.470.000.000	106.310.000.000	90.595.378.678	22.536.139.758	113.131.518.436	+ 6.821.518.436
	Titolo IV **ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI**							
	Categoria XIII *Realizzo di valori mobiliari*							
4.13.01.0	– Realizzi di titoli a reddito fisso	20.500.000.000	+ 28.500.000.000	49.000.000.000	76.519.833.656	–	76.519.833.656	+ 27.519.833.656
	Categoria XIV *Riscossione di crediti*							
4.14.01.0	– Prelevamento di depositi	51.500.000.000	– 21.500.000.000	30.000.000.000	41.019.575.051	–	41.019.575.051	+ 11.019.575.051
4.14.02.0	– Riscossioni di mutui a medio e lungo termine	3.000.000	+ 1.000.000	4.000.000	4.825.259	–	4.825.259	+ 825.259
4.14.03.0	– Riscoss. di anticipaz. e prestiti a breve termine	45.000.000	+ 5.000.000	50.000.000	49.347.875	31.025	49.378.900	– 621.100
4.14.05.0	– Riscossioni di crediti diversi	250.000.000	–	250.000.000	45.385.242	293.351.223	338.736.465	+ 88.736.465
	Totale categoria XIV	51.798.000.000	– 21.495.000.000	30.304.000.000	41.119.133.427	293.382.248	41.412.515.675	+ 11.108.515.675
	Totale Titolo IV	72.298.000.000	+ 7.006.000.000	79.304.000.000	117.638.967.083	293.382.248	117.932.349.331	+ 38.628.349.331
	Titolo VI **ACCENSIONE DI PRESTITI**							
	Categoria XX *Assunzione di altri debiti finanziari*							
6.20.01.0	Contrazione debiti diversi	–	–	–	85.886.744	–	85.886.744	+ 85.886.744
6.20.02.0	Depositi a cauzione	–	–	–	69.599.450	–	69.599.450	+ 69.599.450
6.20.03.0	Previdenza conto individuale	120.000.000	–	120.000.000	132.049.852	–	132.049.852	+ 12.049.852
	Totale Titolo VI	120.000.000	–	120.000.000	287.536.046	–	287.536.046	+ 167.536.046
	Totale entrate in conto capitale	72.418.000.000	+ 7.006.000.000	79.424.000.000	117.926.503.129	293.382.248	118.219.885.377	+ 38.795.885.377
	Titolo VII **PARTITE DI GIRO**							
	Categoria XXII *Entrate aventi natura di partite di giro*							
7.22.01.0	– Ritenute erariali	545.000.000	–	545.000.000	604.453.000	–	604.453.000	+ 59.453.000
7.22.02.0	– Ritenute previdenziali e assistenziali	335.000.000	–	335.000.000	308.985.968	–	308.985.968	– 26.014.032
7.22.03.0	– Ritenute diverse	–	–	–	–	–	–	–
7.22.04.0	– Trattenute per conto terzi	90.000.000	–	90.000.000	186.996.195	–	186.996.195	+ 96.996.195
7.22.05.0	– Rimborso di somme pagate per conto terzi	20.000.000	–	20.000.000	–	–	–	– 20.000.000
7.22.08.0	– Anticipazioni varie	50.000.000	–	50.000.000	1.000.000	7.163.113	8.163.113	– 41.836.887
7.22.09.0	– Partite in conto sospeso	–	–	–	–	–	–	–
7.22.11.0	– I.V.A.	4.000.000	–	4.000.000	2.079.000	–	2.079.000	– 1.921.000
7.22.12.0	– Contributi fiscalizzati	17.200.000.000	– 8.700.000.000	8.500.000.000	6.825.718.463	1.169.446.836	7.995.165.299	– 504.834.701
	Totale Titolo VII	18.244.000.000	– 8.700.000.000	9.544.000.000	7.929.232.626	1.176.609.949	9.105.842.575	– 438.157.425
	Totale generale delle entrate	182.502.000.000	+ 12.776.000.000	195.278.000.000	216.451.114.433	24.006.131.955	240.457.246.388	+ 45.179.246.388
	Riepilogo dei Titoli							
	Titolo I	66.315.000.000	+ 14.625.000.000	80.940.000.000	73.470.991.186	11.536.196.093	85.007.187.279	+ 4.067.187.279
	Titolo II	15.000.000.000	– 1.200.000.000	13.800.000.000	10.749.519.389	4.262.116.506	15.011.635.895	+ 1.211.635.895
	Titolo III	10.525.000.000	+ 1.045.000.000	11.570.000.000	6.374.868.103	6.737.827.159	13.112.695.262	+ 1.542.695.262
	Titolo IV	72.298.000.000	+ 7.006.000.000	79.304.000.000	117.638.967.083	293.382.248	117.932.349.331	+ 38.628.349.331
	Titolo VI	120.000.000	–	120.000.000	287.536.046	–	287.536.046	+ 167.536.046
	Titolo VII	18.244.000.000	– 8.700.000.000	9.544.000.000	7.929.232.626	1.176.609.949	9.105.842.575	– 438.157.425
	Totale generale delle entrate	182.502.000.000	+ 12.776.000.000	195.278.000.000	216.451.114.433	24.006.131.955	240.457.246.388	+ 45.179.246.388

IZIO 1990

90/2

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA			TOTALE residui attivi al 31/12/'90
Residui al 1°/1/1990	Riscossi	Da riscuotere	Totali	Variazioni	Previsioni	Riscossioni	Differenze rispetto alle previsioni	
–	–	–	–	–	25.000.000	128.709.227	+ 103.709.227	–
9.078.589.346	8.771.205.916	582.383.430	9.353.589.346	+ 275.000.000	12.727.000.000	15.146.074.019	+ 2.419.074.019	7.320.210.589
32.456.296.180	32.790.753.416	2.379.456.084	35.170.209.500	+ 2.713.913.320	107.891.000.000	123.386.132.094	+ 15.495.132.094	24.915.595.842
–	–	–	–	–	49.000.000.000	76.519.833.656	+ 27.519.833.656	–
–	–	–	–	–	30.000.000.000	41.019.575.051	+ 11.019.575.051	–
–	–	–	–	–	4.000.000	4.825.259	+ 825.259	–
62.050	62.050	–	62.050	–	50.000.000	49.409.925	– 590.075	31.025
380.226.993	50.414.945	54.812.048	105.226.993	– 275.000.000	630.000.000	95.800.187	– 534.199.813	348.163.271
380.289.043	50.476.995	54.812.048	105.289.043	– 275.000.000	30.684.000.000	41.169.610.422	+ 10.485.610.422	348.194.296
380.289.043	50.476.995	54.812.048	105.289.043	– 275.000.000	79.684.000.000	117.689.444.078	+ 38.005.444.078	348.194.296
–	–	–	–	–	–	85.886.744	+ 85.886.744	–
–	–	–	–	–	–	69.599.450	+ 69.599.450	–
–	–	–	–	–	120.000.000	132.049.852	+ 12.049.852	–
–	–	–	–	–	120.000.000	287.536.046	+ 167.536.046	–
380.289.043	50.476.995	54.812.048	105.289.043	– 275.000.000	79.804.000.000	117.976.980.124	+ 38.172.980.124	348.194.296
–	–	–	–	–	545.000.000	604.453.000	+ 59.453.000	–
–	–	–	–	–	335.000.000	308.985.968	– 26.014.032	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	90.000.000	186.996.195	+ 96.996.195	–
–	–	–	–	–	20.000.000	–	– 20.000.000	–
11.750.000	11.750.000	–	11.750.000	–	62.000.000	12.750.000	– 49.250.000	7.163.113
4.978.330	4.978.330	–	4.978.330	–	5.000.000	4.978.330	– 21.670	–
–	–	–	–	–	4.000.000	2.079.000	– 1.921.000	–
2.113.540.014	2.113.540.014	–	2.113.540.014	–	8.487.000.000	8.939.258.477	+ 452.258.477	1.169.446.836
2.130.268.344	2.130.268.344	–	2.130.268.344	–	9.548.000.000	10.059.500.970	+ 511.500.970	1.176.609.949
34.966.853.567	34.971.498.755	2.434.268.132	37.405.766.887	+ 2.438.913.320	197.243.000.000	251.422.613.188	+ 54.179.613.188	26.440.400.087
19.250.962.171	19.892.802.837	1.577.890.922	21.470.693.759	+ 2.219.731.588	80.365.000.000	93.363.794.023	+ 12.998.794.023	13.114.087.015
4.126.744.663	4.126.744.663	219.181.732	4.345.926.395	+ 219.181.732	14.799.000.000	14.876.264.052	+ 77.264.052	4.481.298.238
9.078.589.346	8.771.205.916	582.383.430	9.353.589.346	+ 275.000.000	12.727.000.000	15.146.074.019	+ 2.419.074.019	7.320.210.589
380.289.043	50.476.995	54.812.048	105.289.043	– 275.000.000	79.684.000.000	117.689.444.078	+ 38.005.444.078	348.194.296
–	–	–	–	–	120.000.000	287.536.046	+ 167.536.046	–
2.130.268.344	2.130.268.344	–	2.130.268.344	–	9.548.000.000	10.059.500.970	+ 511.500.970	1.176.609.949
34.966.853.567	34.971.498.755	2.434.268.132	37.405.766.887	+ 2.438.913.320	197.243.000.000	251.422.613.188	+ 54.179.613.188	26.440.400.087

SPESE — **RENDICONTO FINANZIARIO** — **ESER**

Codice	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						
		PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			Differenze rispetto alle previsioni
		Iniziali	Variazioni	Definitive	Pagate	Da pagare	Totale impegni	
	Titolo I **SPESE CORRENTI**							
	Categoria I *Spese per gli organi dell'Ente*							
1.01.01.0	– Assegni e indennita' alla Presidenza	185.000.000	– 5.000.000	180.000.000	205.435.870	–	205.435.870	+ 25.435.870
1.01.02.0	– Compensi, indennita' e rimborsi ai componenti gli organi collegiali di amministrazione	40.000.000	– 2.000.000	38.000.000	37.681.000	–	37.681.000	– 319.000
1.01.03.0	– Compensi, indennita' e rimborsi ai componenti il Collegio dei Sindaci	18.000.000	– 3.000.000	15.000.000	13.570.830	–	13.570.830	– 1.429.170
	Totale categoria I	243.000.000	– 10.000.000	233.000.000	256.687.700	–	256.687.700	+ 23.687.700
	Categoria II *Oneri per il personale in attività di servizio*							
1.02.01.0	– Stipendi ed altri assegni fissi al personale	2.450.000.000	+ 170.000.000	2.620.000.000	2.545.153.006	111.707.365	2.656.860.371	+ 36.860.371
1.02.02.0	– Compensi per lavoro straordinario	125.000.000	+ 15.000.000	140.000.000	131.685.250	13.084.849	144.770.099	+ 4.770.099
1.02.03.0	– Indennita' e rimborso spese per missioni all'interno	15.000.000	– 5.000.000	10.000.000	15.049.985	–	15.049.985	+ 5.049.985
1.02.04.0	– Oneri previdenziali e assist.li a carico dell'Ente	840.000.000	+ 200.000.000	1.040.000.000	841.038.481	124.317.406	965.355.887	– 74.644.113
1.02.06.0	– Servizio di mensa	95.000.000	– 5.000.000	90.000.000	77.926.916	20.619.144	98.546.060	+ 8.546.060
	Totale categoria II	3.525.000.000	+ 375.000.000	3.900.000.000	3.610.853.638	269.728.764	3.880.582.402	– 19.417.598
	Categoria IV *Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi*							
1.04.01.0	– Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicaz.	11.000.000	– 1.000.000	10.000.000	9.381.776	317.674	9.699.450	– 300.550
1.04.02.0	– Acq. materiale consumo e noleggio materiale tecnico.	55.000.000	– 14.000.000	41.000.000	24.958.619	2.320.024	27.278.643	– 13.721.357
1.04.03.0	– Spese di rappresentanza	3.000.000	–	3.000.000	1.933.251	–	1.933.251	– 1.066.749
1.04.04.0	– Spese per il funzionamento di Commissioni	2.000.000	– 1.000.000	1.000.000	546.000	–	546.000	– 454.000
1.04.05.0	– Acquisto vestiario e divise	2.000.000	– 1.000.000	1.000.000	703.050	–	703.050	– 296.950
1.04.07.0	– Manutenzione, riparazione e adattamento di locali	61.000.000	– 8.000.000	53.000.000	51.973.713	947.240	52.920.953	– 79.047
1.04.08.0	– Spese postali, telefoniche e telegrafiche	117.000.000	– 15.000.000	102.000.000	100.635.429	–	100.635.429	– 1.364.571
1.04.09.0	– Spese per il funzionamento del centro elettronico	200.000.000	– 2.000.000	198.000.000	152.432.706	9.086.451	161.519.157	– 36.480.843
1.04.11.0	– Manutenzione ed esercizio di mezzi di trasporto	17.000.000	– 5.000.000	12.000.000	10.238.131	542.250	10.780.381	– 1.219.619
1.04.12.0	– Spese energia per illuminaz. e riscaldamento, combustibile e canoni d'acqua impianto condizionamen.	117.000.000	– 12.000.000	105.000.000	102.154.015	2.798.800	104.952.815	– 47.185
1.04.13.0	– Onorari e compensi per speciali incarichi	154.000.000	– 10.000.000	144.000.000	123.816.717	20.096.674	143.913.391	– 86.609
1.04.14.0	– Spese di pulizia	186.000.000	– 28.000.000	158.000.000	139.510.350	10.918.033	150.428.383	– 7.571.617
1.04.15.0	– Premi di assicurazione	85.000.000	+ 11.000.000	96.000.000	85.664.858	2.210.130	87.874.988	– 8.125.012
1.04.16.0	– Spese per pubblicita'	1.000.000	–	1.000.000	595.000	–	595.000	– 405.000
	Totale categoria IV	1.011.000.000	– 86.000.000	925.000.000	804.543.615	49.237.276	853.780.891	– 71.219.109
	Categoria V *Spese per prestazioni istituzionali*							
1.05.01.0	Prestazioni economiche – Gestione previdenziale : • infortuni e contratti collettivi	1.800.000.000	– 450.000.000	1.350.000.000	1.368.475.699	–	1.368.475.699	+ 18.475.699
	– Gestione malattie : • malattie	9.235.000.000	– 1.895.000.000	7.340.000.000	7.714.830.938	–	7.714.830.938	+ 374.830.938
	• maternita'	2.615.000.000	+ 195.000.000	2.810.000.000	3.441.817.962	–	3.441.817.962	+ 631.817.962
		11.850.000.000	– 1.700.000.000	10.150.000.000	11.156.648.900	–	11.156.648.900	+ 1.006.648.900
1.05.02.0	– Rendite di inabilita' ed ai superstiti	14.550.000.000	– 200.000.000	14.350.000.000	14.102.521.040	–	14.102.521.040	– 247.478.960
	Totale categoria V	28.200.000.000	– 2.350.000.000	25.850.000.000	26.627.645.639	–	26.627.645.639	+ 777.645.639

CIZIO 1990

90/3

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA			Totale residui passivi al 31/12/'90
Residui al 1°/1/1990	Pagati	Da pagare	Totali	Variazioni	Previsioni	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni	
1.180.000	1.180.000	–	1.180.000	–	181.000.000	206.615.870	+ 25.615.870	–
3.119.000	3.119.000	–	3.119.000	–	41.000.000	40.800.000	– 200.000	–
–	–	–	–	–	15.000.000	13.570.830	– 1.429.170	–
4.299.000	4.299.000	–	4.299.000	–	237.000.000	260.986.700	+ 23.986.700	–
257.081.234	257.081.234	–	257.081.234	–	2.877.000.000	2.802.234.240	– 74.765.760	111.707.365
22.960.915	22.960.915	–	22.960.915	–	150.000.000	154.646.165	+ 4.646.165	13.084.849
–	–	–	–	–	10.000.000	15.049.985	+ 5.049.985	–
100.713.486	100.713.986	–	100.713.486	–	1.045.000.000	941.751.967	– 103.248.033	124.317.406
19.963.511	19.963.511	–	19.963.511	–	102.000.000	97.890.427	– 4.109.573	20.619.144
400.719.146	400.719.146	–	400.719.146	–	4.184.000.000	4.011.572.784	– 172.427.216	269.728.764
591.734	591.734	–	591.734	–	10.000.000	9.973.510	– 26.490	317.674
16.795.445	16.795.445	–	16.795.445	–	58.000.000	41.754.064	– 16.245.936	2.320.024
–	–	–	–	–	3.000.000	1.933.251	– 1.066.749	–
–	–	–	–	–	1.000.000	546.000	– 454.000	–
–	–	–	–	–	1.000.000	703.050	– 296.950	–
2.481.650	2.481.650	–	2.481.650	–	55.000.000	54.455.363	– 544.637	947.240
–	–	–	–	–	102.000.000	100.635.429	– 1.364.571	–
18.776.905	18.776.905	–	18.776.905	–	215.000.000	171.209.611	– 43.790.389	9.086.451
280.725	280.725	–	280.725	–	12.000.000	10.518.856	– 1.481.144	542.250
5.035.239	5.035.239	–	5.035.239	–	101.000.000	107.189.254	+ 6.189.254	2.798.800
9.388.253	9.388.253	–	9.388.253	–	153.000.000	133.204.970	– 19.795.030	20.096.674
11.227.531	11.227.531	–	11.227.531	–	155.000.000	150.737.881	– 4.262.119	10.918.033
1.490.365	1.490.365	–	1.490.365	–	97.000.000	87.155.223	– 9.844.777	2.210.130
–	–	–	–	–	1.000.000	595.000	– 405.000	–
66.067.847	66.067.847	–	66.067.847	–	964.000.000	870.611.462	– 93.388.538	49.237.276
–	–	–	–	–	1.350.000.000	1.368.475.699	+ 18.475.699	–
–	–	–	–	–	7.340.000.000	7.714.830.938	+ 374.830.938	–
–	–	–	–	–	2.810.000.000	3.441.817.962	+ 631.817.962	–
–	–	–	–	–	10.150.000.000	11.156.648.900	+ 1.006.648.900	–
22.805.150	22.805.150	–	22.805.150	–	14.373.000.000	14.125.326.190	– 247.673.810	–
22.805.150	22.805.150	–	22.805.150	–	25.873.000.000	26.650.450.789	+ 777.450.789	–

S P E S E — **RENDICONTO FINANZIARIO** — **ESER**

Codice	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						
		PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			Differenze rispetto alle previsioni
		Iniziali	Variazioni	Definitive	Pagate	Da pagare	Totale impegni	
	Categoria VI *Trasferimenti passivi*							
1.06.04.0	– A I.N.P.S. versamenti :							
	- contributi di malattia e maternita'	59.400.000.000	+ 14.700.000.000	74.100.000.000	53.163.500.309	24.495.215.819	77.658.716.128	+ 3.558.716.128
	- somme aggiuntive	25.000.000	– 10.000.000	15.000.000	–	92.488.117	92.488.117	+ 77.488.117
		59.425.000.000	+ 14.690.000.000	74.115.000.000	53.163.500.309	24.587.703.936	77.751.204.245	+ 3.636.204.245
1.06.05.0	– Contributi obbligatori a Enti collaterali	150.000.000	+ 15.000.000	165.000.000	73.584.568	106.297.844	179.882.412	+ 14.882.412
1.06.06.0	– Concorsi e oblazioni a fondo perduto	25.000.000	– 9.000.000	16.000.000	16.955.000	133.000	17.088.000	+ 1.088.000
1.06.10.0	– Benefici di natura assistenziale e sociale	34.000.000	+ 5.000.000	39.000.000	15.877.151	15.474.714	31.351.865	– 7.648.135
	Totale categoria VI	59.634.000.000	+ 14.701.000.000	74.335.000.000	53.269.917.028	24.709.609.494	77.979.526.522	+ 3.644.526.522
	Categoria VII *Oneri finanziari*							
1.07.01.0	– Interessi passivi	20.000.000	– 10.000.000	10.000.000	7.175.790	–	7.175.790	– 2.824.210
1.07.02.0	– Spese e commissioni bancarie	35.000.000	– 25.000.000	10.000.000	5.686.286	3.338.150	9.024.436	– 975.564
	Totale categoria VII	55.000.000	– 35.000.000	20.000.000	12.862.076	3.338.150	16.200.226	– 3.799.774
	Categoria VIII *Oneri tributari*							
1.08.01.0	– Imposte, tasse e tributi vari	800.000.000	+ 285.000.000	1.085.000.000	384.231.736	545.409.415	929.641.151	– 155.358.849
	Categoria IX *Poste correttive e compensative di entrate corr.*							
1.09.01.0	– Rimborsi di contributi fiscalizzati Es. precedenti	–	–	–	–	–	–	–
1.09.03.0	– Restituzioni e rimborsi diversi	–	–	–	–	–	–	–
	Totale categoria IX	–	–	–	–	–	–	–
	Categoria X *Spese non classificabili in altre voci*							
1.10.01.0	– Spese legali e di consulenza	105.000.000	– 35.000.000	70.000.000	66.589.680	–	66.589.680	– 3.410.320
1.10.02.0	– Premi di riassicurazione	85.000.000	–	85.000.000	80.662.663	–	80.662.663	– 4.337.337
1.10.03.0	– Oneri di gestione del patrimonio immobiliare	520.000.000	+ 105.000.000	625.000.000	517.472.948	105.264.525	622.737.473	– 2.262.527
1.10.04.0	– Spese per realizzo entrate	25.000.000	– 20.000.000	5.000.000	–	4.637.603	4.637.603	– 362.397
1.10.05.0	– Oneri vari straordinari	20.000.000	–	20.000.000	23.307.507	–	23.307.507	+ 3.307.507
1.10.06.0	– Fondo di riserva	150.000.000	– 150.000.000	–	–	–	–	–
	Totale categoria X	905.000.000	– 100.000.000	805.000.000	688.032.798	109.902.128	797.934.926	– 7.065.074
	Totale spese correnti – Titolo I	94.373.000.000	+ 12.780.000.000	107.153.000.000	85.654.774.230	25.687.225.227	111.341.999.457	+ 4.188.999.457
	Titolo II **SPESE IN CONTO CAPITALE**							
	Categoria XI *Acquisizione beni di uso durevole ed opere immob.*							
2.11.01.0	– Acquisti immobili	–	–	–	–	–	–	–
2.11.02.0	– Ricostruzione, ripristini e trasformazioni di immobili	–	–	–	–	–	–	–
	Categoria XII *Acquisizione di immobilizzazioni tecniche*	–	–	–	–	–	–	–
2.12.04.0	– Acquisto di mobili e macchine d'ufficio	50.000.000	–	50.000.000	4.526.845	44.425.080	48.951.925	– 1.048.075
	Categoria XIII *Partecipazione e acquisto di valori immobiliari*							
2.13.01.0	– Acquisto titoli emessi o garantiti dallo Stato e assimilati	20.500.000.000	+ 29.500.000.000	50.000.000.000	75.988.467.451	–	75.988.467.451	+ 25.988.467.451

CIZIO 1990

90/4

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA			Totale residui passivi al 31/12/'90
Residui al 1°/1/1990	Pagati	Da pagare	Totali	Variazioni	Previsioni	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni	
33.302.052.120	33.302.052.120	2.206.909.788	35.508.961.908	+ 2.206.909.788	78.575.000.000	86.465.552.429	+ 7.890.552.429	26.702.125.607
392.477	392.477	–	392.477	–	15.000.000	392.477	– 14.607.523	92.488.117
33.302.444.597	33.302.444.597	2.206.909.788	35.509.354.385	+ 2.206.909.788	78.590.000.000	86.465.944.906	+ 7.875.944.906	26.794.613.724
94.306.222	94.306.222	–	94.306.222	–	180.000.000	167.890.790	– 12.109.219	106.297.844
5.453.000	5.453.000	–	5.453.000	–	21.000.000	22.408.000	+ 1.408.000	133.000
6.965.580	6.965.580	–	6.965.580	–	46.000.000	22.842.731	– 23.157.269	15.474.714
33.409.169.399	33.409.169.399	2.206.909 788	35.616.079.187	+ 2.206.909.788	78.837.000.000	86.679 086.427	+ 7.842.086.427	26.916.519 282
6.317.669	6.317.669	–	6.317.669	–	16.000.000	13.493.459	– 2.506.541	–
3.557.323	3.557.323	–	3.557.323	–	14.000.000	9.243.609	– 4.756.391	3.338.150
9.874.992	9.874.992	–	9.874.992	–	30.000.000	22.737.068	– 7.262.932	3.338.150
791.397.675	791.397.675	–	791.397.675	–	1.075.000.000	1.175.629.411	+ 100.629.411	545.409.415
1.673.497.011	1.037.427.917	855.250.826	1.892.678.743	+ 219.181.732	840.000.000	1.037.427.917	+ 197.427.917	855.250.826
–	–	–	–	–	–	–	–	–
1.673.497.011	1.037.427.917	855.250.826	1.892.678.743	+ 219.181.732	840 000.000	1.037.427.917	+ 197.427.917	855.250.826
1.445.691	1.445.691		1.445.691	–	72.000.000	68.035.371	– 3.964.629	–
1.667.202	1.667.202	–	1.667.202	–	87.000.000	82.329.865	– 4.670.135	–
175.345.331	175.345.331	–	175.345.331	–	725.000.000	692.818.279	– 32.181 721	105.264.525
6.013.665	6.013.665	–	6.013.665	–	6.000.000	6.013.665	+ 13.665	4.637.603
8.004.566	8.004.566	–	8.004.566	–	28.000.000	31.312.073	+ 3.312.073	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–
192.476.455	192.476.455	–	192.476.455	–	918.000.000	880.509.253	– 37.490.747	109.902.128
36.570.306.675	35.934.237.581	3.062.160.614	38.996.398.195	+ 2.426.091.520	112.958.000.000	121.589.011.811	+ 8.631.011.811	28.749.385.841
–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	50.000.000	4.526.845	– 45.473.155	44.425.080
–	–	–	–	–	50.000.000.000	75.988.467.451	+ 25.988.467.451	–

SPESE **RENDICONTO FINANZIARIO** **ESER**

Codice	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						
		PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			Differenze rispetto alle previsioni
		Iniziali	Variazioni	Definitive	Pagate	Da pagare	Totale impegni	
	Categoria XIV *Concessioni di crediti ed anticipazioni*							
2.14.01.0	– Versamenti in depositi	51.500.000.000	– 21.500.000.000	30.000.000.000	40.675.643.958	–	40.675.643.958	+ 10.675.643.958
2.14.02.0	– Concessione di mutui a medio e lungo termine	100.000.000	+ 100.000.000	200.000.000	123.122.670	–	123.122.670	– 76.877.330
2.14.03.0	– Concess. di prestiti ed anticipaz. a breve termine	100.000.000	–	100.000.000	40.883.015	27.693.681	68.576.696	– 31.423.304
2.14.05.0	– Concessione di crediti diversi	250.000.000	–	250.000.000	338.736.465	–	338.736.465	+ 88.736.465
	Totale categoria XIV	51.950.000.000	– 21.400.000.000	30.550.000.000	41.178.386.108	27.693.681	41.206.079.789	+ 10.656.079.789
	Categoria XV *Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio*							
2.15.01.0	– Indennita' di anzianita' e similari al personale cessato dal servizio	150.000.000	+ 50.000.000	200.000.000	165.940.036	–	165.940.036	– 34.059.964
2.15.02.0	– Oneri legge 336/70 ex combattenti	140.000.000	–	140.000.000	187.642.500	–	187.642.500	+ 47.642.500
	Totale categoria XV	290.000.000	+ 50.000.000	340.000.000	353.582.536	–	353.582.536	+ 13.582.536
	Totale Titolo II	72.790.000.000	+ 8.150.000.000	80.940.000.000	117.524.962.940	72.118.761	117.597.081.701	+ 36.657.081.701
	Titolo III **ESTINZIONE DI MUTUI ED ANTICIPAZIONI**							
	Categoria XVI *Rimborsi di mutui*							
3.16.01.0	– Rimborsi di mutui	1.000.000	–	1.000.000	408.046	–	408.046	– 591.954
	Categoria XX *Estinzione debiti diversi*							
3.20.01.0	– Estinzione debiti diversi	–	–	–	30.816.309	55.070.435	85.886.744	+ 85.886.744
3.20.02.0	– Depositi cauzionali	–	–	–	10.150.000	–	10.150.000	+ 10.150.000
3.20.03.0	– Previdenza conto individuale	120.000.000	–	120.000.000	95.811.546	–	95.811.546	– 24.188.454
		120.000.000	–	120.000.000	136.777.855	55.070.435	191.848.290	+ 71.848.290
	Totale Titolo III	121.000.000	–	121.000.000	137.185.901	55.070.435	192.256.336	+ 71.256.336
	Totale spese in conto capitale	72.911.000.000	+ 8.150.000.000	81.061.000.000	117.662.148.841	127.189.196	117.789.338.037	+ 36.728.338.037
	Titolo IV **PARTITE DI GIRO**							
	Categoria XXI *Spese aventi natura di partite di giro*							
4.21.01.0	– Ritenute erariali	545.000.000	–	545.000.000	525.692.000	78.761.000	604.453.000	+ 59.453.000
4.21.02.0	– Ritenute previdenziali ed assistenziali	335.000.000	–	335.000.000	274.678.810	34.307.158	308.985.968	– 26.014.032
4.21.03.0	– Ritenute diverse	–	–	–	–	–	–	–
4.21.04.0	– Trattenute a favore di terzi	90.000.000	–	90.000.000	173.905.195	13.091.000	186.996.195	+ 96.996.195
4.21.05.0	– Somme pagate per conto di terzi	20.000.000	–	20.000.000	–	–	–	– 20.000.000
4.21.08.0	– Anticipazioni varie	50.000.000	–	50.000.000	8.163.113	–	8.163.113	– 41.836.887
4.21.09.0	– Partite in conto sospeso	–	–	–	–	–	–	–
4.21.11.0	– I.V.A.	4.000.000	–	4.000.000	1.770.000	309.000	2.079.000	– 1.921.000
4.21.12.0	– Contributi fiscalizzati	17.200.000.000	– 8.700.000.000	8.500.000.000	6.825.718.463	1.169.446.836	7.995.165.299	– 504.834.701
	Totale Titolo IV	18.244.000.000	– 8.700.000.000	9.544.000.000	7.809.927.581	1.295.914.994	9.105.842.575	– 438.157.425
	Totale generale delle spese	185.528.000.000	+ 12.230.000.000	197.758.000.000	211.126.850.652	27.110.329.417	238.237.180.069	+ 40.479.180.069
	RIEPILOGO DEI TITOLI							
	Titolo I	94.373.000.000	+ 12.780.000.000	107.153.000.000	85.654.774.230	25.687.225.227	111.341.999.457	+ 4.188.999.457
	Titolo II	72.790.000.000	+ 8.150.000.000	80.940.000.000	117.524.962.940	72.118.761	117.597.081.701	+ 36.657.081.701
	Titolo III	121.000.000	–	121.000.000	137.185.901	55.070.435	192.256.336	+ 71.256.336
	Titolo IV	18.244.000.000	– 8.700.000.000	9.544.000.000	7.809.927.581	1.295.914.994	9.105.842.575	– 438.157.425
	Totale generale delle spese	185.528.000.000	+ 12.230.000.000	197.758.000.000	211.126.850.652	27.110.329.417	238.237.180.069	+ 40.479.180.069

CIZIO 1990

90/5

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA			Totale residui passivi al 31/12/'90
Residui al 1°/1/1990	Pagati	Da pagare	Totali	Variazioni	Previsioni	Pagamenti	Differenza rispetto alle previsioni	
–	–	–	–	–	30.000.000.000	40.675.643.958	+ 10.675.643.958	–
–	–	–	–	–	200.000.000	123.122.670	– 76.877.330	–
–	–	–	–	–	100.000.000	40.883.015	– 59.116.985	27.693.681
–	–	–	–	–	250.000.000	338.736.465	+ 88.736.465	–
–	–	–	–	–	30.550.000.000	41.178.386.108	+ 10.628.386.108	27.693.681
–	–	–	–	–	200.000.000	165.940.036	– 34.059.964	–
–	–	–	–	–	140.000.000	187.642.500	+ 47.642.500	–
–	–	–	–	–	340.000.000	353.582.536	+ 13.582.536	–
–	–	–	–	–	80.940.000.000	117.524.962.940	+ 36.584.962.940	72.118.761
–	–	–	–	–	1.000.000	408.046	– 591.954	–
28.340.652	3.346.984	24.993.668	28.340.652	–	28.000.000	34.163.293	+ 6.163.293	80.064.103
–	–	–	–	–	–	10.150.000	+ 10.150.000	–
–	–	–	–	–	120.000.000	95.811.546	– 24.188.454	–
28.340.652	3.346.984	24.993.668	28.340.652	–	148.000.000	140.124.839	– 7.875.161	80.064.103
28.340.652	3.346.984	24.993.668	28.340.652	–	149.000.000	140.532.885	– 8.467.115	80.064.103
28.340.652	3.346.984	24.993.668	28.340.652	–	81.089.000.000	117.665.495.825	+ 36.576.495.825	152.182.864
76.368.000	76.368.000	–	76.368.000	–	535.000.000	602.060.000	+ 67.060.000	78.761.000
27.301.835	27.301.835	–	27.301.835	–	320.000.000	301.980.645	– 18.019.355	34.307.158
–	–	–	–	–	–	–	–	–
14.236.090	14.236.090	–	14.236.090	–	90.000.000	188.141.285	+ 98.141.285	13.091.000
–	–	–	–	–	34.000.000	–	– 34.000.000	–
–	–	–	–	–	50.000.000	8.163.113	– 41.836.887	–
157.590.643	157.590.643	–	157.590.643	–	158.000.000	157.590.643	– 409.357	–
298.000	298.000	–	298.000	–	4.000.000	2.068.000	– 1.932.000	309.000
2.113.540.014	2.113.540.014	–	2.113.540.014	–	8.487.000.000	8.939.258.477	+ 452.258.477	1.169.446.836
2.389.334.582	2.389.334.582	–	2.389.334.582	–	9.678.000.000	10.199.262.163	+ 521.262.163	1.295.914.994
38.987.981.909	38.326.919.147	3.087.154.282	41.414.073.429	–	203.725.000.000	249.453.769.799	+ 45.728.769.799	30.197.483.699
36.570.306.675	35.934.237.581	3.062.160.614	38.996.398.195	+ 2.426.091.520	112.958.000.000	121.589.011.811	+ 8.631.011.811	28.749.385.841
–	–	–	–	–	80.940.000.000	117.524.962.940	+ 36.584.962.940	72.118.761
28.340.652	3.346.984	24.993.668	28.340.652	–	149.000.000	140.532.885	– 8.467.115	80.064.103
2.389.334.582	2.389.334.582	–	2.389.334.582	–	9.678.000.000	10.199.262.163	+ 521.262.163	1.295.914.994
38.987.981.909	38.326.919.147	3.087.154.282	41.414.073.429	+ 2.426.091.520	203.725.000.000	249.453.769.799	+ 45.728.769.799	30.197.483.699

SITUAZIONE PATRIMONIALE

N. d'ord.	ATTIVITÀ	CONSISTENZE al 1°/1/1990	CONSISTENZE al 31/12/1990	DIFFERENZE
I	**Disponibilità liquide:**			
	— Istituto cassiere	8.048.409.869	10.017.253.258	+ 1.968.843.389
	— Banche e c/c postale	861.593.487	517.662.394	– 343.931.093
		8.910.003.356	10.534.915.652	+ 1.624.912.296
II	**Residui attivi:**			
	— Crediti verso lo Stato:			
	— Ministero del Tesoro:			
	per rimborso rendite rischio guerra	2.708.964.250	2.708.422.040	– 542.210
	per rimborso spese di cui alle leggi 676/73 e 389/76	11.209.125	16.633.656	+ 5.424.531
	— Ministero della Sanità.			
	per rimborso spese gestione locali Via Cantore, 3 - Genova	456.559.247	470.797.307	+ 14.238.060
	— Crediti verso I.N.P.S.:			
	— per rimborso prestazioni economiche di malattia e maternità	4.114.870.627	4.262.116.506	+ 147.245.879
	— per rimborso regolazioni contributi fiscalizzati esercizi precedenti	11.874.036	219.181.732	+ 207.307.696
	— Crediti verso armatori per saldi contributivi	19.250.962.171	13.114.087.015	– 6.136.875.156
	— Crediti diversi di regolamento	6.298.874.097	4.479.714.995	– 1.819.159.102
		32.853.313.553	25.270.953.251	– 7.582.360.302
III	**Crediti finanziari:**			
	— Ministero del Tesoro:			
	Ufficio Liquidazione Enti:			
	per rimborso crediti nei confronti delle cessate "Gestioni e servizi di assistenza sanitaria"	3.890.673.377	3.890.673.377	–
	— Mutui attivi	165.444.985	283.742.396	+ 118.297.411
	— Prestiti al personale	220.270.207	239.468.003	+ 19.197.796
	— Depositi cauzionali	3.000.000	3.000.000	–
	— Crediti diversi finanziari	1.250.000	1.250.000	–
		4.280.638.569	4.418.133.776	+ 137.495.207
IV	**Investimenti mobiliari:**			
	— Titoli emessi o garantiti dallo Stato e assimilati	36.462.360.650	36.128.785.571	– 333.575.079
	— Obbligazioni e cartelle fondiarie	4.432.607.540	3.960.700.000	– 471.907.540
		40.894.968.190	40.089.485.571	– 805.482.619
V	**Immobili:**			
	– Edifici	70.885.000.000	70.885.000.000	–
	– Condomini	1.854.000.000	1.854.000.000	–
		72.739.000.000	72.739.000.000	–
VI	**Immobilizzazioni tecniche:**			
	— Impianti, attrezzature, macchinari, automezzi, mobili e macchine d'ufficio	452.256.624	501.208.549	+ 48.951.925
	Totale attività	160.130.180.292	153.553.696.799	– 6.576.483.493
	Disavanzo:			
	— Disavanzo economico dell'esercizio	–	498.045.645	
	Dedotto:			
	– Avanzo patrimoniale al 31.12.1989	–	102.010.519	
		–	396.035.126	+ 396.035.126
	Totale come contro	160.130.180.292	153.949.731.925	– 6.180.448.367
VII	**Conti d'ordine:**			
	— Valori di terzi depositati a cauzione e garanzia	70.800.000	70.800.000	–
	— Crediti per contributi fiscalizzati	2.113.540.014	1.169.446.836	– 944.093.178
		2.184.340.014	1.240.246.836	– 944.093.178

AL 31 DICEMBRE 1990

90/6

N. d'ord.	PASSIVITÀ	CONSISTENZE al 1°/1/1990	CONSISTENZE al 31/12/1990	DIFFERENZE
I	**Residui passivi:**			
	— Debiti verso I.N.P.S. per conguagli contributivi di malattia, maternità e somme accessorie	33.302.444.597	26.794.613.724	– 6.507.830.873
	— Debiti verso armatori:			
	— per regolazione contributi fiscalizzati esercizi precedenti	1.673.497.011	855.250.826	– 818.246.185
	— Debiti verso enti vari per contributi obbligatori	94.306.222	106.297.844	+ 11.991.622
	— Debiti verso fornitori	82.003.517	124.522.902	+ 42.519.385
	— Debiti diversi di regolamento	1.722.190.548	1.147.351.567	– 574.838.981
		36.874.441.895	29.028.036.863	– 7.846.405.032
II	**Debiti finanziari:**			
	— Debiti diversi finanziari	408.046	–	– 408.046
	— Depositi cauzionali	226.089.784	285.539.234	+ 59.449.450
		226.497.830	285.539.234	+ 59.041.404
III	**Rimanenze passive d'esercizio:**			
	— Risconti passivi	10.842.013	12.077.829	+ 1.235.816
IV	**Fondi di accantonamento vari:**			
	— Fondi per liquidazioni indennità anzianità personale	2.579.060.258	3.008.096.827	+ 429.036.569
	— Fondo per copertura oneri ex legge 336/70	575.251.474	387.608.974	– 187.642.500
	— Fondo di riserva per prestazioni sanitarie erogate a equipaggi imbarcati su navi battenti bandiera estera	12.800.000.000	12.800.000.000	–
	— Fondo di riserva per prestazioni sanitarie a marittimi infortunati	5.299.191.973	6.044.314.811	+ 745.122.838
	— Fondo di riserva per contributi obbligatori	1.607.710.851	1.748.711.839	+ 141.000.988
	— Riserva rischi	4.500.000.000	4.500.000.000	–
		27.361.214.556	28.488.732.451	+ 1.127.517.895
V	**Poste rettificative dell'attivo:**			
	— Fondo svalutazione crediti per contributi istituzionali	350.000.000	350.000.000	–
	— Fondo svalutazione titoli	42.349.774	42.349.774	–
	— Fondo ammortamento impianti, attrezzature, macchinari, automezzi, mobili e macchine d'ufficio	452.256.623	501.208.548	+ 48.951.925
	— Fondo ammortamento immobili e straordinaria manutenzione	1.454.780.000	1.454.780.000	–
		2.299.386.397	2.348.338.322	+ 48.951.925
VI	**Riserve obbligatorie:**			
	— Riserva generale statutaria	7.387.742.511	7.740.244.979	+ 352.502.468
	— Riserve matematiche	85.868.044.571	86.046.762.247	+ 178.717.676
		93.255.787.082	93.787.007.226	+ 531.220.144
	Totale passività	160.028.169.773	153.949.731.925	– 6.078.437.848
	Avanzo	102.010.519	–	– 102.010.519
	Totale come contro	160.130.180.292	153.949.731.925	– 6.180.448.367
VII	**Conti d'ordine:**			
	— Terzi per valori depositati a cauzione e garanzia	70.800.000	70.800.000	–
	— Debiti per contributi fiscalizzati	2.113.540.014	1.169.446.836	– 944.093.178
		2.184.340.014	1.240.246.896	– 944.093.178

CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 1990

Parte prima: entrate e spese finanziarie correnti

	Titolo I				**Titolo I**	
	Entrate contributive				**Spese correnti**	
I	Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro	85.007.187.279	I	Spese per gli organi dell'Ente		256.687.700
	Titolo II		II	Oneri per il personale in attività di servizio		3.880.582.402
	Entrate derivanti da trasferimenti correnti		IV	Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi		853.780.891
II	Trasferimenti da altri enti	15.011.635.895	V	Oneri per prestazioni istituzionali		26.627.645.639
	Titolo III		VI	Trasferimenti passivi		77.979.526.522
	Altre entrate		VII	Oneri finanziari		16.200.226
III	Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	10.942.658	VIII	Oneri tributari		929.641.151
IV	Redditi e proventi patrimoniali	9.858.167.519	IX	Poste correttive e compensative di entrate correnti		–
V	Poste rettificative e compensative di spese correnti	3.114.875.858	X	Spese non classificabili in altre voci		797.934.926
VI	Entrate non classificabili in altre voci	128.709.227				
	Totale parte prima	113.131.518.436		Totale parte prima		111.341.999.457

Parte seconda: componenti che non danno luogo a movimenti finanziari

A	**Entrate accertate nell'esercizio precedente di competenza dell'esercizio:**		A	**Movimenti interni:**	
	— Recuperi e rimborsi diversi	10.842.013		— Fitti figurativi	182.062.000
B	**Movimenti interni:**			— Differenza interessi su prestiti al personale di cui all'art. 59 del D.P.R. 16.10.1979, n° 509	7.648.135
	— Fitti figurativi	182.062.000		— Rimborso a I.N.P.S. regolazioni contributi di malattia esercizi precedenti	2.206.909.788
	— Differenza interessi su prestiti al personale di cui all'art. 59 del D.P.R. 16.10.1979, n° 509	7.648.135		— Regolazione contributi fiscalizzati esercizi precedenti	219.181.732
	— Regolazione contributi di malattia es. precedenti	2.206.909.788			2.615.801.655
	— Rimborso da I.N.P.S. regolazione contributi fiscalizzati esercizi precedenti	219.181.732	B	**Ammortamento impianti, attrezzature, macchinari, mobili e macchine:**	48.951.925
		2.615.801.655	C	**Accantonamenti per oneri di competenza:**	
C	**Variazioni patrimoniali straordinarie:**			— Alla riserva generale statutaria	352.502.468
	— Sopravvenienze attive	12.821.800		— Alle riserve matematiche	178.717.676
				— Al fondo di riserva per prestazioni sanitarie a marittimi infortunati	745.122.838
				— Al fondo di riserva per contributi obbligatori	141.000.988
					1.417.343.970
			D	**Quota dell'esercizio per l'adeguamento dei fondi indennità anzianità personale**	558.738.299
			E	**Variazioni patrimoniali straordinarie:** — Sopravvenienza passiva per valutazione titoli al prezzo di borsa del 31/12/90.	274.116.414
			F	**Entrate accertate nell'esercizio, di pertinenza esercizio 1991:** — Recuperi e rimborsi diversi	12.077.829
	Totale parte seconda	2.639.465.468		Totale parte seconda	4.927.030.092
	Totale generale	115.770.983.904			
	Disavanzo economico	498.045.645			
	Totale generale	116.269.029.549		**Totale generale**	116.269.029.549

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa al 1° gennaio 1990		+ L. 8.910.003.356
Riscossioni:		
— in conto competenza	L. 216.451.114.433	
— in conto residui	L. 34.971.498.755	
	L. 251.422.613.188	
Dedotto:		
— prelevamenti di depositi bancari .	L. 41.019.575.051	+ L. 210.403.038.137
Pagamenti:		
— in conto competenza	L. 211.126.850.652	
— in conto residui	L. 38.326.919.147	
	L. 249.453.769.799	
Dedotto:		
— versamenti in depositi bancari .	L. 40.675.643.958	— L. 208.778.125.841
Consistenza della cassa al 31 dicembre 1990		+ L. 10.534.915.652
Residui attivi:		
— degli esercizi precedenti . . .	L. 2.434.268.132	
— dell'esercizio	L. 24.006.131.955	
	L. 26.440.400.087	
Dedotto:		
— crediti per contributi fiscalizzati .	L. 1.169.446.836	+ L. 25.270.953.251
Residui passivi:		
— degli esercizi precedenti . . .	L. 3.087.154.282	
— dell'esercizio	L. 27.110.329.417	
	L. 30.197.483.699	
Dedotto:		
— debiti per contributi fiscalizzati .	L. 1.169.446.836	— L. 29.028.036.863
Avanzo di amministrazione al 31 dicembre 1990		+ L. 6.777.832.040

PAGINA BIANCA

CASSA MARITTIMA MERIDIONALE

ESERCIZIO 1990

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

Il bilancio consuntivo dell'esercizio finanziario 1990 viene presentato all'esame ed alle deliberazioni degli Organi Collegiali ai sensi dell'art. 34 dello Statuto dell'Ente e dell'art. 32 del Regolamento di Contabilità approvato con il D.P.R. 18 novembre 1979, n. 696.

Anche il consuntivo del 1990 è stato predisposto con un differimento di circa quattro mesi rispetto ai termini statutari per motivi che possono riassumersi:

a) nell'incremento di naviglio assicurato iscritto nei compartimenti marittimi compresi nella giurisdizione territoriale della Cassa;

b) nella notevole emanazione di disposizioni legislative che molto spesso modificano o integrano precedenti leggi con impegno degli uffici in numerose e complesse revisioni di procedure prevalentemente in materia assicurativa;

c) nelle carenze di personale che a breve termine saranno eliminate con l'assunzione, deliberata dagli Organi Collegiali, di impiegati con contratto a tempo determinato ed indeterminato.

Il limitato ritardo nella formulazione del consuntivo dell'esercizio 1990 non ha tuttavia impedito la predisposizione del preventivo 1991 che è stato sottoposto all'esame ed alle deliberazioni degli Organi Collegiali entro il 31 ottobre 1990, così come previsto dall'art. 1 del D.P.R. 696/1979.

I risultati del conto consuntivo in corso di esame presentano conclusioni sostanzialmente soddisfacenti, in assoluto ed in riferimento al precedente esercizio 1989, tenuto anche conto del conflitto del Golfo Persico che ha arrecato notevole turbativa nel contesto politico-economico internazionale.

Del positivo andamento dell'esercizio 1990 si forniranno più innanzi gli opportuni ed analitici elementi economico-finanziari.

Nel presentare i bilanci consuntivi relativi agli esercizi finanziari, la Presidenza della Cassa coglie l'occasione per effettuare una breve rassegna della situazione del mercato dei trasporti marittimi, mondiale e nazionale, che indubbiamente esplica una notevole influenza sulla vita dell'Ente.

Il quadro economico-politico, mondiale e del nostro Paese, sufficientemente positivo dopo il triennio 1987/89, malgrado talune componenti che ne hanno contrassegnato l'aspetto mutevole, si è presentato nel 1990 all'insegna dell'incertezza: sviluppo, sia pure contenuto, del commercio internazionale e crisi del Golfo Persico costituiscono gli elementi di rilievo di tale periodo.

La predetta crisi del Golfo Persico, le tensioni interne dell'U.R.S.S. ancora lontane da soluzioni durature, l'incertezza del processo di distensione internazionale, pongono numerosi interrogativi in ordine all'evoluzione del commercio mondiale ed alla realizzazione di un equilibrio nei trasporti marittimi([1]).

Ciò nonostante, una contenuta ripresa dell'interscambio mondiale si è verificata, per cui la consistenza della flotta mondiale alla data del 30 giugno 1990, secondo le statistiche del Lloyd's Register ha raggiunto il livello di 423,6 milioni di tonnellate di stazza lorda e, quindi, ha quasi uguagliato il livello del 1982 che risultava di 424,7 milioni di tsl.

Poiché si verifica attualmente un elevato livello di commesse ai cantieri, si prevede il raggiungimento nel biennio 1991-92 di un primato storico nella consistenza del naviglio mondiale.

Per quanto concerne la flotta italiana, dai dati del R.I.N.A., essa risulta composta al 31 dicembre 1990 da 2.132 navi per 8.665.000 tsl., di cui il 31% a capitale pubblico ed il 69% a capitale privato.

Nell'ultimo decennio la consistenza della flotta nazionale si è andata riducendo sia per il generalizzato clima di sfiducia degli armatori in ordine alla scarsa competitività, sia per la carenza delle infrastrutture.

Nel biennio 1989-90 si è verificata, tuttavia, un'inversione di tendenza con un aumento di oltre un milione di tsl per effetto della favorevole congiuntura e per talune facilitazioni operative. In tale modo la flotta mercantile italiana, nel 1990, rappresenta la dodicesima nella marina mercantile mondiale e la seconda flotta nella C.E.E. Questa graduatoria non corrisponde a «consistenze armatoriali straniere» reali in quanto determinata dal ridotto ricorso degli armatori italiani a «bandiere di convenienza».

Nell'esercizio in esame si registra comunque un cospicuo processo di rinnovamento della flotta italiana per l'elevato incremento di costruzioni ordinate ai cantieri, che supera gli 8.000 miliardi di lire. Sicché è prevedibile in un prossimo futuro il conseguimento dei livelli raggiunti in passato come quello del 1979 che registrò una consistenza di 11,7 milioni di tsl.([2]).

Il settore dei trasporti marittimi risulta caratterizzato dai seguenti aspetti:

a) Andamento del mercato dei noli. Nel corso del 1990 il mercato dei noli ha registrato una buona tenuta rispetto ai livelli del precedente esercizio 1989.

   Il mercato dei «carichi secchi» dopo un vivace primo trimestre, ha registrato una flessione che ha manifestato i suoi effetti nel restante arco dell'anno.

   Il mercato dei «carichi liquidi» ha confermato l'andamento positivo. Su di esso ha influito la crisi del Golfo in quanto il blocco delle esportazioni da parte del Kuwait e dell'Iraq è stato bilanciato dalle esportazioni di altri paesi produttori con il conseguente impegno di naviglio petroliero.

([1]) Cfr. CONFITARMA: «Relazione del Presidente all'Assemblea dei Soci della Confederazione Italiana Armatori», Roma, 19 marzo 1991, pag. 5 e seguenti.

([2]) Cfr. CONFITARMA, cit., pag. 19 e segg.

Il traffico di linea e specificamente il «settore crociere», dopo il favorevole primo semestre, ha anch'esso accusato le conseguenze della crisi del Golfo, particolamente verso la fine del 1990.

b) Regimi fiscali agevolativi. Anche nel 1990 si è verificato un intenso ricorso a regimi agevolativi. Affiancano i paesi cosiddetti «ad economia di stato», che partecipano a traffici con noli non remunerativi e spinti dalla necessità di acquisire valuta pregiata, i paesi industrializzati con l'adozione di «registri di convenienza» quali i «registri aperti», «registri bis», «registri paralleli».

Anche in precedenti occasioni si è fatto riferimento al continuo ricorso dell'industria armatoriale internazionale dei paesi industrializzati ai «regimi agevolativi» con iscrizione in appositi registri. In tal modo hanno risolto i loro problemi di costi di gestione con il tacito assenso e perfino con l'appoggio dei loro governi.

Il divario dei costi dell'armamento italiano con quello degli altri paesi può essere eliminato o mediante il ricorso a «regimi agevolativi» oppure attraverso l'erogazione di «contributi compensativi».

Dei due percorsi ora indicati, secondo la citata Confitarma, sembra opportuno seguirli «entrambi contemporaneamente» anche se l'armamento italiano appare orientato per la prima soluzione.

Come già indicato nelle note relative ai precedenti consuntivi, appare evidente la necessità dell'adozione di una organica politica dei trasporti marittimi che realizzi, nella realtà del mercato di tali trasporti, la pluralità di obiettivi segnalati da tempo in altre autorevoli sedi.

Detti obiettivi possono riassumersi come segue:

- riduzione dei costi di gestione mediante la revisione e la riproposizione di provvedimenti legislativi di carattere normativo, amministrativo e fiscale con preciso riferimento all'armamento, alla cantieristica, alla riforma portuale, al cabotaggio;
- interventi di incentivazione per il rinnovamento della flotta nazionale. Intese da realizzare con grandi gruppi italiani al fine di acquisire una riserva di trasporti per incrementare l'utilizzo della bandiera italiana;
- interventi presso la CEE per ridurre le notevoli differenze dei costi di esercizio attraverso l'adozione di norme che consentono all'armamento italiano l'iscrizione in registri aperti. In proposito ci si riferisce al contenzioso CEE che ha sospeso l'applicazione della legge 234 istituendo un blocco che è originato da problemi di ordine finanziario ed operativo;
- interventi volti a perseguire, nel contesto generale dei trasporti marittimi, i problemi settoriali relativi al «cabotaggio» ed al «naviglio minore».

* * *

Alla rassegna di alcuni problemi riguardanti l'armamento mondiale e nazionale, problemi che per molti aspetti influiscono sulla vita della Cassa Marittima, sembra opportuno far seguire l'esame dei risultati economico-finanziari conseguiti alla chiusura del conto consuntivo dell'esercizio 1990.

Nell'esercizio finanziario in esame, l'Amministrazione della Cassa non si è discostata dagli indirizzi di politica economica seguiti nell'ultimo biennio 1988/89, sia pure con gli adeguamenti alle realtà molto spesso mutevoli nel tempo.

Gli indirizzi di cui innanzi si possono riassumere nell'attuazione di due direttive principali:

a) controllo dei flussi finanziari delle uscite attraverso un rigoroso contenimento delle spese riferite a tutti i capitoli di bilancio;

b) attenzione costante ed impegno tendente all'incremento dei flussi finanziari delle entrate con riferimento ai contributi assicurativi, recupero dei crediti, investimenti, ecc.

I positivi risultati, ottenuti anche con la costante partecipazione ed il gravoso impegno dei componenti gli Organi Collegiali, hanno consentito il mantenimento, per numerosi anni, del livello medio delle tariffe assicurative. In tal modo si è realizzato un valido contributo volto a contenere i notevoli costi di gestione delle imprese armatoriali.

Gli aspetti principali che hanno caratterizzato l'opera della Cassa ed hanno influito sui risultati del consuntivo finanziario 1990 si riepilogano come segue:

a) indirizzi di politica economico-amministrativa perseguiti dall'Amministrazione;

b) gestione dei valori mobiliari;

c) investimenti immobiliari;

d) funzionalità della Cassa e rapporti con il Ministero della Sanità, Ministero del Tesoro e U.S.L.;

e) risultati finanziari dell'esercizio.

a) INDIRIZZI DI POLITICA ECONOMICO-AMMINISTRATIVA PERSEGUITI DALL'AMMINISTRAZIONE

Nel corso dell'esercizio 1990, l'Amministrazione della Cassa, in considerazione:

a) del positivo andamento dei trasporti marittimi nel primo periodo dell'anno (si precisa che la crisi del Golfo Persico ebbe inizio il 3 agosto 1990),

b) della buona tenuta del mercato finanziario,

c) dei soddisfacenti risultati del precedente esercizio 1989,

ha ritenuto opportuno confermare l'indirizzo di gestione adottato nel biennio 1988/89.

Ed invero, anche se di volta in volta è risultato necessario adottare idonei correttivi di adeguamento a mutate situazioni di mercato, le determinazioni di carattere generale perseguite si sono rivelate valide così come può desumersi dai dati quantitativi che seguono:

1) Si può affermare di aver perseverato nel rigoroso contenimento delle spese pur corrispondendo alle richieste occorrenti alla funzionalità degli uffici dell'Ente ed alla compiuta erogazione delle prestazioni economiche agli aventi diritto.

Con il costante controllo delle spese e l'eliminazione degli oneri non assolutamente indispensabili si è realizzato il contenimento degli «impegni di spesa» rispetto alle previsioni, già formulate in misura contenuta, così come si evidenzia nei prospetti che seguono:

USCITE CORRENTI (in milioni di lire)

ESERCIZI	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI	VARIAZIONI RISPETTO ALLE PREV. PREC.
1988	32.635,4	30.989,6	- 1.645,8
1989	34.013,6	34.141,5	+ 127,9
1990	35.551,8	39.328,9	+ 3.777,1

Di indubbio interesse risulterà la composizione delle uscite correnti con specifico riferimento alle componenti che hanno determinato, nell'esercizio 1990, la variazione in più di milioni 3.777,1.

USCITE CORRENTI (in milioni di lire)

CATEGORIA E DESCRIZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI	DIFFERENZE (+) oppure (-)
Cat. 1ª Spese per gli organi dell'Ente	277,0	277,5	+ 0,5
Cat. 2ª Oneri per il personale	7.075,7	7.186,8	+ 111,1
Cat. 4ª Acquisto beni di consumo	6.073,8	5.300,9	- 772,9
Cat. 5ª Spese istituzionali (ind. inf.)	18.120,0	20.515,4	+ 2.395,4
Cat. 6ª Trasferimenti passivi	1.046,3	1.043,0	- 3,3
Cat. 7ª Oneri finanziari	430,0	357,7	- 72,3
Cat. 8ª Oneri tributari	1.500,0	3.724,0	+ 2.224,0
Cat. 9ª Poste correttive e compensative di entrate correnti	402,0	328,9	- 73,1
Cat. 10ª Spese non classificabili in altre voci	627,0	594,7	- 32,3
	35.551,8	39.328,9	+ 3.777,1

Nel precedente prospetto si evidenzia, analogamente all'esercizio 1989, che di norma gli impegni risultano inferiori alle previsioni ad eccezione delle categorie 5ª ed 8ª. La prima si riferisce alle spese istituzionali che sono in aumento particolarmente nel capitolo delle «rendite di inabilità» per mil. 321,1 e nel capitolo delle indennità giornaliere infortuni per mil. 2.135,9. La seconda riguarda un notevole incremento di oneri tributari, costituiti soprattutto da imposte su interessi attivi bancari e su titoli realizzati in misura superiore a quelli previsti, ed in parte concerne imposte sugli immobili di proprietà dell'Ente.

Per altro verso si rilevano le notevoli economie nella cat. 4ª riferita all'«acquisto beni di consumo», per mil. 772,9.

2) In ordine ai flussi finanziari delle entrate, nell'esercizio in esame le categorie 8ª e 9ª, costituite dai «redditi e proventi patrimoniali» e dalle «poste correttive e compensative di spese correnti», presentano cospicui incrementi rispetto alle previsioni definitive.

Nel punto b) che segue, riferito alla gestione dei valori mobiliari, si pongono in evidenza gli aspetti peculiari di questo delicato settore relativo ai rendimenti dei depositi bancari e investimenti in titoli.

Nel seguente prospetto sono riportate, per il triennio 1988/90, le entrate correnti distinte fra previsioni ed accertamenti con la composizione percentuale di questi ultimi:

ENTRATE CORRENTI (in milioni di lire)

	1988		1989		1990		COMPOSIZIONE % ACCERTAMENTI		
	Previsioni definitive	Accertamenti	Previsioni definitive	Accertamenti	Previsioni definitive	Accertamenti	1988	1989	1990
Cat. 1ª *Entrate contributive*	22.118,0	22.175,5	23.224,0	23.932,2	26.828,0	25.944,2	55,30	54.74	52,99
Cat. 7ª Entrate derivanti dalla vendita di beni e da prestazioni di servizi	15,0	14,2	30,0	27,5	30,0	37,7	0,04	0,06	0,08
Cat. 8ª Redditi e proventi patrimoniali	8.804,6	10.065,3	8.205,8	11.097,6	9.038,7	12.481,4	25,10	25,38	25,50
Cat. 9ª Poste correttive e compensative di spese correnti	6.430,0	7.838,1	6.500,0	8.627,9	6.710,0	10.476,1	19,54	19,73	21,40
Cat. 10ª Entrate non classicabili in altre voci	5,0	6,8	15,0	37,9	15,0	16,0	0,02	0,09	0,03
	37.372,6	40.099,9	37.974,8	43.723,1	42.621,7	48.955,4	100,–	100,–	100,

Nel precedente prospetto, gli accertamenti dell'esercizio 1990 (mil. 48.995,4) superano ampiamente le previsioni (mil. 42.621,7) per mil. 6.333,7.

Le variazioni di rilievo si verificano nelle categorie 1ª, 8ª, 9ª e cioè:

– Categ. 1ª: le entrate contributive, anche se in misura limitata, si riducono di mil. 883,8. Sul totale delle entrate incidono per il 52,99%.

– Categ. 8ª: rispetto alle previsioni i redditi e proventi patrimoniali risultano incrementati di mil. 3.442,7. L'aumento riguarda prevalentemente i depositi in conto corrente presso la Banca cassiere ed i redditi su titoli. Si riporta, qui di seguito, l'analisi dei redditi patrimoniali:

	Previs. 1990	Accert. 1990	Differ.
a) affitti immobili	mil. 2.232,7	2.118,5	– 114,2
b) interessi su titoli	mil. 4.800,0	5.335,1	+ 535,1
c) interessi su mutui ed anticipazioni al personale	mil. 16,0	21,6	+ 5,6
d) interessi su depositi bancari in conto corrente	mil. 1.990,0	5.006,3	+ 3.016,3
	mil. 9.038,7	12.481,4	+ 3.442,7

– Categ. 9ª: le poste correttive e compensative di spese correnti sono costituite dal rimborso, da parte dell'INPS, del costo relativo ai servizi delegati (accertamento e riscossione di contributi assicurativi e pagamento di indennità di temporanea inabilità per malattia) disciplinati dalla legge 29 febbraio 1980 n. 33.

3) Dalla rapida disamina delle principali categorie di entrate ed uscite, considerati i risultati positivi ai quali si è pervenuti, ad una prima analisi sembrerebbe opportuno mantenere invariati, ancora una volta, i livelli medi delle tariffe contributive così da fornire un valido intervento in favore delle aziende armatoriali gravate da notevoli costi di gestione.

b) GESTIONE DEI VALORI MOBILIARI

La gestione dei valori mobiliari è costituita dagli «interessi e premi su titoli a reddito fisso» e «interessi su depositi in conto corrente». Gli amministratori ed il Servizio Ragioneria dell'Ente sono periodicamente impegnati a seguire questo importante settore finanziario che concorre alla formazione del totale delle entrate correnti (mil. 48.955,4) nella notevole misura del 21,12% (in assoluto mil. 10.341,1).

Annualmente, le disponibilità liquide eccedenti quelle occorrenti per l'ordinaria gestione di cassa e le somme destinate ad investimenti immobiliari, vengono investite in titoli a reddito fisso, emessi o garantiti dallo Stato ed assimilati, in esecuzione di due distinte modalità:

1) investimenti in «specie di titoli» con scadenza a medio termine (certificati di credito del tesoro, buoni del tesoro poliennali);
2) investimenti di durata massima annuale (B.O.T., «acquisto a pronti e vendita a termine», ecc.).

I primi costituiscono un vero e proprio «portafoglio titoli pluriennali» con rendimento annuo decisamente stabile. La consistenza al 31 dicembre 1990 al valore nominale, dei predetti titoli è:

– Rendita 5% 1935	mil.	1,3
– C.C.T. 1/4/1984 - 1/4/1991	mil.	12.600,0
– Credito fondiario Bancoper 6% scadenza 1/4/1992	mil.	36,0
– Buoni del Tesoro poliennali 1/1/1990 - 1/1/1992	mil.	15.500,0
	mil.	28.137,3

I secondi costituiscono l'investimento di quota parte delle «disponibilità liquide» da effettuarsi nell'arco dell'anno e con «realizzo in cassa» entro la fine di dicembre di ciascun anno. Tanto allo scopo di evitare squilibri finanziari nei risultati dell'esercizio.

Nel corso del 1990 si è registrata una flessione dei tassi su depositi bancari in conto corrente. Ciò nonostante gli accertamenti su detti depositi, rispetto alle previsioni definitive, risultano incrementati di milioni 3.016,3 (da previsti mil. 1.990,0 ad accertamenti di mil. 5.006,3). Il notevole aumento di interessi è da attribuire alla elevata consistenza dei depositi in tale anno.

c) INVESTIMENTI IMMOBILIARI

In riferimento ai piani di investimento immobiliare, deliberati dal Consiglio di Amministrazione ai sensi delle leggi 30 aprile 1969 n. 153 e 24 marzo 1981 n. 155, ed approvati dai Ministeri vigilanti, si riportano qui di seguito gli stanziamenti per esercizio di pertinenza:

– stanziamento esercizio 1983	L.	14.787.000.000
– stanziamento esercizio 1984	L.	7.599.200.000
– stanziamento esercizio 1987	L.	5.344.200.000
	L.	27.730.400.000

A fronte di tali stanziamenti, alla data del 31 dicembre 1990, risultano assunti impegni per complessive L. 26.244.126.925. Ciò perché nel 1990, agli impegni formali del 1989 di L. 26.230.442.613, sono stati assunti ulteriori impegni formali per L. 13.684.312. In totale:

– Impegni formali assunti al 31/12/1989	L.	26.230.442.613
– Impegni formali assunti nel 1990	L.	13.684.312
	L.	26.244.126.925

Pertanto, sono stati utilizzati interamente gli stanziamenti del biennio 1983/1984 ed in parte quello relativo al 1987 come segue:

– Stanziamento dell'esercizio 1983	L.	14.787.000.000
– Stanziamento dell'esercizio 1984	L.	7.599.200.000
– Stanziamento dell'esercizio 1987	L.	3.857.926.925
	L.	26.244.126.925

In riepilogo si ottiene:

– Totale stanziamenti (1983-1984-1987)	L.	27.730.400.000
– dedotto impegni definitivi	L.	26.244.126.925
Differenza di	L.	1.486.273.075

eliminata dal consuntivo 1990 perché è stato completato e pagato l'intero complesso di Via Diocleziano ed è decorso il triennio 1988/90.

Gli stanziamenti degli esercizi 1989/1990 sono, rispettivamente, costituiti da: lire 17.512.000.000 + 6.761.000.000.

I predetti stanziamenti sono stati approvati con la seguente ripartizione:

	Immobili (art. 65 L. 153/69)	per terremotati Decr. Interm. 13/4/87)	per uso ufficio (art. 5 L. 155/81)
1989	mil. 10.776,8	mil. 2.694,2	mil. 4.041,0
1990	mil. 4.917,6	mil. 1.229,4	mil. 614,0
	mil. 15.694,4	mil. 3.923,6	mil. 4.655,0

Nel corso del 1990 sono stati assunti impegni definitivi per i seguenti acquisti:

Immobili in Roma

– acquisto immobile	mil. 9.996,0
– spese notarili	mil. 3,9
– spese accessorie (a calcolo)	mil. 500,0
	mil. 10.499,9

arrotondato a milioni 10.500.

Sono stati utilizzati i seguenti importi:

– parte dello stanziamento immobili	mil. 6.459,0
– lo stanziamento per uffici 1989	mil. 4.041
	mil. 10.500

Immobile in San Gennaro Vesuviano

– acquisto immobile	mil. 3.796,0
– spese accessorie (a calcolo)	mil. 127,6
	mil. 3.923,6

Sono stati utilizzati gli appositi stanziamenti per i terremotati degli esercizi 1989 e 1990 di mil. 3.923,6.

Il residuo stanziamento del 1989 per immobili (10.776,8 – 6.459,0) di mil. 4.317,8 è stato destinato all'acquisto di un terreno e relative spese di urbanizzazione.

Con la chiusura del 1990 tutti gli stanziamenti del 1989 sono stati trasformati in impegni definitivi. Restano da impegnare nel 1991 gli stanziamenti del 1990 riferiti:

– agli immobili (legge 153/969)	mil. 4.917,6
– agli immobili per uso uffici (legge 155/981)	mil. 614,0
	mil. 5.531,6

Si rimanda alla relazione tecnica, predisposta dall'Ufficio Bilanci, l'esame delle componenti analitiche degli investimenti immobiliari per ulteriori approfondimenti.

d) FUNZIONALITÀ DELLA CASSA E RAPPORTI CON IL MINISTERO DELLA SANITÀ, MINISTERO DEL TESORO E U.S.L.

Nelle relazioni dei precedenti consuntivi si è ripetutamente accennato alla crisi funzionale della Cassa conseguente all'attuazione della riforma sanitaria, crisi determinata da improvvisa carenza di personale dell'Ente per effetto della destinazione degli impiegati fra Cassa Marittima, Ministero della Sanità ed Unità Sanitarie Locali.

Con il personale ridotto a 117 unità, gli Organi Collegiali della Cassa deliberarono la pianta organica dell'Ente in 188 unità che, con successivo aggiornamento, passò a 190 presenze in ruolo. Al 31 dicembre 1990, tuttavia, il numero dei posti scoperti ammonta a 26 unità.

Con il preciso delinearsi dei compiti istituzionali e dei servizi delegati per conto dell'INPS, di cui alla legge n. 33 del 28 febbraio 1980, nonché per l'impegno in fase di espansione degli investimenti immobiliari (complesso immobiliare di via Diocleziano, San Gennaro Vesuviano ed ulteriori impegni derivanti dai prossimi investimenti) previsti dalle leggi 153/1969 e 155/1981, l'Ente dovrà provvedere in tempi brevi alla rideterminazione della pianta organica.

Al fine di provvedere ad un recupero funzionale, la Cassa si è indirizzata su tre ordini di provvedimenti che sono:

1) Il primo provvedimento, invero già realizzato da un triennio, è costituito dall'attuazione di una «gestione versamenti integrata» (GE.V.I.) che ha fornito validi risultati nel recepire circa 85.000 versamenti da parte di terzi, prevalentemente armatori. Tuttavia, gli uffici sono ancora impegnati nel perfezionamento di questa «gestione» in riferimento alla soluzione del problema delle «causali di versamento» non ancora indicate con chiarezza da parte dei versanti.

2) Da circa un triennio è stato avviato un programma di automazione di «procedure integrate» che investono tutti gli uffici dell'Ente. Nel corso del 1992 si dovrebbero avvertire i benefici con recupero di tempi lavorativi e maggiore efficienza dei Servizi.

3) Il problema della carenza di personale è stato affrontato dagli Organi Collegiali dell'Ente che hanno deliberato provvedimenti tendenti all'assunzione di personale con contratto a tempo determinato ed indeterminato.

Le procedure concorsuali sono in fase di svolgimento, per cui si hanno fondati motivi di soluzione del problema nei primi mesi del prossimo esercizio 1992.

In riferimento ai rapporti con il Ministero della Sanità, Tesoro, U.S.L. e terzi, si registrano incrementi nei residui attivi concernenti pregressi «fitti, spese condominiali ed utenze».

Nel seguente prospetto risulta esposta la situazione creditoria della Cassa nel triennio 1988/90.

SITUAZIONE CREDITORIA DELLA CASSA VERSO I MINISTERI DELLA SANITÀ, TESORO, U.S.L. E TERZI (in milioni)

	1988	1989	1990
Ministero della Sanità (per fitti, spese condominiali ed utenze al 31 dicembre di ogni esercizio)	1.959,5	2.498,0	3.062,7
Ministero del Tesoro - Ufficio liquidazione Enti per conto ex gestione autonoma (per fitti, spese condominiali ed utenze dal 1978 al 1982)	464,2	464,2	464,2
U.S.L. 30 (Portici Ercolano) (per fitti, spese condominiali ed utenze dal 1983 al 1990)	41,0	53,7	67,0
Inquilini vari	139,1	136,9	97,6
	2.603,8	3.152,8	3.691,5

Dal prospetto si rivela che, al 31 dicembre 1990, l'incremento rispetto al precedente esercizio ammonta a milioni 538,7.

Proprio in questi giorni sono in corso incontri con esponenti del Ministero della Sanità per concordare il recupero dei crediti della Cassa. Si confida in una positiva e rapida conclusione della questione.

e) RISULTATI DELL'ESERCIZIO

Il bilancio consuntivo dell'esercizio finanziario 1990 presenta i seguenti risultati:

(in milioni)

DISAVANZO FINANZIARIO	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	AVANZO DEL CONTO ECONOMICO
7.307,5	12.449,2	9.626,6

Per opportuna comparazione, si riporta un prospetto nel quale sono esposte le risultanze degli esercizi finanziari riferiti al triennio 1988/90:

(in milioni)

RISULTATI DELL'ESERCIZIO	1988	1989	1990
Avanzo (+) o disavanzo (–) finanziario	7.785,9	– 23.728,1	– 7.307,5
Avanzo di amministrazione	39.705,0	17.637,3	12.449,2
Avanzo del conto economico (prima parte)	9.872,2	10.007,2	9.626,6

Il disavanzo finanziario di competenza, di mil. 7.307,5, è determinato fra l'avanzo di parte corrente di mil. 9.626,6 ed il disavanzo in conto capitale di mil. 16.934,1, come segue:

- parte corrente:	Entrate (accert.)	mil. 48.955,5	
	Uscite (impegni)	mil. 39.328,9	mil. + 9.626,6
- parte c/Capitale:	Entrate (accert.)	mil. 15.384,3	
	Uscite (impegni)	mil. 32.318,4	mil. - 16.934,1
			mil. - 7.307,5

Nel raffronto dei consuntivi è opportuno evidenziare che il disavanzo finanziario 1990 si è determinato, nella parte in c/capitale, per la sommatoria dei due tipi di investimento: mobiliare e immobiliare.

L'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 1990, costituito dalla «cassa» e dai residui attivi con deduzione dei residui passivi, ammonta a mil. 12.449,2 rispetto ai mil. 17.637,3 del precedente esercizio 1989. Esso è così determinato:

- cassa al 31 dicembre 1990	mil. 64.945,7
più i residui attivi	mil. 103.477,5
	mil. 168.423,2
dedotto:	
i residui passivi	mil. 155.974,0
Avanzo di amministrazione al 31 dicembre 1990	mil. 12.449,2

Il conto economico, come si rileva dal prospetto di raffronto del triennio 1988/90, presenta nella prima parte un'eccedenza delle entrate sulle uscite di parte corrente di mil. 9.626,6.

La seconda parte del conto economico presenta, invece, un'eccedenza delle uscite sulle entrate di mil. 300,9 (come è analiticamente indicato nella relazione tecnica acclusa al bilancio).

Consegue che si verifica:

- eccedenza delle entrate sulle uscite (prima parte)	mil. 9.626,6
- eccedenza delle uscite sulle entrate (seconda parte)	mil. - 309,9
- avanzo del c/economico complessivo	mil. 9.325,7

L'avanzo della prima parte del conto economico, depurato dell'eccedenza delle uscite sulle entrate della seconda parte, per complessivi mil. 9.325,7 viene destinato a Fondi di riserve come segue:

– Fondo ammortamento immobili	L.	1.200.000.000
– Fondo ammortamento immobilizzazioni tecniche	L.	40.000.000
– Fondo svalutazione titoli	L.	156.660.000
– Fondo liquidazione personale	L.	1.238.486.345
– Riserva statutaria	L.	1.190.102.105
– Riserve matematiche	L.	5.500.484.796
	L.	9.325.733.246

Con gli accantonamenti di cui innanzi, il conto economico chiude a pareggio.

Il conto patrimoniale al 31 dicembre 1990 presenta uguale incremento delle attività e delle passività, in riferimento alle consistenze iniziali, di mil. 32.236,9:

Variazioni attività			Variazioni passività		
mil.	+	270.214,6	mil.	+	267.456,0
mil.	–	237.977,7	mil.	–	235.219,1
mil.	+	32.236,9	mil.	+	32.236,9

L'esatta uguaglianza fra l'aumento delle attività e l'aumento delle passività, da attribuire alla chiusura in pareggio del conto economico, lascia immutato il patrimonio netto di mil. 2.758,6 (mil. 270.214,6 – mil. 267.456,0 = 2.758,6).

IL PRESIDENTE
(Dr. Salvatore Frasca)

RELAZIONE SUL CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 1990

A) RENDICONTO FINANZIARIO – GESTIONE DI COMPETENZA

L'esercizio 1990 si è chiuso con un disavanzo finanziario di milioni 7.307,5 dovuto, ai nuovi stanziamenti autorizzati nel corso dell'esercizio dopo l'approvazione ministeriale del piano di impiego dei fondi disponibili determinati sul presunto avanzo di amministrazione.

ENTRATE

(in milioni di lire)

	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Accertamenti	Differenze	
				in + (3-2)	in – (2-3)
	1	2	3	4	5
Correnti	42.621,7	42.621,7	48.955,5	7.331,9	998,1
In c/capitale	30.453,1	15.453,1	15.453,1	78,5	147,3
Per partite di giro	131.445,9	131.447,3	153.249,9	22.016,7	214,1
	204.520,7	189.522,1	217.589,7	29.427,1	1.359,5

USCITE

(in milioni di lire)

	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Impegni	Differenze	
				in + (3-2)	in – (2-3)
	1	2	3	4	5
Correnti	35.551,8	35.551,8	39.328,9	4.845,8	1.068,7
In c/capitale	35.265,0	32.839,0	32.318,4	–	520,6
Per partite di giro	131.445,9	131.447,3	153.249,9	22.016,7	214,1
	202.262,7	199.838,1	224.897,2	26.862,5	1.803,4
Avanzo (+) Disavanzo (–)	+ 2.258,0	– 10.316,0	– 7.307,5	–	–
	204.520,7	189.522,1	217.589,7	–	–

Il disavanzo finanziario di milioni 7.307,5, come dalla dimostrazione che segue, risulta dalla differenza fra il disavanzo nella parte in c/capitale di milioni 16.934,1 e l'avanzo nella parte corrente di milioni 9.626,6.

PARTE IN C/CAPITALE		
Entrate – accertamenti	mil. 15.384,3	
Uscite – impegni	mil. 32.318,4	– mil. 16.934,1
PARTE CORRENTE		
Entrate – accertamenti	mil. 48.955,5	
Uscite – impegni	mil. 39.328,9	+ mil. 9.626,6
		mil. 7.307,5

Il disavanzo in c/capitale dipende principalmente dalle operazioni di investimenti riguardanti gli immobili (mil. 10.861) e titoli pubblici poliennali (mil. 5.533).

Nella presente relazione, dopo la parte riguardante le variazioni alle previsioni iniziali, sono riportati dei prospetti concernenti le entrate accertate e le uscite impegnate distinte per titoli e categorie, con l'indicazione delle differenze in più o in meno nei confronti delle corrispondenti previsioni definitive.

Nei prospetti che seguono, distinte per titoli e capitoli, sono riportate le variazioni effettuate nell'esercizio 1990 alle previsioni iniziali delle entrate e delle uscite:

ENTRATE (in milioni di lire)

IN C/CAPITALE	COMPETENZA	CASSA
Cap. 4-13-00-0 Realizzo di titoli ecc.	– 15.000	– 15.000
PARTITE DI GIRO		
Cap. 7-22-20-0 Assegni familiari (c/INPS)	+ 1,4	+ 1,4

USCITE (in milioni di lire)

CORRENTI		COMPETENZA		CASSA
Cap. 1-01-00-0	Assegni alla Presidenza	+ 7	+	7
Cap. 1-01-01-0	Compensi ai componenti gli Organi Collegiali ecc.	+ 7	+	7
Cap. 1-02-00-0	Stipendi ed altri assegni fissi	+ 623,3	+	623,3
Cap. 1-02-01-0	Fondo di incentivazione ecc.	+ 224,9	+	224,9
Cap. 1-02-05-0	Oneri Previd. ed Assist. ecc.	+ 94,4	+	94,4
Cap. 1-02-06-0	Altri oneri sociali a carico dell'Ente	– 480	–	480
Cap. 1-04-04-0	Spese per accertam. sanitari ecc.	+ 4	+	4
Cap. 1-04-06-0	Fitto di locali	– 92,1	–	92,1
Cap. 1-04-08-0	Spese postali, telegrafiche e telefoniche	+ 159	+	159
Cap. 1-04-09-0	Spese per studi indagini e rilevazioni	+ 286	+	286
Cap. 1-04-14-0	Luce e forza motrice	+ 15	+	35
Cap. 1-04-17-0	Trasporti e facchinaggi	+ 4	+	4
Cap. 1-04-21-0	Spese di Vigilanza	+ 87,4	+	87,4
Cap. 1-04-22-0	Spese per programm. meccanografica	– 98	–	98
Cap. 1-04-23-0	Spese per elaboraz. meccanografiche	+ 250	+	250
Cap. 1-06-05-0	Interventi a favore del personale ecc.	+ 11,1	+	11,1
Cap. 1-06-06-0	Equo indennizzo	+ 5	+	5
Cap. 1-07-00-0	Interessi passivi	– 80	–	80
Cap. 1-07-01-0	Spese e commissioni bancarie	+ 5	+	5
Cap. 1-07-02-0	Spese gestione immobili in proprietà	+ 100	+	100
Cap. 1-08-00-0	Imposte e tasse	–	+	505
Cap. 1-09-00-0	Restituz. e rimb. diversi	– 98	–	98
Cap. 1-10-01-0	Fondo di riserva	– 1.035	–	1.035
	TOTALI	+ 1.883,1	+	2.408,1
		– 1.883,1	–	1.883,1

C/CAPITALE		COMPETENZA	CASSA
Cap. 2-11-00-0	Acquisto di immobili	+ 6.761	-
Cap. 2-12-02-0	Acquisto di automezzi	+ 40	+ 40
Cap. 2-12-04-0	Acquisto di mobili ecc.	+ 100	+ 100
Cap. 2-13-00-0	Acquisto di titoli ecc.	- 15.000 + 5.533	
Cap. 2-15-00-0	Indennità di anzianità al personale	+ 140	+ 140
	TOTALI	+ 12.574 - 15.000	+ 280

PARTITE DI GIRO		COMPETENZA	CASSA
Cap. 4-21-20-0	Assegni familiari (per c/armatori)	+ 1,4	+ 1,4

Da quanto precedentemente esposto risulta che, nella parte corrente, sono state approvate delle variazioni soltanto nelle uscite, variazioni che, peraltro, sono di natura compensativa per la perfetta coincidenza fra gli aumenti e le diminuzioni agli stanziamenti di vari capitoli.

Nella parte in c/capitale, la variazione in meno di milioni 15.000 allo stanziamento del capitolo delle entrate 4-13-00-0 si compensa, per la competenza, con la variazione in meno allo stanziamento del corrispondente capitolo delle uscite 2-13-00-0. Fra le altre variazioni le più consistenti, per la sola competenza, riguardano i capitoli 2-11-00-0 e 2-13-00-0 i cui stanziamenti sono stati aumentati in seguito alla approvazione ministeriale, effettuata nel corso del 1990, del piano di impiego fondi per il medesimo esercizio.

Nell'esercizio 1990 le entrate correnti sono state accertate in milioni 48.955,4 con una differenza netta in + di milioni 6.333,7 rispetto alle corrispondenti previsioni definitive.

ENTRATE CORRENTI (in milioni di lire)

	Previsioni definitive	Accertamenti	Differenze	
			in +	in -
Cat. 1ª Aliquote contributive ecc.	26.828	25.944,2	-	883,8
Cat. 7ª Entrate derivanti dalla vendita di beni e prestaz. di servizi	30	37,7	7,7	-
Cat. 8ª Redditi e proventi patrimoniali	9.038,7	12.481,4	3.557	114,3
Cat. 9ª Poste correttive e compensative di spese correnti	6.710	10.476,1	3.766,1	-
Cat. 10ª Entrate non classificabili in altre voci	15	16	1	-
	42.621,7	48.955,4	7.331,8	998,1

I maggiori accertamenti sono stati realizzati nelle categorie 8ª e 9ª, rispettivamente, di netti milioni 3.442,8 e netti milioni 3.766,1.

I redditi patrimoniali sono costituiti:

	Previs. 1990	Accert. 1990	Differenze
Dagli affitti immobili	mil. 2.232,7	2.118,5	– 114,2
Degli interessi su titoli	mil. 4.800	5.335,1	+ 535,1
Dagli interessi su mutui e antic. al pers.	mil. 16	21,6	+ 5,6
Dagli interessi su dep. bancari in c/c	mil. 1.990	5.006,3	+ 3.016,3
	mil. 9.038,7	12.481,5	+ 3.442,8

I fitti attivi reali lordi accertati in milioni 2.118,5, con una differenza in meno di milioni 114,2 nei confronti delle corrispondenti previsioni, si riferiscono:

– al complesso immobiliare di Via Diocleziano			mil.	1.105,6
– agli immobili preesistenti:				
– Napoli (Via S. Nicola alla Dogana)	mil.	183,1		
– Ministero Sanità	mil.	564,7		
– Messina	mil.	119,9		
– Bari	mil.	2,6		
– Molfetta	mil.	129,3		
– Ercolano (U.S.L. 30)	mil.	13.3	mil.	1.012,9
			mil.	2.118,5

Calcolando il suddetto rendimento sui valori d'inventario, si ricava il 4,50% per il complesso di Via Diocleziano e il 7,70% per gli immobili preesistenti.

Occorre, inoltre, ricordare che una parte degli immobili preesistenti è adibita ad uso uffici della Cassa il cui fitto figurativo per il 1990 è stato determinato in milioni 634,8.

Gli interessi sui titoli di proprietà accertati in milioni 5.335,1, con una differenza in più di milioni 536, rispetto alle corrispondenti previsioni, sono così distinti:

Rendita 5%	mil.	0,1
C.C.T.	mil.	1.537,2
B.T.P. (al lordo delle imposte di mil. 242,2)	mil.	1.937,5
B.O.T. (al lordo delle imposte di mil. 231,1)	mil.	1.850,2
Cartelle Fondiarie	mil.	10,1
	mil.	5.335,1

Nel suddetto ammontare sono compresi gli interessi sui titoli a breve termine, acquistati ed estinti nello stesso esercizio 1990.

Il maggiore accertamento di milioni 3.016,3 (accertamento 5.006,3 – previsioni 1990) negli interessi attivi bancari è dovuto alle elevate disponibilità liquide realmente esistenti rispetto a quelle che formano la base per il calcolo previsionale.

Nella categoria 10ª è compreso l'aumento di milioni 3.699,1 concernente il rimborso spese dall'INPS per i servizi delegati.

Nella parte corrente sono stati assunti impegni per milioni 39.328,9 con una differenza netta in più di milioni 3.777,1 nei confronti delle corrispondenti previsioni definitive (4.845,8 – 1.068,7).

USCITE CORRENTI (in milioni di lire)

	Previsioni definitive	Impegni	Differenze		Percentuali
			in +	in –	
Cat. 1ª Spese per gli Organi dell'Ente	277	277,5	12,9	12,4	0,71
Cat. 2ª Oneri per il personale	7.075,7	7.186,8	126,8	15,7	18,27
Cat. 4ª Acquisto beni di consumo	6.073,8	5.300,9	24	796,9	13,48
Cat. 5ª Spese istituzionali	18.120	20.515,4	2.458,1	62,7	52,17
Cat. 6ª Trasferimenti passivi	1.046,3	1.043	–	3,3	2,65
Cat. 7ª Oneri finanziari	430	357,7	–	72,3	0,91
Cat. 8ª Oneri tributari	1.500	3.724	2.224	–	9,46
Cat. 9ª Poste correttive e compensative di entrate correnti	402	328,9	–	73,1	0,84
Cat. 10ª Spese non classificabili in altre voci	627	594,7	–	32,3	1,51
	35.551,8	39.328,9	4.845,8	1.068,7	100

Le variazioni in aumento più consistenti riguardano: le spese istituzionali nei loro due principali capitoli n. 1-05-00-0 «Rendite di inabilità» mil. 321,1 e n. 1-05-02-0 «Indennità giornaliera per infortuni» mil. 2.135,9, e gli oneri tributari per mil. 2.224. Questi ultimi impegnati nel 1990 per un totale di milioni 3.724, sono così distinti:

Bolli su B.O.T.	L.	1.456.011
Abbonamenti TV	L.	217.715
Tributari 440/455	L.	92.335.149
Tassa per IVA	L.	100.000
Irpeg-ILOR	L.	1.631.994.000
Registrazione contratti	L.	22.320.000
Licenza ascensori	L.	476.000
Ritenute erariali sugli intessi titoli	L.	473.245.846
Ritenute erariali sugli interessi bancari	L.	1.501.886.961
TOTALE	L.	3.724.031.682

Tra le variazioni in meno la più importante di milioni 796,9, si riferisce alle spese discrezionali contenute nella categoria IV «Acquisto beni di consumo».

Nel prospetto che segue sono riportate le incidenze percentuali delle spese impegnate in ciascuna categoria rispetto ai totali di tutti gli impegni del titolo I per gli esercizi 1988 (milioni 30.989,6), 1989 (milioni 34.013,6) e 1990 (milioni 39.328,9).

	Percentuali eserc. 1988	Percentuali eserc. 1989	Percentuali eserc. 1990
Cat. 1ª Spese per gli Organi dell'Ente	0,97	0,67	0,71
Cat. 2ª Oneri per il personale in servizio	17	16,74	18,27
Cat. 4ª Acquisto beni di consumo e servizi	14,20	16,22	13,48
Cat. 5ª Spese istituzionali	52,26	51	52,17
Cat. 6ª Trasferimenti passivi	3,17	2,82	2,65
Cat. 7ª Oneri finanziari	1,83	1,84	0,91
Cat. 8ª Oneri tributari	7,18	7,82	9,46
Cat. 9ª Poste correttive e compensative di entrate correnti .	1,39	1,22	0,84
Cat. 10ª Spese non classificabili in altre voci	2	1,67	1,51
	100	100	100

Volendo confrontare, per la parte corrente, le risultanze dell'esercizio 1990 con i dati del consuntivo 1989 (come dai due prospetti che seguono), si rileva che le entrate sono aumentate di netti milioni 5.232,3 e le uscite sono aumentate di netti milioni 5.187,4.

Nelle entrate, ad eccezione della categoria 10ª, in tutte le categorie sono state realizzate variazioni in più, di cui la principale è quella risultante nella categoria 9ª che comprende il rimborso spese dall'INPS per i servizi delegati.

Nelle spese le più consistenti variazioni in più concernono le spese per il personale, le spese istituzionali e le imposte e tasse.

ENTRATE CORRENTI (in milioni di lire)

	Consuntivo eserc. 1989	Consuntivo eserc. 1990	Differenze
Cat. 1ª Aliquote contributive	23.932,2	25.944,2	+ 2.012
Cat. 7ª Entrate derivanti dalla vendita di beni e prestaz. di servizi	27,5	37,7	+ 10,2
Cat. 8ª Redditi e proventi patrimoniali	11.097,6	12.481,4	+ 1.383,8
Cat. 9ª Poste correttive e compensative di spese correnti . . .	8.627,9	10.476,1	+ 1.848,2
Cat. 10ª Entrate non classificabili in altre voci	37,9	16	– 21,9
	43.723,1	48.955,4	+ 5.232,3

USCITE CORRENTI (in milioni di lire)

	Consuntivo eserc. 1989	Consuntivo eserc. 1990	Differenze
Cat. 1ª Spese per gli Organi dell'Ente	230,8	277,5	+ 46,7
Cat. 2ª Oneri per il personale	5.713,7	7.186,8	+ 1.473,1
Cat. 4ª Acquisto beni di consumo	5.538,5	5.300,9	- 237,6
Cat. 5ª Spese istituzionali	17.410,9	20.515,4	+ 3.104,5
Cat. 6ª Trasferimenti passivi	962,7	1.043	+ 80,3
Cat. 7ª Oneri finanziari	627	357,7	- 269,3
Cat. 8ª Oneri tributari	2.671	3.724	+ 1.053
Cat. 9ª Poste correttive e compens. di entrate correnti	415,5	328,9	- 86,6
Cat. 10ª Spese non classificabili in altre voci	571,4	594,7	+ 23,3
	34.141,5	39.328,9	+ 5.187,4

Per avere una più ampia visione dell'andamento delle più importanti entrate e spese correnti, nei due elaborati appresso riportati sono stati considerati i dati di consuntivo degli esercizi dal 1984 al 1990, con le variazioni (e relative percentuali) risultanti dal confronto fra il 1984 ed il 1990.

Nelle entrate l'aumento (in percentuale) più consistente riguarda i fitti attivi, dovuto all'adeguamento dei canoni e, per la maggior parte, ai nuovi acquisti che hanno apportato un notevole incremento al patrimonio immobiliare.

L'aumento nel capitolo 3-09-04-0 è in relazione alla maggiore consistenza delle spese sostenute per i servizi delegati effettuati per conto dell'INPS.

Per i contributi (capitolo 1-01-00-0) la variazione in + si è ottenuta in seguito agli aumenti nella base imponibile (retribuzioni ai marittimi) ed al maggior numero delle navi assicurate.

Nelle spese, le variazioni in + del personale in servizio sono dovute agli aumenti degli stipendi ed al maggior numero di dipendenti: 124 nel 1984 e 164 nel 1990.

Per le più importanti spese istituzionali risulta un aumento del 71,94% nel capitolo 1-05-00-0 «rendite di inabilità» e del 232,77% nel capitolo 1-05-02-0 «indennità giornaliera per infortuni». Inoltre, l'indennità giornaliera di malattia contabilizzata fra le uscite delle partite di giro al capitolo 4-21-27-0 (servizi delegati per conto dell'INPS) ha una percentuale di aumento ancora più elevata raggiungendo nel 1990 il 260%.

(in milioni di lire)

	1984	1985	1986	1987	1988	1989	1990	Percent.
Cap. 4-21-27-0	17.000	22.578,9	30.399,7	37.631,1	45.515,9	50.940,5	61.288	260%

Dalle cifre in precedenza esposte si rileva che in ogni esercizio si è registrato un aumento rispetto all'onere sostenuto in quello precedente, aumento che, ad eccezione degli anni 1987 e 1989, ha avuto un andamento crescente fino a diventare nel 1990 quasi il doppio della variazione in più relativa al 1989.

Aumento dal 1984 al 1985	+ mil.	5.578,9
Aumento dal 1985 al 1986	+ mil.	7.820,8
Aumento dal 1986 al 1987	+ mil.	7.236,4
Aumento dal 1987 al 1988	+ mil.	7.883,8
Aumento dal 1988 al 1989	+ mil.	5.420,6
Aumento dal 1989 al 1990	+ mil.	10.347,5

Nelle imposte e tasse l'aumento, per la maggior parte, concerne gli interessi attivi sui depositi bancari e sui titoli di proprietà.

ENTRATE CORRENTI ACCERTATE (in milioni di lire)

	Consuntivo 1984	Consuntivo 1985	Consuntivo 1986	Consuntivo 1987	Consuntivo 1988	Consuntivo 1989	Consuntivo 1990	Confronto fra gli esercizi 1984 e 1990	
								Importo	Percentuale
Cap. 1-01-00-0 Aliquote contributive	12.987,2	14.935,5	18.837,3	20.600,9	21.610,9	23.669,3	25.623,9	+ 12.636,7	+ 97,3 %
Cap. 3-08-00-0 Affitto di immobili	382,2	524,1	856,3	955,6	1.709,3	1.944,8	2.118,5	+ 1.736,3	+ 454 %
Cap. 3-08-01-0 Interessi attivi su titoli	4.550,1	5.125,5	4.776,3	3.885,9	4.730,4	5.355,3	5.335,1	+ 785	+ 17,25%
Cap. 3-08-03-0 Interessi attivi su dep. e c/c	4.442,6	3.677,7	2.953,3	2.933,3	3.610,2	3.782,1	5.006,3	+ 563,7	+ 12,07%
Cap. 3-09-04-0 Rimborsi dall'INPS	2.585	3.194,7	5.676,9	6.384,5	7.631,1	8.332,6	10.199,1	+ 7.614,1	+ 294,55%

USCITE CORRENTI IMPEGNATE (in milioni di lire)

	Consuntivo 1984	Consuntivo 1985	Consuntivo 1986	Consuntivo 1987	Consuntivo 1988	Consuntivo 1989	Consuntivo 1990	Confronto fra gli esercizi 1984 e 1990	
								Importo	Percentuale
Cap. 1-02-00-0 Stipendi ed altri assegni fissi	2.124,6	2.343,9	2.698,8	3.174,4	3.407,2	3.729,1	4.548,1	+ 2.423,5	+ 114 %
Cap. 1-02-01-0 Fondi di incentivaz. e lavoro straordinario	288,4	399,7	297,3	402,7	494,9	538,4	798,5	+ 510,1	+ 176,87%
Cap. 1-02-05-0 Oneri previd. e assist. a carico Ente	732	818,8	915,2	1.227,3	1.289,5	1.403,1	1.763,1	+ 1.031,1	+ 140,88%
Cap. 1-04-01-0 Materiale di consumo ecc.	100,8	68,9	85,4	89,3	94,6	115,4	120,7	+ 19,9	+ 19,74%
Cap. 1-04-22-0 Spese per progr. meccan.	550,5	490,6	244,3	36,3	797,4	1.215,9	579,9	+ 29,4	+ 5,34%
Cap. 1-04-23-0 Spese per elabor. meccan.	1.289,5	1.443,3	1.568,8	1.759	1.939,9	2.444,4	2.351,3	+ 1.061,8	+ 82,34%
Cap. 1-05-00-0 Rendite di inab. e ai super.	7.456,7	8.431,6	9.095,5	10.279	10.978,6	11.460	12.821,1	+ 5.364,4	+ 71,94%
Cap. 1-05-02-0 Ind. giorn. per infortuni ecc.	2.294,6	2.377,5	3.506,4	4.196,8	5.166,5	5.898,9	7.635,9	+ 5.341,3	+ 232,77%
Cap. 1-08-00-0 Imposte e tasse	1.233,2	1.054,4	926	1.205,7	2.226,9	2.671	3.724	+ 2.490,8	+ 201,94%
Cap. 1-10-03-0 Riassicurazione e coassicur.	1.104,3	1.165,3	471,6	393,8	512,6	488,2	525	- 579,3	- 52,46%

Le entrate in c/capitale sono state accertate in milioni 15.384,3 con una differenza netta in meno di milioni 68,8 (147,3 – 78,5) rispetto alle corrispondenti previsioni definitive.

ENTRATE IN C/CAPITALE (in milioni di lire)

	Previsioni definitive	Accertamenti	Differenze	
			in +	in –
Cat. 12ª Alienazione di immobilizz. tecniche	5	4	–	1
Cat. 13ª Realizzo di valori mobiliari	15.050	15.074,7	26,9	2,2
Cat. 14ª Riscossione di crediti	278,1	289	51,6	40,7
Cat. 20ª Assunzione di altri debiti finanziari	120	16,6	–	103,4
	15.453,1	15.384,3	78,5	147,3

Gli impegni assunti in c/capitale ammontano a milioni 32.318,4, con una differenza in meno, nei confronti delle corrispondenti previsioni definitive di milioni 520,6.

Le variazioni in meno più consistenti si sono verificate nelle categorie 12ª e 14ª, rispettivamente di milioni 170,5 e milioni 258,3. Nella categoria 12ª le principali diminuzioni riguardano: il capitolo 2-12-00-0 «acquisto di impianti, attrezzature e macchinari» (milioni 81,6), il capitolo 2-12-01-0 «ripristino e trasformazione impianti» (milioni 50) ed il capitolo 2-12-04-0 «acquisto di mobili» (milioni 33,8).

Nella categoria 14ª le diminuzioni si riferiscono: al capitolo 2-14-02-0 «concessione di prestiti al personale» (milioni 228,6) ed al capitolo 2-14-04-0 «depositi a cauzione» (milioni 29,7).

USCITE IN C/CAPITALE (in milioni di lire)

	Previsioni definitive	Impegni	Differenze	
			in +	in –
Cat. 11ª Acquisizione beni di uso durevole ed opere immobiliari	10.861	10.861	–	–
Cat. 12ª Acquisizione di immobilizz. tecniche	355	184,5	–	170,5
Cat. 13ª Acquisto di valori mobiliari	20.533	20.530,8	–	2,2
Cat. 14ª Concessione di crediti ed anticipaz.	790	531,7	–	258,3
Cat. 15ª Indennità di anzianità al personale cessato dal servizio	210	206,7	–	3,3
Cat. 20ª Estinzione debiti diversi	90	3,7	–	86,3
	32.839	32.318,4	–	520,6

B) RENDICONTO FINANZIARIO – GESTIONE DEI RESIDUI

I residui attivi alla chiusura del 1989 di milioni 85.381,7, nel corso dell'esercizio 1990 sono stati riscossi per milioni 55.083,7, cioè nella misura del 64,51%. Restano da riscuotere milioni 29.460,7. Aggiungendo a tale cifra le somme rimaste da riscuotere sulla competenza 1990 di milioni 74.016,8, al 31/12/1990 si ha un totale di residui attivi di milioni 103.477,5.

(in milioni di lire)

	RESIDUI ATTIVI ESERCIZIO 1989 E PRECEDENTI						Somme rimaste da riscuotere sulla comp.za 1990	Totale residui attivi al 31-12-1990
	Al 1-1-1990	Riscossi nell'eserc. 1989	Rimasti da riscuotere	Totale	VARIAZIONI in +	VARIAZIONI in –		
TITOLI I E III ENTRATE CORRENTI								
Cat. 1ª Entrate contributive	10.807,9	951,2	9.275,5	10.223,7	108,6	692,8	5.791,6	15.064,1
Cat. 8ª Redditi e proventi patrimoniali . . .	6.934,9	3.889	3.045,9	6.934,9	–	–	6.620,7	9.666,6
Cat. 9ª Poste correttive e compensative di spese correnti	3.930,2	1.834,4	2.095,8	3.930,2	–	–	4.401,8	6.497,6
Cat. 10ª Entrate non classificabili in altre voci .	0,2	0,2	–	0,2	–	–	–	–
	21.673,2	6.674,8	14.414,2	21.089	108,6	692,8	16.814,1	31.228,3
TITOLO IV ENTRATE IN C/ CAPITALE								
Cat. 14ª Riscossione di crediti	0,2	0,2	–	0,2	–	–	0,1	0,1
	0,2	0,2	–	0,2	–	–	0,1	0,1
TITOLO VII PARTITE DI GIRO								
Cat. 22ª Entrate aventi natura di partite di giro	63.708,3	48.408,7	15.046,5	63.455,2	121,9	375	57.202,6	72.249,1
	63.708,3	48.408,7	15.046,5	63.455,2	121,9	375	57.202,6	103.477,5
TOTALE GENERALE	85.381,7	55.083,7	29.460,7	84.544,4	230,5	1.067,8	74.016,8	103.477,5

Fra i residui attivi della categ. 8ª «Redditi e proventi patrimoniali» sono compresi i fitti attivi.

– Esercizio 1989 e precedenti	mil.	3.046
– Derivanti dalla competenza 1990	mil.	645,5
	mil.	3.691,5

I principali residui attivi per fitti riguardano:

– l'Ufficio liquidazione Enti Ministero Tesoro (per locali adibiti all'ex gestione sanitaria dal 1978 al 1982)	mil.	464,2
– il Ministero della Sanità (per i locali adibiti alla gestione sanitaria dal 1983 al 1990)	mil.	3.062,7

L'analisi dei residui per fitti attivi è riportata nel prospetto che segue:

(in milioni di lire)

	GESTIONE RESIDUI 1989 E PRECEDENTI			GESTIONE COMPETENZA ESERCIZIO 1990			Totale residui attivi al 31-12-1990
	Al 31-12-1989	Riscossioni 1990	Da riscuot. 31-12-1990	Accertam. 1990	Riscossioni 1990	Da riscuot. 31-12-1990	
Ufficio Liquidazioni Ministero Tesoro (dal 1978 al 1982)	464,2	–	464,2	–	–	–	464,2
Ministero Sanità (dal 1983)	2.498	–	2.498	564,7	–	564,7	3.062,7
Unità Sanitaria Ercolano (dal 1983)	53,7	–	53,7	13,3	–	13,3	67
Università di Napoli Via S. Nicola (dal 1989)	10,1	10,1	–	121,7	121,2	0,5	0,5
Inquilini vari	126,8	96,7	30,1	1.122,8	1.055,8	67	97,1
Università di Napoli Via Diocleziano	–	–	–	295,9	295,9	–	–
	3.152,8	106,8	3.046	2.118,4	1.472,9	645,5	3.691,5

I residui passivi di milioni 132.869 al 31 dicembre 1989, nel corso dell'esercizio 1990 sono stati pagati per milioni 46.779,3, cioè nella misura del 35,15%.

Restano da pagare milioni 83.133,1. Aggiungendo le somme rimaste da pagare sulla competenza 1990, di milioni 72.840,9 al 31 dicembre 1990 si ha un totale di residui passivi di milioni 155.974.

(in milioni di lire)

	RESIDUI PASSIVI ESERCIZIO 1989 E PRECEDENTI						Somme rimaste da pagare sulla comp.za 1990	Totale residui passivi al 31-12-1990
	Al 1-1-1990	Pagati nell'eserc. 1990	Rimasti da pagare	Totale	VARIAZIONI in +	VARIAZIONI in –		
TITOLI I SPESE CORRENTI								
Cat. 1ª Spese per gli organi dell'Ente	33,9	33,9	–	33,9	–	–	12,8	12,8
Cat. 2ª Oneri per il personale in attività di servizio	699,7	608,9	90,8	699,7	2,5	2,5	695,6	786,4
Cat. 4ª Acquisto di beni di consumo e di servizi	1.439,7	1.378,9	60,8	1.439,7	–	–	1.679,8	1.740,6
Cat. 5ª Spese per prestazioni istituzionali	1.239,3	1.239,3	–	1.239,3	–	–	1.425,1	1.425,1
Cat. 6ª Trasferimenti passivi	7.351,7	54,6	7.297,7	7.352,3	0,5	–	1.012,4	8.310,1
Cat. 7ª Oneri finanziari	16,8	16,8	–	16,8	–	–	29	29
Cat. 8ª Oneri tributari	1.142,7	1.142,7	–	1.142,7	–	–	1.639,9	1.639,9
Cat. 9ª Poste correttive e compensative di entrate correnti	300,9	7,1	185,3	192,4	–	108,4	315	500,3
Cat. 10ª Spese non classificabili in altre voci	64,6	64,6	–	64,6	–	–	34,4	34,4
TOTALE TITOLO I	12.289,3	4.546,8	7.634,6	12.181,4	3	110,9	6.844	14.478,6
TITOLO II SPESE IN C/ CAPITALE								
Cat. 11ª Acquisizione beni uso durevole ed operazioni immobil. tecniche	21.487	1.436,5	18.289,3	19.725,8	18.250,7	20.011,9	10.861	29.150,3
Cat. 12ª Acquisizione di immobil. tecniche	8	8	–	8	–	–	122,1	122,1
Cat. 13ª Partecipaz. e acquisto valori mobiliari	15.000	14.980,7	–	14.980,7	–	19,3	5.553	5.533
Cat. 14ª Concessione crediti e anticipazioni	938,3	57,5	102	159,5	81,2	860	126,1	228,1
Cat. 15ª Indennità di anzianità al personale	–	–	–	–	–	–	56,3	56,3
TOTALE TITOLO II	37.433,3	16.482,7	18.391,3	34.874	18.331,9	20.891,2	16.698,5	35.089,8
TITOLO III ESTINZIONE DI MUTUI E ANTICIPAZIONI								
Cat. 20ª Estinzione di debiti diversi	–	–	–	–	–	–	–	–
TOTALE TITOLO III	–	–	–	–	–	–	–	–
TITOLO IV PARTITE DI GIRO								
Cat. 21ª Spese aventi natura di partite di giro	83.146,4	25.749,8	57.107,2	82.857	122,6	412	49.298,4	106.405,6
TOTALE TITOLO IV	83.146,4	25.749,8	57.107,2	82.857	122,6	412	49.298,4	106.405,6
TOTALE GENERALE	132.869	46.779,3	83.133,1	129.912,4	18.457,5	21.414,1	72.840,9	155.974

C) CONTO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO

Il conto patrimoniale al 31 dicembre 1990 presenta attività per milioni 270.214,6 e passività per milioni 267.456. Rispetto alla situazione dell'esercizio precedente le attività sono aumentate di netti milioni 32.236,8 ed uguali variazioni nette in più si riscontrano nelle passività.

La coincidenza delle variazioni attive con quelle passive deriva dalla chiusura a pareggio del conto economico, pareggio che lascia inalterato il patrimonio netto in milioni 2.758,6.

ATTIVO (in milioni di lire)

	Al 31-12-1989	Variazioni esercizio 1990		Al 31-12-1990
		in +	in –	
Disponibilità liquide	65.124,7	198.656,7	198.835,7	64.945,7
Residui attivi	85.381,7	74.247,3	56.151,5	103.477,5
Crediti bancari e finanziari	1.290,8	611,8	1.149	753,6
Investimenti mobiliari	27.712,6	35.668,4	30.074,9	33.306,1
Immobili	57.791,2	30.341,1	21.241,4	66.890,9
Immobilizzazioni tecniche	676,8	184,5	20,5	840,8
	237.977,8	339.709,8	307.473	270.214,6

PASSIVO (in milioni di lire)

	Al 31-12-1989	Variazioni esercizio 1990		Al 31-12-1990
		in +	in –	
Residui passivi	132.869,1	91.298,4	68.193,5	155.974
Debiti bancari e finanziari	237,6	16,6	3,7	250,5
Rimanenze passive d'esercizio	86.410,8	6.690,6	–	93.101,4
Fondi di accantonamento	5.850,1	1.238,5	206,8	6.881,8
Poste rettificative dell'attivo	9.851,6	1.396,7	–	11.248,3
	235.219,2	100.640,8	68.404	267.456
Patrimonio netto	2.758,6	–	–	2.758,6
	237.977,8	100.640,8	68.404	270.214,6

Per gli immobili (Capitolo 2-11-00-0), nella presente relazione sono stati separati gli stanziamenti degli esercizi 1983-84-87, utilizzati per il complesso edilizio di Via Diocleziano, da quelli concernenti i nuovi piani di investimento per i quali sono stati approvati gli stanziamenti 1989 e 1990, rispettivamente di L. 15.512.000.000 e di L. 6.761.000.000.

Complesso immobiliare di Via Diocleziano. – Nel corso dell'esercizio 1990 sono state impegnate formalmente e pagate spese accessorie riguardanti il 2° fabbricato per L. 13.684.312 ed è stato pagato il saldo alla Edilterziaria del residuo formale, anch'esso del 2° fabbricato, di L. 1.347.841.321.

Con i suddetti pagamenti può considerarsi definitiva la situazione del citato complesso, come esposta nel seguente prospetto riassuntivo:

1° FABBRICATO

	Impegni formali	*Pagamenti*	*Da pagare*	*Economie*
Spese principali	15.846.220.000			
	231.505.826			
	56.640.000			
	16.134.365.826	15.308.365.826	–	826.000.000
Spese accessorie	259.357.559	259.357.559	–	–
	16.393.723.385	15.567.723.385	–	826.000.000

2° FABBRICATO

Spese principali	9.611.880.000			
	47.782.975			
	11.838.660			
	9.671.501.635	9.603.962.956	–	67.538.679
Spese accessorie	178.901.905	178.901.905	–	–
	9.850.403.540	9.782.864.861	–	67.538.679

RIEPILOGO

1° Fabbricato	16.393.723.385	15.567.723.385	–	826.000.000
2° Fabbricato	9.850.403.540	9.782.864.861	–	67.538.679
	26.244.126.925	25.350.588.246	–	893.538.679

Le economie su impegni formali, per un totale di lire 893.538.679 sono state contabilizzate nel consuntivo dell'esercizio 1989.

Nel conto patrimoniale la voce «Immobili da acquistare in corso di ristrutturazione» che al 31 dicembre 1989 ammontava a

L. 25.336.903.934

al 31 dicembre 1990 è aumentata a L. 25.350.588.246

e la differenza di L. 13.684.312

rappresenta il trasferimento della somma dai residui di stanziamento, per l'assunzione nell'esercizio 1990, di impegni formali per un pari importo.

I residui di stanziamento, che nel conto patrimoniale del 1989 figurano sotto la voce «Immobili da acquistare»

al 31 dicembre 1989 ammontavano a L. 1.499.957.387

e, nell'esercizio 1990 sono stati ridotti di L. – 13.684.312

per il trasferimento fra gli impegni formali della stessa cifra.

La differenza di L. 1.486.273.075

è stata eliminata nel consuntivo 1990 essendo stato completato e pagato l'intero complesso.

Stanziamenti 1983-1984-1987			L. 27.730.400.000
Pagamenti (a saldo)	L.	25.350.588.246	
Economie su impegni formali	L.	893.538.679	
Residui di stanziamenti non utilizzati	L.	1.486.273.075	L. – 27.730.400.000
			–

Stanziamenti 1989 e 1990: 17.512.000.000 + 6.761.000.000

Gli stanziamenti di cui sopra sono stati approvati con la seguente ripartizione:

	Immobili (art. 65 legge 153/69)	Per terremotati (Decr. interm. 13/4/87)	Per uso ufficio (art. 5 Legge 155/981)
1989 milioni	10.776,8	2.694,2	4.041
1990 milioni	4.917,6	1.229,4	614
	15.694,4	3.923,6	4.655

Nel 1990 sono stati assunti impegni definitivi per i seguenti acquisti:

Immobile in Roma	milioni	9.996	
Spese notarili	milioni	3,9	
Spese accessorie (a calcolo)	milioni	500	
	milioni	10.499,9	ed in cifra tonda 10.500

Immobile in S. Gennaro Vesuviano	milioni	3.796
Spese accessorie (a calcolo)	milioni	127,6
	milioni	3.923,6

Per l'immobile in Roma sono stati utilizzati parte dello stanziamento 1989 per Immobili (legge 153/1969)	milioni	6.459
e lo stanziamento per uffici 1989 (legge 155/1981)	milioni	4.041
	milioni	10.500

Per l'immobile in S. Gennaro Vesuviano sono stati utilizzati gli appositi stanziamenti per i terremotati degli esercizi 1989 e 1990 di milioni 3.923,6.

Il rimanente stanziamento del 1989 (legge 153/1969) è stato destinato per l'acquisto di un terreno (e relative spese a calcolo per l'urbanizzazione) di milioni 4.317,8 (10.776,8 – 6.459).

Alla chiusura del 1990 gli stanziamenti del 1989 sono stati tutti trasformati in impegni definitivi mentre, come residui impropri da impegnare formalmente entro il 1991, rimangono gli stanziamenti del 1990 relativi:

agli immobili (legge 153/1969)	milioni	4.917,6
agli immobili per uso uffici (legge 155/1981)	milioni	614,0
	milioni	5.531,6

Per il capitolo 2-11-01-0 «Ricostruzione, ripristino e trasformazione immobili» nell'esercizio 1990 sono stati assunti impegni formali per L. 725.027.119 ed effettuati pagamenti per L. 51.115.423, su residui propri determinati al 31 dicembre 1989 in L. 127.201.419 e per L. 23.834.116 sugli impegni formali assunti nel 1990.

Restano da pagare residui passivi propri per L. 777.278.569 al netto di L. 430 quale economia realizzata sul pagamento a saldo a favore della Ditta Sabiem.

Alla chiusura del 1990 è stata eliminata parte dello stanziamento del 1989 per lire 274.972.881, perché non utilizzata entro il termine stabilito dal 2° comma dell'art. 36 della legge di contabilità di Stato, notificato dall'art. 6 del D.L. 2-3-1989 n. 65 convertito nella legge 26-4-1989 n. 155.

Seguono tre prospetti riguardanti:

– i residui formali rimasti da pagare al 31 dicembre 1990;

– la situazione del capitolo 2-11-01-0 dal 1985 al 1990, distinta per sedi e per esercizi;

– l'utilizzazione degli stanziamenti.

RESIDUI FORMALI AL 31 DICEMRE 1990 - Cap. 2-11-01-0

Sede	Residui al 31-12-1989	Pagamenti esercizio 1990	Da pagare al 31-12-1990
NAPOLI			
MA.GE.CO Sistemazione facciata	4.976.759	–	4.976.759
SABIEM Lavori funzionamento elevatori	21.838.715	21.838.285	430
(1) SITEA Lavori Centrale termica	39.270.000	–	39.270.000
TORRE DEL GRECO			
IMPEL Rifacimento impianti elettrici	4.675.937	–	4.675.937
CACCAVALE Rifacimento imp. igienico-sanitari	2.130.837	1.846.986	283.851
MAZARA DEL VALLO			
SCIACCA Rifacimento facciata, copertura e revisione impianti tecnologici	54.309.171	27.430.152	26.879.019
	127.201.419	51.115.423	76.085.996
Economia			– 430
			76.085.566

IMPEGNI FORMALI AL 31 DICEMRE 1990

Sede	Impegni esercizio 1990	Pagamenti esercizio 1990	Da pagare al 31-12-1990
NAPOLI			
(1) SITEA ad integrazione residuo L. 39.270.000	10.710.000	–	10.710.000
Per commissioni lavori centro	22.979.836	–	22.979.836
Arch. RUSSO per direz. lavori facciata	15.074.721	–	15.074.721
TORRE DEL GRECO			
VENTIMIGLIA collaudo imp. elettr.	5.462.100	5.462.100	–
Arch. RUSSO direz. lavori impianti	12.758.620	–	12.758.620
Geom. VALENTINO contr. 31-10-1990 ristrutturaz. Immob. 487.310.700 + IVA	579.899.733	–	579.899.733
MAZARA DEL VALLO			
Arch. RUSSO - collaudo lavori	10.506.445	–	10.506.445
PALERMO			
DI BENEDETTO - lavori ristrutturaz.	3.641.400	3.641.400	–
Impr. CALAMEI - impianti elettr. e telefonici	30.740.968	–	30.740.968
MOLFETTA			
Opere urbanizzazione second.	10.591.650	–	10.591.650
BARI			
Ing. PASCAL - progett. lavori	22.661.646	14.730.616	7.931.030
	725.027.119	23.834.116	701.193.003

Totale pagamenti esercizio 1990: residui 1989 e precedenti	L.	51.115.423
Pagamenti esercizio 1990	L.	23.834.116
	L.	74.949.539
Totale residui al 31 dicembre 1990: esercizio 1989 e precedenti	L.	76.085.566
Esercizio 1990	L.	701.193.003
	L.	777.278.569
Economie su residui formali: esercizio 1989 e precedenti	L.	430

	Esercizio 1985		Esercizio 1986		Esercizio 1987		Esercizio 1988		Esercizio 1989		Esercizio 1990		Totale		Residui formali al 31-12-1990
	Impegni	Pagamenti	Impegni	Pagamenti	Impegni	Pagamenti	Impegni	Pagamenti	Impegni	Pagamenti	Impegni	Pagamenti	Impegni	Pagamenti	
Napoli	25.592.302	25.592.302	20.932.750	20.932.750	292.875.108	360.254.720	- 6.398.821	14.606.765	84.425.525	34.888.504	- 430	21.838.285	571.125.072	478.113.326	93.011.430
			67.379.612		27.690.874		9.863.165				48.764.557				- 430
Messina	61.512.101	61.512.101	23.305.963	-	-	23 305.963	971.040	971.040	-	-	-	-	85.789.104	85.789.104	-
Mazara del Vallo	-	-	-	-	9.447.192	9.447.192	123.264.968	40.563.702	-	28.392.095	10.506.445	27.430.152	143.218.605	105.833.141	37.385.464
Torre del Greco	-	-	-	-	70.022.675	-	11.521.446	74.737.347	13.595.915	13.595.915	598.120.453	7.309.086	693.260.489	95.642.348	597.618.141
Palermo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34.382.368	3.641.400	34.382.368	3.641.400	30.740.968
Molfetta	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10.591.650	-	10.591.650	-	10.591.650
Bari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22.661.646	14.730.616	22.661.646	14.730.616	7.931.030
	87.104.430	87.104.403	111.618.325	20.932.750	400.035.849	393.007.875	- 6.398.821	130.878.854	98.021.440	76.876.514	725.027.119	74.949.539	1.561.028.094	783.749.935	777.278.999
							145.620.619				- 430			economia	- 430
															777.278.569

STANZIAMENTI - Cap. 2-11-01-0

	1985	1986	1987	1988	1989	1990
	900.000.000	400.000.000	–	500.000.000	500.000.000	4.100.000.000
Utilizzato nel 1985	– 87.104.403					
Da utilizzare (al 31-12-1985)	812.895.597					
Utilizzato nel 1986	– 111.618.325					
Da utilizzare (al 31-12-1986)	701.277.272	400.000.000				
Utilizzato nel 1987	– 400.035.849					
Da utilizzare (al 31-12-1987)	301.241.423	400.000.000	–			
Utilizzato nel 1988	– 139.221.798					
Eliminato per decorrenza termini (consuntivo 1988)	– 162.019.625					
Da utilizzare (al 31-12-1988)	–	400.000.000	–	500.000.000		
Utilizzato nel 1989	–	– 98.021.440				
Eliminato per decorrenza termini (consuntivo 1989)		– 301.978.560				
Da utilizzare (al 31-12-1989)	–	–	–	500.000.000	500.000.000	
Utilizzato nel 1990				– 500.000.000	– 225.027.119	
Eliminati per decorrenza termini (consuntivo 1990)				–	– 274.972.881	
Da utilizzare (al 31-12-1990)	–	–	–	–	–	4.100.000.000

Si riporta l'analisi della categoria «Immobili» che figura nella situazione patrimoniale, con l'avvertenza che:

- al conto «Immobili in corso di strutturazione» è stata data la nuova denominazione di «Piani per investimenti immobiliari (già utilizzati)», perché al complesso edilizio di Via Diocleziano sono stati aggiunti gli immobili acquistati con i nuovi stanziamenti del 1989 e del 1990 (in parte);
- al conto «Immobili da acquistare» è stata data la nuova denominazione di «Piani per investimenti immobiliari (da realizzare)», il cui ammontare corrisponde a quello dei residui di stanziamento indicati nel rendiconto finanziario (milioni 5.531,6).

L'altro residuo di stanziamento di milioni 4.100 concerne i lavori programmati da effettuare per gli edifici preesistenti ai piani di investimenti.

IMMOBILI (al 31-12-1990)

	Al 1-1-1990	Al 31-12-1990	VARIAZIONI in +	VARIAZIONI in –
Piani per investimenti immobiliari (già realizzati)				
Via Diocleziano	25.336.903.934	25.350.588.246	13.684.312	–
Roma - S. Gennaro Vesuv. - Terreno	–	18.741.400.000	18.741.400.000	–
	25.336.903.934	44.091.988.246	18.755.084.312	–
Piani per investimenti immobiliari (da realizzare)				13.684.312
Via Diocleziano	1.499.957.387	–	–	1.486.273.075
Roma - S. Gennaro Vesuv. - Terreno	17.512.000.000	5.531.600.000	6.761.000.000	18.741.400.000
	19.011.957.387	5.531.600.000	6.761.000.000	20.241.357.387
Edifici (preesistenti ai suddetti piani)				
Bari	168.000.000	190.661.646	22.661.646	–
Ercolano	205.000.000	205.000.000	–	–
Mazara del Vallo	712.160.000	351.218.605	10.506.445	–
Messina	2.007.789.104	2.007.789.104	–	–
Molfetta	325.000.000	325.000.000	–	–
Molfetta	1.215.000.000	1.225.591.650	10.591.650	–
Palermo	270.000.000	304.382.368	34.382.368	–
Torre del Greco	565.140.036	1.163.260.489	598.120.453	–
Napoli	7.314.889.640	7.363.653.767	48.764.557	430
	12.411.530.940	13.136.557.629	725.027.119	430
Lavori programmati (da effettuare per i suddetti edifici)				725.027.119
	1.000.000.000	4.100.000.000	4.100.000.000	274.972.881
	1.000.000.000	4.100.000.000	4.100.000.000	1.000.000.000
Diritti reali				
Suoli edificatori Torre Faro (ME) .	19.759.480	19.759.480	–	–
Suoli edificatori Ganzirri	11.000.000	11.000.000	–	–
	30.759.480	30.759.480	–	–
Totale	57.791.151.741	66.890.905.355	30.341.111.431	21.241.357.817

Le «Immobilizzazioni tecniche» costituite da impianti, attrezzature e macchinari, automezzi, mobili e macchine di ufficio, nel corso del 1990 hanno subito aumenti per lire 184.500.171 e diminuzioni per L. 20.465.920 (4.000.000 + 16.465.920), pertanto la consistenza al 31 dicembre 1990 risulta di L. 840.849.816:

Consistenza all'1 gennaio 1990			L. 676.815.565
Acquisti nel 1990	Cap. 2-12-00-0 Imp. e attrezz.	L. 18.358.500	
	Cap. 2-12-02-0 Automezzi	L. 39.932.532	
	Cap. 2-12-04-0 Mobili ecc.	L. 126.209.139	L. + 184.500.171
			L. 861.315.736
Vendita effettuata nel 1990 di due fotocopiatrici (ricavo)			L. – 4.000.000
			L. 857.315.736
Differenza fra valore di inventario e ricavo (20.465.920 – 4.000.000)			L. – 16.465.920
Consistenza al 31 dicembre 1990			L. 840.849.816

Nel corso dell'esercizio 1990, oltre ai titoli a breve termine per L. 14.997.839.520 (riscossi nello stesso esercizio), sono stati acquistati buoni del tesoro poliennali per lire 14.980.750.000) aumentati di L. 150.000.000 in dipendenza della maggiore quotazione di fine esercizio. Una diminuzione di L. 140.000 si registra, invece, nella quotazione della Rendita 5% – 1935.

La voce «Titoli in corso di acquisto» è diminuita nel consuntivo 1990 sia per effetto del citato acquisto di L. 14.980.750.000 che per la inutilizzazione del residuo stanziamento di L. 19.250.000. L'aumento di L. 5.533.000.000 corrisponde al piano di investimento in titoli approvato per il 1990.

Le obbligazioni e cartelle fondiarie sono state estratte e riscosse per L. 76.950.000 e quelle rimaste hanno subito un aumento di L. 1.800.000 relativo alla maggiore quotazione di fine esercizio.

La situazione titoli al 31 dicembre 1990 è la seguente:

– Rendita 5% – 1935 (al corso di fine esercizio 1990)	L. 1.330.000
– C.C.T. 1-4-81 = 91 (al valore nominale essendo il corso di fine esercizio di L. 100,05)	L. 12.600.000.000
– B.T.P. 1-4-90 = 94 (al corso di fine esercizio di L. 87,65)	L. 15.135.750.000
	L. 27.737.080.000
– Obbligazioni e cartelle fondiarie (al corso di fine esercizio pari al valore nominale)	L. 36.000.000
– Titoli da acquistare	L. 5.533.000.000

Il conto economico dell'esercizio 1990, nella prima parte, classificati per categorie, riporta gli accertamenti e gli impegni della parte corrente risultanti dal consuntivo finanziario, rispettivamente:

di lire	48.955.464.666
e di lire	39.328.891.475
con un'eccedenza entrate di lire	9.626.573.191

Nella seconda parte figurano, fra l'altro, le sopravvenienze e le insussistenze analizzate nel prospetto che segue.

In tale prospetto, fra le entrate, sono riportate le sopravvenienze attive per un totale di L. 387.415.114 e le insussistenze di passivo per complessive L. 21.414.157.648; fra le uscite, le insussistenze di attivo per un totale di L. 3.644.950.515 e le sopravvenienze passive per complessive L. 18.457.462.192.

Dal confronto fra le entrate e le uscite risultano, per la maggior parte, partite compensative riguardanti spese in conto capitale, mentre la diminuzione del netto patrimoniale, limitata alla somma di L. 300.839.945, è rappresentata da:

– minori residui attivi di parte corrente		692.802.306
– maggiori residui attivi di parte corrente	108.633.161	
– minori residui passivi di parte corrente	108.453.207	
– maggiori residui passivi di parte corrente		518.245
– minori residui attivi partite di giro		375.045.903
– maggiori residui attivi partite di giro	121.854.087	
– minori residui passivi partite di giro	411.978.575	
– maggiori residui passivi di partite di giro		122.529.087
– minor ricavo dalla vendita di elementi patrimoniali		16.465.920
– variazioni nella valutazione dei titoli di proprietà	156.800.000	140.000
– correzione mutuo concesso nel 1989	127.866	1.185.380
	907.846.896	1.208.686.841
	300.839.945	

Le variazioni in meno nei contributi assicurativi, riguardano

– cancellazione di contributi non dovuti (delibera del Consiglio di Amministrazione del 19-12-1990)	L. 521.768.537
– cancellazione degli importi inferiori a L. 20.000 (delibera del Consiglio di Amministrazione del 31-1-1990)	L. 194.531
– trasferimento al capitolo 1-01-01-0	L. 675.841
	L. 522.638.909

Le variazioni in meno nel capitolo 1-01-02-0 «altri contributi», derivano:

– dall'annullamento di sanzioni civili ed amministrative per condono (legge n. 48/1988; delibera del Consiglio di Amministrazione del 19-12-1990)	L. 170.091.550
– cancellazione importi inferiori a L. 20.000 (delibera del Consiglio di Amministrazione del 31-1-1990)	L. 70.320
	L. 170.161.870

Nello stesso capitolo 1-01-02-0 si sono verificati aumenti:

– per trasferimento dal cap. 1-02-00-0	L. 675.841
– per riaccertamento interessi	L. 57.986.486
	L. 58.662.327

Nella seconda parte del conto economico sono anche riportate le quote 1990 relative agli accantonamenti e riserve. Per gli immobili e le immobilizzazioni tecniche le quote ammortamenti sono uguali a quelle del 1989 rispettivamente di L. 1.200.000.000 e L. 40.000.000. Per la svalutazione titoli di proprietà la quota è stata calcolata in una misura uguale al maggior valore netto attribuito ai titoli per effetto dei corsi risultanti a fine esercizio.

La quota riguardante il Fondo liquidazione del personale è stata calcolata sul numero dei dipendenti in servizio al 31-12-1990.

La riserva statutaria è stata determinata in conformità dell'art. 37 dello Statuto e la quota delle riserve matematiche è uguale alle rendite accese per inabili e superstiti e ad una parte delle rendite eventualmente da costituire:

– Fondo ammortamento immobili	L. 1.200.000.000
– Fondo ammortamento immobilizzazioni tecniche	L. 40.000.000
– Fondo svalutazione titoli	L. 156.660.000
– Fondo liquidazione personale	L. 1.238.486.345
– Riserva statutaria	L. 1.190.102.105
– Riserve matematiche	L. 5.500.484.796
	L. 9.325.733.246

Con l'incremento dei sopra indicati Fondi e riserve, il conto economico, nelle sue due parti che lo costituiscono, chiude in pareggio.

ANALISI DELLE SOPRAVVENIENZE E DELLE INSUSSISTENZE ATTIVE E PASSIVE

	ENTRATE		USCITE		VARIAZIONI DEL NETTO PATRIMONIALE	
	Sopravvenienze attive	Insussistenze di passivo	Insussistenze di attivo	Sopravvenienze passive	In +	In –
RESIDUI ENTRATE CORRENTI						
Cap. 3-08-00-0 Affitti immobili (diminuz. per riaccertamenti)			1.527			1.527
Cap. 1-01-00-0 Aliquote contributive (per cancellazione e per riaccertam.)	49.970.834		522.638.909		49.970.834	522.638.909
Cap. 1-01-02-0 Altri contributi per trasferimento dal Cap. 1-00-00-0 e per riaccertam. interessi per cancell.	58.662.327		170.161.870		58.622.327	170.161.870
	108.633.161		692.802.306		108.633.161	692.802.306
RESIDUI SPESE CORRENTI						
Cap. 1-02-00-0 Stipendi altri assegni fissi per trasf. residui al cap. 1-02-02-0		2.518.049		2.518.049		
Cap. 1-06-04-0 Contributi vari (aum. per riacc.)				518.245		518.245
Cap. 1-09-00-0 Restituzione e rimborsi (diminuz. per riaccertamenti)		108.453.207			108.453.207	
		110.971.256		3.036.294	108.453.207	518.245
RESIDUI SPESE IN C/CAPITALE						
1) *Trasferimento dai residui di stanziamento ai residui formali:*						
Cap. 2-11-00-0 Acquisto di immobili		13.684.312		13.684.312		
		17.512.000.000		17.512.000.000		
Cap. 2-11-01-0 Ristrutturaz. immobili		725.027.119		725.027.119		
Cap. 2-14-01-0 Mutui al personale		80.000.000		80.000.000		
2) *Economie su residui formali*						
Cap. 2-11-01-0 Ristruttur. immobili		430	430			
3) *Eliminazione stanz. non utilizzati*						
Cap. 2-11-00-0 Acquisto immobili		1.486.273.075	1.486.273.075			
Cap. 2-11-01-0 Ristrutturaz. immobili		274.972.881	274.972.881			
Cap. 2-14-01-0 Mutui al personale		780.000.000	780.000.000			
		20.871.957.817	2.541.246.386	18.330.711.431		
RESIDUI ENTRATE PARTITE DI GIRO						
Cap. 7-22-17-0 Contributi per conto INPS (per riaccertamenti)	121.854.087		375.033.953		121.854.087	375.033.953
Cap. 7-22-23-0 Degenze all'estero (per riaccer.)			2.450			2.450
Cap. 7-22-27-0 Rimborsi dall'INPS indennità malattia (per accertamenti)			7.500			7.500
Cap. 7-22-25-0 Partite in c/ sospeso			2.000			2.000
	121.854.087		375.045.903		121.854.087	375.045.903
RESIDUI USCITE PARTITE DI GIRO						
Cap. 4-21-17-0 Indennità malattia per c/ INPS (v. Entrate cap. 7-22-27-0)		375.033.953		121.854.087	375.033.953	121.854.087
Cap. 4-21-25-0 Partite in c/sospeso		36.944.622		675.000	36.944.622	675.000
		411.978.575		122.529.087	411.978.575	122.529.087
IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE						
Differenza fra valore di inventario e ricavo vendita due fotocopiatrici			16.465.920			16.465.920
			16.645.920			16.465.920
TITOLI DI PROPRIETÀ						
Variazione nei corsi (valutazione a fine esercizio)	155.000.000		140.000		155.000.000	140.000
Minor costo nell'acquisto di titoli	1.800.000	19.250.000	19.250.000		1.800.000	
	156.800.000	19.250.000	19.390.000		156.800.000	140.000
MUTUI AL PERSONALE						
Correz. oper. mutuo concesso nel 1989 ad imp.	127.866			1.185.380	127.866	1.185.380
	387.415.114	21.414.157.648	3.644.950.515	18.457.462.192	907.846.896	1.208.686.841

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 1990

Il Conto Consuntivo dell'esercizio 1990, nelle sue parti costituite dal rendiconto finanziario, dalla situazione patrimoniale, dal conto economico (1ª e 2ª parte) e dal prospetto dell'avanzo di amministrazione, è stato redatto in conformità delle norme contenute nel titolo I, capo VI del D.P.R. 18 dicembre 1979, n. 696.

Dalla differenza fra le entrate accertate in L. 217.589.795.063 e le uscite impegnate in L. 224.897.309.246 si ricava un disavanzo finanziario netto di L. 7.307.514.183, risultante

dall'avanzo nella parte corrente	L.	9.626.573.191
meno il disavanzo in c/ capitale	L.	16.934.087.374
	L. +	7.307.514.183

	Entrate accertate	Uscite impegnate	Differenze
Correnti	48.955.464.666	39.328.891.475	+ 9.626.573.191
In c/capitale	15.384.388.363	32.318.475.737	- 16.934.087.374
Partite di giro	153.249.942.034	153.249.942.034	-
Disavanzo finanziario	217.589.795.063	224.897.309.246	7.307.514.183

Le variazioni fra i dati di consuntivo e le previsioni definitive sono le seguenti:

ENTRATE

Correnti (accert. L. 48.955.464.666 - previs. definitive L. 42.621.700.000)	L. +	6.333.764.666
In c/capitale (prev. def. L. 15.453.100.000 - accert. L. 15.384.388.363)	L. -	68.711.637
Partite di giro (accert. L. 153.249.942.034 - prev. def. L. 131.447.300.000)	L. +	21.802.642.034
	L. +	28.067.695.063

USCITE

Correnti (impegni L. 39.328.891.475 - previs. def. L. 35.551.800.000)	L. +	3.777.091.475
In c/capitale (prev. def. L. 32.839.000.000 - impegni def. L. 32.318.475.737)	L. -	520.524.263
Partite di giro (impegni L. 153.249.942.034 - prev. def. L. 131.447.300.000)	L. +	21.802.642.034
	L. +	25.059.209.246

Nelle entrate correnti l'aumento netto di L. 6.333.764.666 riguarda le seguenti categorie:

		+	-
Cat. 1ª	Entrate contributive	L. -	L. 883.837.761
Cat. 7ª	Entrate derivanti dalla vendita di beni ecc.	L. 7.728.065	L. -
Cat. 8ª	Redditi e proventi patrimoniali	L. 3.556.985.830	L. 114.248.479
Cat. 9ª	Poste correttive e compensative di spese correnti	L. 3.766.127.700	-
Cat. 10ª	Entrate non classificabili in altre voci	L. 1.009.311	-
		L. 7.331.850.906	L. 998.086.240
		+ 6.333.764.666	

Nelle spese correnti gli impegni risultano superiori alle corrispondenti previsioni definitive per nette L. 3.777.091.475 e tale cifra si ricava dalla differenza fra le eccedenze di L. 4.845.866.422 e le economie di L. 1.068.774.947.

la cat. 4ª cap. 1-04-08-0 Spese postali ecc.	L.	59.346.770
la cat. 5ª cap. 1-05-02-0 Ind. giornaliera per ind. infortuni	L.	1.598.908.895
la cat. 8ª cap. 1-08-00-0 Imposte e tasse	L.	1.411.164.959
	L.	3.069.420.624

Le eccedenze sono le seguenti:

Cat. 1ª	cap. 1-01-04-0 Indenn. e rimb. spese Org. Collegiali	L.	12.887.918
Cat. 2ª	cap. 1-02-00-0 Stipendi al personale	L.	63.126.273
	cap. 1-02-02-0 Missioni interne	L.	2.014.389
	cap. 1-02-05-0 Oneri previdenziali	L.	61.699.649
Cat. 4ª	cap. 1-04-04-0 Accertamenti sanitari al personale	L.	56.010
	cap. 1-04-08-0 Spese postali	L.	4.994.793
	cap. 1-04-14-0 Luce e forza motrice	L.	9.220.907
	cap. 1-04-26-0 Accertamenti sanitari a marittimi	L.	9.737.666
Cat. 5ª	cap. 1-05-00-0 Rendite di inabilità	L.	321.087.336
	cap. 1-05-02-0 Indennità infortuni	L.	2.135.924.584
	cap. 1-05-07-0 Protesi infortuni	L.	1.085.215
Cat. 8ª	cap. 1-08-00-0 Imposte e tasse	L.	2.224.031.682
		L.	4.845.866.422

Le uscite correnti si riferiscono alle seguenti categorie:

1ª	Spese per gli Organi dell'Ente	L. 277.451.903	
2ª	Oneri per il personale in attività di servizio	L. 7.186.789.199	
4ª	Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	L. 5.300.890.351	
5ª	Spese per prestazioni istituzionali	L. 20.515.354.596	
6ª	Trasferimenti passivi	L. 1.043.050.000	
7ª	Oneri finanziari	L. 357.669.274	
8ª	Oneri tributari	L. 3.724.031.682	
9ª	Poste correttive e compensative di entrate correnti	L. 328.942.806	
10ª	Spese non classificabili in altre voci	L. 594.711.664	
		L. 39.328.891.475	100%

L'onere per il personale si è elevato da L. 5.713.648.541 del 1989 a L. 7.186.789.199 del 1990 ed è stato influenzato dagli incrementi contributivi previsti per legge.

I dipendenti al 31 dicembre 1990 sono i seguenti:

	Dirigenti	5
X	livello	3
IX	livello	2
VIII	livello	–
VII	livello	26
VI	livello	27
V	livello	26
IV	livello	47
III	livello	28
		164

SITUAZIONE DEL PERSONALE AL 31 DICEMBRE 1990 **Prospetto n. 1**

	SEDE DI NAPOLI					UFFICI PERIFERICI			
QUALIFICHE	Servizio AA.GG. Pers. Patr. Economato	Servizio Eroga-zioni	Servizio Assicur. Contrib.	Servizio Ragion. Bilancio	Dipartimento legale	Mazara del Vallo	Messina	Palermo	TOTALE
Dirigenti	2	1	1	1	–	–	–	–	5
X Qualif. Prof.	–	–	–	–	3	–	–	–	3
IX Qualif. Funzion.	–	2	–	–	–	–	–	–	2
VII Qualif. Funzion.	6	6	6	3	1	1	1	2	26
VI Qualif. Funzion.	7	7	5	4	1	1	1	1	27
V Qualif. Funzion.	5	10	4	5	1	–	–	1	26
IV Qualif. Funzion.	13 (*)	6	8	7	4	–	1	8	47
III Qualif. Funzion.	14	1	4	2	–	2	–	5	28
TOTALE	47	33	28	22	10	4	3	17	164

(di cui due a tempo determinato).

Il capitolo 1-02-05-0 «Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente» mette in evidenza impegni per L. 1.763.099.649 distinti in pagati per L. 1.429.072.315 e da pagare per L. 334.027.334. Detti contributi insieme a quelli a carico dei dipendenti sono stati calcolati a norma di legge e versati alle scadenze stabilite. Sono state regolarmente versate anche le ritenute di acconto IRPEF sulle competenze al personale e sui compensi a terzi.

Nella parte in c/capitale sono comprese le operazioni per investimenti immobiliari, per l'acquisto di titoli di Stato, per la riscossione dei titoli di Stato scaduti e per la concessione di prestiti e mutui al personale. Le entrate in c/capitale sono state accertate in L. 15.384.388.363, con una differenza netta in meno di L. 68.711.637 rispetto alle previsioni definitive di L. 15.453.100.000. Le uscite dello stesso titolo sono state impegnate in L. 32.318.475.737 con una differenza in meno di nette lire 520.524.263 nei confronti delle previsioni definitive di L. 32.839.000.000. Nel totale degli impegni sono compresi gli stanziamenti concernenti il piano d'impiego fondi per il 1990 di milioni 6.761, per immobili, milioni 4.100 per ristrutturazione e milioni 5.533 per titoli di Stato poliennali.

SITUAZIONE DI CASSA

Nell'esercizio 1990 sono stati emessi n. 1649 reversali e n. 1866 mandati di pagamento:

gli incassi per complessive L. 198.656.654.606 si riferiscono:

alla competenza per	L. 143.572.981.575
ai residui deg . esercizi precedenti per	L. 55.083.673.031
	L. 198.656.654.606

i pagamenti per un totale di L. 198.835.653.326 riguardano:

la competenza per	L. 152.056.385.960
i residui degli esercizi precedenti per	L. 46.779.267.366
	L. 198.835.653.326

I dati di cui sopra, desunti dall'apposito registro, concordano con l'estratto conto al 31 dicembre 1990 trasmesso dall'Istituto bancario cassiere.

Tenuto conto degli incassi e pagamenti verificatisi nel corso del 1989 alla chiusura dello stesso anno la consistenza di cassa ammonta a L. 65.124.658.296.

Consistenza al 31-12-1988	L. 65.124.658.296
Incassi 1989	L. 198.656.654.606
	L. 263.781.312.902
Pagamenti 1989	L. 198.835.653.326
	L. 64.945.659.576

GESTIONE RESIDUI

I residui riportati nel consuntivo 1989, nel corso del 1990 hanno subito le seguenti variazioni:

ATTIVI

- all'1-1-1990		L. 85.381.734.931
- riscossioni 1990		L. 55.083.673.031
		L. 30.298.061.900
- variazioni	L. + 230.487.248	
	L. - 1.067.848.209	L. - 837.360.961
		L. 29.460.700.939
aggiungendo la somma rimasta da riscuotere sulla competenza 1990		L. 74.016.813.488
si ha al 31-12-1990 un totale di		L. 103.477.514.427

Dal confronto fra i residui attivi

- al 31-12-1989 di	L. 85.381.734.931
- con quelli al 31-12-1990 di	L. 103.477.514.427
- si ha un aumento di	L. 18.095.779.496

PASSIVI

– all'1-1-1990		L. 132.869.058.429
– pagamenti 1990		L. 46.799.267.366
		L. 86.089.791.063
– variazioni	L. + 18.457.462.192	
	L. – 21.414.157.648	L. – 2.956.695.456
		L. 83.133.095.607
aggiungendo la somma rimasta da pagare sulla competenza 1990		L. 72.840.923.286
si ha al 31-12-1990 un totale di		L. 155.974.018.893
Dal confronto fra i residui passivi al 31-12-1989		L. 132.869.058.429
con quelli al 31-12-1990		L. 155.974.018.893
so ha un aumento di		L. 23.104.960.464

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Dalle due precedenti situazioni (di cassa e dei residui) si ricavano gli elementi costitutivi dell'avanzo di Amministrazione al 31-12-1989:

Fondo di cassa al 31-12-1989				L. 64.945.659.576
Residui attivi	eserc. preced.	L. 29.460.700.939		
	eserc. 1990	L. 74.016.813.488	+	L. 103.477.514.427
				L. 168.423.174.003
Residui passivi	eserc. preced.	L. 83.133.095.607		
	eserc. 1990	L. 72.840.923.286	–	L. 155.974.018.893
Avanzo di amministrazione al 31-12-1990				L. 12.449.155.110

CONTO ECONOMICO

Il conto economico, nelle sue due parti (entrate ed uscite finanziarie correnti ed entrate ed uscite extra bilancio di competenza), presenta le seguenti risultanze:

1ª parte	entrate	L. 48.955.464.666		
	uscite	L. 39.328.891.475	+	L. 9.626.573.191
2ª parte	entrate	L. 22.436.391.940		
	uscite	L. 22.737.231.885	–	L. 300.839.945
				L. 9.325.733.246

Le entrate ed uscite extra bilancio di competenza (seconda parte del conto economico) sono formate:

ENTRATE

Contributi 1988 riscossi nell'esercizio precedente	L.	–
Fitti figurativi e partite compensative	L.	634.819.178
Sopravvenienze attive	L.	387.415.114
Insussistenze di passivo	L.	21.414.157.648
	L.	22.436.391.940

USCITE

Fitti figurativi	L.	634.819.178
Sopravvenienze passive	L.	18.457.462.192
Insussistenza di attivo	L.	3.644.950.515
	L.	22.737.231.885

La sopraindicata eccedenza di L. 10.007.227.685 è stata ripartita fra i seguenti Fondi di accantonamento e Riserve:

Fondo ammortamento immobili	L.	1.200.000.000
Fondo ammortamento impianti, ecc.	L.	40.000.000
Fondo svalutazione titoli	L.	156.660.000
Riserva statutaria	L.	1.190.102.105
Riserve matematiche	L.	5.500.484.796
Fondo indennità anzianità personale	L.	1.238.486.345
	L.	9.325.733.246

Con la suddetta ripartizione il Conto economico chiude a pareggio, pertanto resta immutato il patrimonio netto di L. 2.758.628.981 risultante alla chiusura del precedente esercizio.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Il valore complessivo delle attività, rispetto all'esercizio precedente, risulta aumentato di nette L. 43.568.804.388 (365.219.413.764 – 321.650.609.376); lo stesso aumento netto si riscontra nelle passività (191.650.325.100 meno 173.358.856.206).

Seguono i prospetti delle attività e delle passività distinte per voci patrimoniali.

ATTIVITÀ

	al 1-1-1990	al 31-12-1990	Differenze	
			in +	in –
Disponibilità liquide	65.124.658.296	64.945.659.576	198.656.654.606	198.835.653.326
Residui attivi	85.381.734.931	103.477.514.427	74.247.300.736	56.151.521.240
Crediti bancari e finanziari. .	1.290.777.936	753.633.934	611.839.766	1.148.983.768
Investimenti mobiliari . . .	27.712.020.000	33.306.080.000	35.668.389.520	30.074.929.520
Immobili	57.791.151.741	66.890.905.355	30.341.111.431	21.241.357.817
Immobilizzazioni tecniche . .	676.815.565	840.849.816	184.500.171	20.465.920
	237.977.758.469	270.214.643.108	339.709.796.230	307.472.911.591

PASSIVITÀ

	al 1-1-1990	al 31-12-1990	Differenze	
			in +	in –
Residui passivi	132.869.058.429	155.974.018.893	91.298.385.478	68.193.425.010
Debiti bancari e finanziari . .	237.550.222	250.463.697	16.615.075	3.701.600
Rimanenza passiva d'esercizio	86.410.826.390	93.101.413.291	6.690.586.901	–
Fondi di accantonamento . .	5.850.057.292	6.881.821.091	1.238.486.345	206.722.546
Poste rettificative dell'attivo .	9.851.637.155	11.248.297.155	1.396.660.000	–
	235.219.129.488	267.456.014.127	100.640.733.799	68.403.849.160
Avanzo economico eserc. prec.	2.758.628.981	2.758.628.981		
	237.977.758.469	270.214.643.108	100.640.733.799	68.403.849.160

Alla chiusura del 1990 i conti d'ordine ammontano complessivamente a lire 47.107.041.925 e sono costituiti:

Cauzioni in titoli	L.	1.000.000
Cauzioni c/o la Banca Nazionale dell'Agricoltura	L.	15.702.300
Fondo di previdenza integrativa per il personale depositato c/o la Banca dell'Agricoltura	L.	1.743.445.755
Contributi fiscalizzati dell'esercizio 1990	L.	45.346.893.870
	L.	47.107.041.925

Nella situazione patrimoniale sono esposti i seguenti valori mobiliari:

	CONSISTENZA AL 31-12-1989	
	Valore nominale	Valore di quotazione al 31-12-1989
Titoli di Stato CCT e Rend. 5% . .	12.602.000.000	12.601.330.000
BTP.	15.500.000.000	15.135.750.000
Cartelle fondiarie ed equiparate . .	36.000.000	36.000.000
	28.138.000.000	27.773.080.000

Stanziamento accantonato fra i residui per acquisto titoli dopo la chiusura dell'esercizio 1990 L. 5.533.000.000

Le cifre in precedenza riportate concordano con i dati del registro titoli e con quelli della situazione trasmessa dall'Istituto bancario cassiere presso il quale i titoli sono depositati.

Per quanto concerne la consistenza al 31-12-1990 dei vari Fondi e Riserve il Collegio ha accertato:

- che il Fondo liquidazione indennità al personale di L. 3.542.052.620 corrisponde all'importo maturato a favore dei dipendenti in servizio al 31-12-1990;
- che il Fondo miglioramento rendite ed il Fondo svalutazione crediti sono rimasti invariati rispetto alle consistenze al 31-12-1989, rispettivamente di L. 2.950.000.000 e di L. 3.185.004.205;
- che il Fondo svalutazione titoli di L. 823.147.711 è stato aumentato di L. 156.660.000;
- che il Fondo ammortamento immobili è stato aumentato a L. 6.800.000.000;
- che il Fondo ammortamento impianti, mobili, ecc. è stato elevato a L. 283.485.239;
- che il Fondo rischi resta invariato in L. 389.768.471;
- che la Riserva statutaria è aumentata a L. 9.900.102.105;
- che le Riserve matematiche sono aumentate a L. 83.201.311.186.

Il Collegio esaminato il documento contabile, ha accertato che i dati in esso contenuti concordano con le scritture. Nell'attestare che le stesse risultano regolarmente tenute, e richiamando quanto fatto presente in precedenti verbali sulla materia degli investimenti immobiliari, ritiene che il bilancio consuntivo dell'esercizio finanziario 1990 possa essere sottoposto agli Organi Vigilanti per i provvedimenti di approvazione.

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Seduta del 29 novembre 1991 - Ore 10.00 - Verbale n. 188

L'anno millenovecentonovanta, il giorno 29 del mese di novembre, nella Sede della Cassa Marittima Meridionale in Napoli, Via San Nicola alla Dogana n. 9, alle ore 10.00, a seguito di avviso telegrafico di convocazione del 20 novembre, si è riunito il Consiglio di Amministrazione nelle persone dei Signori:

1)	Frasca dott. Salvatore	Presidente
2)	D'Agnano cap. Francesco	Vice Presidente
3)	Perasso avv. Giuseppe	Vice Presidente
4)	Auricchio dott. Giuseppe	Consigliere
5)	Castro sig. Tommaso	Consigliere
6)	Fappiano com.te Alfonso	Consigliere
7)	Farinato comm. Salvatore	Consigliere
8)	Palomba cap. Giovanni	Consigliere
9)	Patimo cap. Angelo	Consigliere
10)	Rivignani Vaccari sig. Luigi	Consigliere
11)	Riccio com.te Michele	Consigliere
12)	Sarcì rag. Salvatore Filippo	Consigliere
13)	Testasecca dott. Vittorio	Consigliere

COLLEGIO SINDACALE

1)	Arena sig. Benito	Membro
2)	Campanone com.te Italo	Membro
3)	Clemente dott. Antonio	Membro

Assenti giustificati i Consiglieri prof. Tommaso Carnevale, com.te Carlo Cerutti, dott. Onofrio Introna, dott. Gianfranco Salomone, dr.ssa Giulia Troncellito, il Presidente del Collegio Sindacale dott. Giuseppe Campidoglio ed il Sindaco dott. Giovanni Battista Mela.

Segretario il Direttore Generale dott. Pietro Mastranzo.

Partecipano alla riunione, su invito del Presidente, il dott. Bruno Polito, il dott. Aldo Percuoco, il dott. Aurelio Cesàro, il dott. Mario Scozzafava ed il consulente prof. Ferdinando De Flora.

Constatata la presenza di Consiglieri nel numero legale, il Presidente pone in discussione il seguente:

ORDINE DEL GIORNO

I – Approvazione bilancio consuntivo 1990.

II – Rideteminazione dotazione organica ai sensi dell'art. 11 del D.P.R. 43/90.

III – Rideterminazione fondo miglioramento efficienza dell'Ente.

IV – Aggiudicazione gare fornitura gasolio e moduli meccanografici.

V – Autorizzazione gara acquisto mobili per la Sede.

VI – Approvazione variante in corso d'opera e perizia suppletiva lavori elettrici Bari e Molfetta.

VII – Approvazione canoni locativi appartamenti in San Gennaro Vesuviano.

VIII – Relazione Patrimonio.

IX – Relazione Via Diocleziano.

X – Ristrutturazione Sede di Palermo.

XI – Relazione rapporti Cassa-Sanità Marittima.

XII – Richiesta convenzione Federcoopesca.

XIII – Annullamento contributi e somme accessorie.

XIV – Varie.

I - APPROVAZIONE BILANCIO CONSUNTIVO 1990

(Omissis)

Delibera n. 49

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

VISTO l'art. 34 dello Statuto dell'Ente;

VISTO il D.P.R. 18 dicembre 1979, n. 696;

VISTO il bilancio di previsione dell'anno 1990 con le relative variazioni approvate nel corso del 1990;

VISTA la relazione del Presidente;

CONSIDERATO che nelle spese correnti, nei confronti delle corrispondenti previsioni definitive, sono state registrate eccedenze per milioni 4.845,9 ed economie per milioni 1.068,8 e che nelle spese in c/capitale risultano soltanto economie per milioni 520,5;

CONSIDERATO che nelle partite di giro le variazioni compensative fra entrate ed uscite ammontano a + milioni 22.16,7 ed a – milioni 214,1;

CONSIDERATO che in seguito a nuovi accertamenti si sono verificate variazioni nei residui attivi (+ milioni 230,5; – 1.067,8) e nei residui passivi (+ milioni 18.457,5; – 21.414,2), come dettagliatamente indicato nella Relazione al Consuntivo;

VISTA l'approvazione del Comitato Esecutivo;

VISTA la relazione del Collegio Sindacale

DELIBERA

di approvare con il solo voto contrario del Consigliere Sig. Tommaso Castro e senza modifiche:

- il rendiconto finanziario, la situazione patrimoniale con gli allegati A e B, il conto economico (1ª e 2ª parte) dell'esercizio 1990 e l'allegato C concernente la situazione amministrativa al 31 dicembre 1990;
- le eccedenze di impegni e le variazioni nei residui attivi e passivi, per gli importi per capitoli indicati nelle apposite colonne del rendiconto finanziario;
- la ripartizione dell'importo di milioni 9.325,7 fra le Riserve ed i Fondi di accantonamento specificati nella seconda parte nel conto economico.

La presente deliberazione verrà trasmessa ai Ministeri Vigilanti ed alla Corte dei Conti.

BILANCIO CONSUNTIVO

RENDICONTO FINANZIARIO – GESTIONE PREVIDENZIALE

A) ENTRATE

CAPITOLO			GESTIONE DI COMPETENZA								
			PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			Differenza rispetto alle previsioni	
Numero		Denominazione	Iniziali	VARIAZIONI in aumento (7 – 4)	VARIAZIONI in diminuz (4 – 7)	Definitive (4 + 5 – 6)	Riscosse	Rimaste da riscuotere (10 – 8)	Totali accertati (8 + 9)	in + (10 – 7)	in – (7 – 10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
		TITOLO I ENTRATE CONTRIBUTIVE									
		Categoria 1ª ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI									
1-01-00-0		Aliquote contr a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti	26 228 000 000	–	–	26 228 000 000	19 996 947 397	5 626 952 077	25 623 899 474	–	604 100 526
1-01-01-0		Altri contributi assicurativi	–	–	–	–	–	–	–	–	–
1-01-02-0		Altri contributi ed indennità di mora	600 000 000	–	–	600 000 000	155 580 711	164 682 054	320 262.765	–	279 737.235
		TOTALE CATEGORIA 1ª	26 828 000 000	–	–	26 828 000 000	20 152 528 108	5.791 634 131	25 944 162 239	–	883 837 761
		Categoria 2ª QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI									
1-02-00-0		Quote di partec degli iscritti all'onere di specifiche gestioni	–	–	–	–	–	–	–	–	–
		TOTALE CATEGORIA 2ª	–	–	–	–	–	–	–	–	–
		TOTALE TITOLO I	26 828 000 000	–	–	26 828 000 000	20.152 528 108	5 791 634 131	25 944 162 239	–	883 837 761
		TITOLO II ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI									
		Categoria 3ª TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO									
2-03-00-0		Trasferimenti da parte dello Stato	–	–	–	–	–	–	–	–	–
		TOTALE CATEGORIA 3ª	–	–	–	–	–	–	–	–	–
		Categoria 4ª TRASFERIMENTI DI PARTE DELLE REGIONI									
2-04-00-0		Trasferimenti da parte delle Regioni	–	–	–	–	–	–	–	–	–
		TOTALE CATEGORIA 4ª	–	–	–	–	–	–	–	–	–
		Categoria 5ª TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE									
2-05-00-0		Trasferimenti da parte dei Comuni e delle Province	–	–	–	–	–	–	–	–	–
		TOTALE CATEGORIA 5ª	–	–	–	–	–	–	–	–	–
		Categoria 6ª TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO									
2-06-00-0		Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico	–	–	–	–	–	–	–	–	–
		TOTALE CATEGORIA 6ª	–	–	–	–	–	–	–	–	–
		TOTALE TITOLO II	–	–	–	–	–	–	–	–	–
		TITOLO III ALTRE ENTRATE									
		Categoria 7ª ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI									
3-07-00-0		Ricavi dalla vendita di pubblicazioni	–	–	–	–	–	–	–	–	–
3-07-01-0		Proventi derivanti dalla prestazione di servizi	30 000 000	–	–	30 000 000	37 728 065	–	37 728 065	7 728 065	–
3-07-02-0		Realizzi per cessione mat fuori uso	–	–	–	–	–	–	–	–	–
		TOTALE CATEGORIA 7ª	30.000 000	–	–	30 000 000	37 728 065	–	37.728 065	7 728 065	–

BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 1990

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui attivi al 31-12-1990 (9 + 15)
Residui all'1/1/1990	Riscossi	Rimasti da riscuotere (16 – 14)	Totale (14 + 15)	VARIAZIONI in + (16 – 13)	VARIAZIONI in – (13 – 16)	Previsioni	Riscossioni	Differenza rispetto alle previsioni in + (20 – 19)	Differenza rispetto alle previsioni in – (19 – 20)	
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
9 366 506 453	857 818 380	8 036 219.998	8 893 838 378	49 970 834	522 638 909	25 500 000 000	20 854 565 777	–	4.645 434 223	13 663 172 075
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
1 441 345 779	93 595 817	1.236 250 419	1 329 846 236	58 662 327	170 161 870	620 000 000	249 176 526	–	370 823 472	1 400 932 473
10 807 852 232	951 214 197	9 272 470 417	10 223 684 614	108 633 161	692.800 799	26 120 000 000	21 103 742.305	–	5 016 257 695	15 064 104 548
–	–	–	–	–	–	–	–	–		
–	–	–	–	–	–	–	–	–		
10 807 852 232	951 214.197	9 272 470 417	10 223 684 614	108 633.161	692 800 779	26 120 000 000	21 103 742 305	–	5 016 257 895	15 064 104 548
–	–	–	–	–	–	–	–	–		
–	–	–	–	–	–	–	–	–		
–	–	–	–	–	–	–	–	–	

RENDICONTO FINANZIARIO – GESTIONE PREVIDENZIALE

(segue ENTRATE)

CAPITOLO			GESTIONE DI COMPETENZA								
			PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			Differenza rispetto alle previsioni	
Numero	Denominazione		Iniziali	VARIAZIONI in aumento (7 – 4)	VARIAZIONI in diminuz (4 – 7)	Definitive (4 + 5 – 6)	Riscosse	Rimaste da riscuotere (10 – 8)	Totali accertati (8 + 9)	in + (10 – 7)	in – (7 – 10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
		Categoria 8ª REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI									
3-08-00-0		Affitti di immobili	2.232 700 000	–	–	2 232 700 000	1 472 901 668	645 549 853	2 118 451 521	–	114 248 479
3-08-01-0		Interessi e premi su titoli a reddito fisso	4 800 000 000	–	–	4 800 000 000	4 366 298 826	968 800 000	5 335 098 826	535 098 826	–
3-08-02-0		Interessi attivi su mutui e anticipazioni al personale	16 000 000	–	–	16 000 000	21 582 548	14 196	21 596 744	5 596 744	–
3-08-03-0		Interessi attivi su depositi e conti corr.	1 990 000 000	–	–	1 990 000 000	–	5 006 290 260	5 006 290 260	3 016 290 260	–
		TOTALE CATEGORIA 8ª	9 038.700 000	–	–	9 038 700 000	5 860 783 042	6 620 654 309	12.481 437 351	3 556 985 830	114 248 479
		Categoria 9ª POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI									
3-09-00-0		Recup prest p c/ Casse Cons	–	–	–	–	–	–	–	–	–
3-09-01-0		Recupero donatori sangue	–	–	–	–	–	–	–	–	–
3-09-03-0		Recuperi e rimborsi diversi	210.000.000	–	–	210 000 000	140.922 569	136.113 598	277 036 167	67 036 167	–
3-09-04-0		Rimborsi dall'INPS (articolo 1 legge 29-2-1980 n. 33)	6 500 000 000	–	–	6 500 000 000	5 933.417 198	4 265 674 335	10 199 091 533	3 699 091 533	–
		TOTALE CATEGORIA 9ª	6 710 000 000	–	–	6 710 000 000	6 074 339 767	4 401 787 933	10 476 127 700	3 766 127 700	–
		Categoria 10ª ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI									
3-10-00-0		Entrate diverse (e eventuali)	15 000 000	–	–	15 000 000	15 995 311	14 000	16 009 311	1 009 311	–
		TOTALE CATEGORIA 10ª	15 000 000	–	–	15 000 000	15 995 311	14 000	16 009 311	1 009 311	–
		TOTALE TITOLO III	15 793 700 000	–	–	15 793 700 000	11 988 846.185	11 022 456 242	23 011 302 427	7 331 850.906	114 248 479
		TOTALE ENTRATE CORRENTI	42 621 700 000	–	–	42 621.700 000	32 141.374 293	16 814 090 373	48 955 464 666	7 331 850 906	998 086 240
		ENTRATE IN CONTO CAPITALE TITOLO IV ENTRATE PER L'ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITO Categoria 11ª ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI									
4-11-00-0		Alienazione di immobili e diritti reali	–	–	–	–	–	–	–	–	–
		TOTALE CATEGORIA 11ª	–	–	–	–	–	–	–	–	–
		Categoria 12ª ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE									
4-12-00-0		Alienazione di immobilizzazioni tecniche (non costituenti beni fuori uso)	5 000 000	–	–	5.000 000	4 000 000	–	4 000 000	–	1 000 000
		TOTALE CATEGORIA 12ª	5 000 000	–	–	5 000 000	4 000 000	–	4 000 000	–	1 000 000
		Categoria 13ª REALIZZO DI VALORI MOBILIARI									
4-13-00-0		Realizzo di titoli emessi o garantiti dallo Stato	30 000 000 000	–	15 000 000 000	15 000 000 000	14 997 839 520	–	14 997 839 520	–	2.160 480
4-13-01-0		Realizzi di obbligazioni e cartelle fond	50 000 000	–	–	50 000 000	76 950 000	–	76 950 000	26 950 000	–
4-13-02-0		Riscossioni di buoni postali	–	–	–	–	–	–	–	–	–
4-13-03-0		Riscossioni altri titoli di credito	–	–	–	–	–	–	–	–	–
		TOTALE CATEGORIA 13ª	30 050 000 000	–	15 000 000 000	15 050 000 000	15 074 789 520	–	15 074 789 520	26 950 000	2 160 480

BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 1990

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui attivi al 31-12-1990 (9 + 15)
Residui all'1/1/1990	Riscossi	Rimasti da riscuotere (15 – 14)	Totali (14 + 15)	VARIAZIONI in + (16 – 13)	VARIAZIONI in – (13 – 16)	Previsioni	Riscossioni	Differenza rispetto alle previsioni in + (20 – 19)	Differenza rispetto alle previsioni in – (19 – 20)	
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
3.152 759 629	106 812 749	3.045 945 353	3 152 758 102	–	1 527	4 800 000 000	1 579.714 417	–	3 220 285 583	3 691 495 206
50 000	50 000	–	50 000	–	–	4 800 000 000	4 366.348.826	–	433 651 174	968 800 000
39 127	39 127	–	39 127	–	–	16 000 000	21 621 675	5 621 675	–	14 196
3 782 057 241	3 782 057 241	–	3 782 057 241	–	–	2 600 000 000	3 782.057.241	1 182 057 241	–	5.006 290 260
6 934 905 997	3 888 959 117	3 045 945 353	8 934 904 470	–	1 527	12 216.000 000	9 749 742 159	1 187 678 916	3 653 936 757	9 666 599 662
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
504.494 086	41 263 018	463 231 068	504 494 086	–	–	380 000 000	182 185 587	–	197 814 413	599 344 666
3 425 775 455	1 793 199 227	1 632 576 228	3 425 775 455	–	–	6 600 000 000	7 726 616 425	1 126.616 425	–	5 898 250 563
3 930 269 541	1 834 462 245	2 095 807 296	3 930 269 54'	–	–	6 980 000 000	7 908 802 012	1 126 616 425	197 814 413	6 497 595 229
153 143	153 143	–	153 143	–	–	15 000 000	16 148 454	1 148 454	–	14 000
153 143	153 143	–	153 143	–	–	15 000 000	16 148 454	1 148 454	–	14 000
10 865 328 681	5 723 574 505	5 141 752 649	10 865 327 154	–	1 527	19 241 000 000	17 712.420 690	2 323 171 860	3 851 751 170	16 164 208 891
21 673 180 913	6 674 788 702	14 414 223 066	21 089 011 768	108 633 161	692 802 306	45 361 000 000	38 816 162 995	2 323 171 860	8 868 008 865	31 228 313 439
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	5 000 000	4 000 000	–	1 000 000	–
–	–	–	–	–	–	5 000 000	4 000 000	–	1 000 000	–
–	–	–	–	–	–	15 000 000 000	14 997 839 520	–	2 160 480	
–	–	–	–	–	–	50 000 000	76 950 000	26 950 000	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	15 050 000 000	15 074 789 520	26 950 000	2 160 480	–

RENDICONTO FINANZIARIO – GESTIONE PREVIDENZIALE

(segue ENTRATE)

CAPITOLO			GESTIONE DI COMPETENZA								
			PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			Differenza rispetto alle previsioni	
Numero	Denominazione		Iniziali	VARIAZIONI in aumento (7 – 4)	VARIAZIONI in diminuz (4 – 7)	Definitive (4 + 5 – 6)	Riscosse	Rimaste da riscuotere (10 – 8)	Totali accertati (8 + 9)	in + (10 – 7)	in – (7 – 10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
		Categoria 14ª									
		RISCOSSIONI DI CREDITI									
4-14-00-0		Prelevamenti di depositi	–	–	–	–	–	–	–	–	–
4-14-01-0		Risc di mutui al personale	3 100 000	–	–	3.100 000	2 971 032	–	2 971 032	–	128 968
4-14-02-0		Risc di prestiti ed anticipazioni al personale	85 000 000	–	–	85 000 000	136 512 995	112 891	136 625 886	51 625 886	–
4-14-03-0		Altre riscoss di mutui, prestiti, anticipazioni	–	–	–	–	–	–	–	–	–
4-14-04-0		Ritiro di depositi a cauz	190 000 000	–	–	190 000 000	149 386.850	–	149 386 850	–	40 613 150
4-14-05-0		Riscoss di crediti diversi	–	–	–	–	–	–	–	–	–
4-14-06-0		Rimborsi dalla gestione autonoma per anticipazioni	–	–	–	–	–	–	–	–	–
		TOTALE CATEGORIA 14ª	278 100 000	–	–	278.100 000	288 870 877	112 891	288 983 768	51 625 886	40.742 118
		TOTALE TITOLO IV	30 333 100 000	–	15 000 000 000	15 333 100 000	15 367 660 397	112 891	15 367 773 288	78 575 886	43 902 598
		TITOLO V									
		ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE									
		Categoria 15ª									
		TRASFERIMENTI DALLO STATO									
5-15-00-0		Trasferimenti dallo Stato	–	–	–	–	–	–	–	–	–
		TOTALE CATEGORIA 15ª	–	–	–	–	–	–	–	–	–
		Categoria 16ª									
		TRASFERIMENTI DALLE REGIONI									
5-16-00-0		Trasferimenti dalle Regioni	–	–	–	–	–	–	–	–	–
		TOTALE CATEGORIA 16ª	–	–	–	–	–	–	–	–	–
		Categoria 17ª									
		TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE									
5-17-00-0		Trasferimenti da Comuni e Province	–	–	–	–	–	–	–	–	–
		TOTALE CATEGORIA 17ª	–	–	–	–	–	–	–	–	–
		Categoria 18ª									
		TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO									
5-18-00-0		Trasferimenti da altri Enti del settore pubblico	–	–	–	–	–	–	–	–	–
		TOTALE CATEGORIA 18ª	–	–	–	–	–	–	–	–	–
		TOTALE TITOLO V	–	–	–	–	–	–	–	–	–
		TITOLO VI									
		ACCENSIONI DI PRESTITI									
		Categoria 19ª									
		ASSUNZIONE DI MUTUI									
6-19-00-0		Assunzione di mutui	–	–	–	–	–	–	–	–	–
		TOTALE CATEGORIA 19ª	–	–	–	–	–	–	–	–	–
		Categoria 20ª									
		ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI									
6-20-00-0		Depositi cauz in contanti	120 000 000	–	–	120 000 000	16 615 075	–	16 615 075	–	103.384 925
6-20-01-0		Contrazione debiti diversi	–	–	–	–	–	–	–	–	–
		TOTALE CATEGORIA 20ª	120 000 000	–	–	120 000 000	16 615 075	–	16 615 075	–	103 384 925
		Categoria 21ª									
		EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI									
6-21-00-0		Emissione di obbligazioni	–	–	–	–	–	–	–	–	–
		TOTALE CATEGORIA 21ª	–	–	–	–	–	–	–	–	–
		TOTALE TITOLO VI	120 000 000	–	–	120 000 000	16 615 075	–	16 615 075	–	103 384 925
		TOTALE ENTRATE IN C/ CAPITALE	30 453 100 000	–	15 000 000 000	15 453 100 000	15 384 275 472	112 891	15 384 388 363	78 575 886	147 287 523

BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 1990

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui attivi al 31-12-1990 (9 + 15)
Residui all'1/1/1990	Riscossi	Rimasti da riscuotere (16 – 14)	Totali (14 + 15)	VARIAZIONI		Previsioni	Riscossioni	Differenza rispetto alle previsioni		
				in + (16 – 13)	in – (13 – 16)			in + (20 – 19)	in – (19 – 20)	
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	3 100 000	2 971 032	–	128 968	–
215 047	215 047	–	215 047	–	–	85 000 000	136 728 042	51 728 042	–	112 891
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	190 000 000	149 386 850	–	40 613 150	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
215 047	215 047	–	215 047	–	–	278 100 000	289.085 924	51 728 042	40 742 118	112 891
215 047	215 047	–	215 047	–	–	15 333 100 000	15 367 875 444	78 678 042	43 902 598	112 891
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	120 000 000	16 615 075	–	103 384 925	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	*120 000 000*	*16 615 075*	–	*103 384 925*	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	120 000 000	16 615 075	–	103 384 925	–
215 047	215 047	–	215 047	–	–	15 453 100 000	15 384 490 519	78 678 042	147 287 523	112 891

RENDICONTO FINANZIARIO – GESTIONE PREVIDENZIALE

(segue ENTRATE)

CAPITOLO			GESTIONE DI COMPETENZA								
			PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			Differenza rispetto alle previsioni	
Numero	Denominazione		Iniziali	VARIAZIONI in aumento (7 – 4)	VARIAZIONI in diminuz (4 – 7)	Definitive (4 + 5 – 6)	Riscosse	Rimaste da riscuotere (10 – 8)	Totali accertati (8 + 9)	in + (10 – 7)	in – (7 – 10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
		TITOLO VII PARTITE DI GIRO Categoria 22ª ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO									
7-22-00-0		Ritenute erariali	990 000 000	–	–	990 000 000	1 014 090 810	–	1 014 090 810	24 090 810	–
7-22-01-0		Ritenute previdenziali ed assistenziali	460 000 000	–	–	460 000 000	486 545 362	–	486 545 362	26 545 362	–
7-22-02-0		Ritenute diverse	4 000 000	–	–	4 000 000	–	–	–	–	4 000 000
7-22-03-0		Trattenute per conto terzi	160 000 000	–	–	160 000 000	211 657 224	–	211.657 224	51 657 224	–
		SOMME RISCOSSE PER C/TERZI									
7-22-14-0		Riscossione di somme da versare a terzi	800 000 000	–	–	800 000 000	816 962 030	–	816.962 030	16 962 030	–
7-22-15-0		Incasso IVA da versare allo Stato	1 500 000 000	–	–	1 500 000 000	1 480 486 291	–	1 480 486 291	–	19 513 709
7-22-17-0		Contributi assicurativi per conto I N P S	*75 280 000 000*	–	–	*75 280 000 000*	*55 376 180 242*	*26 977 773 725*	*82 353 953 967*	7 073 953 967	–
7-22-18-0		Valori Fondo Prev Personale	–	–	–	–	–	–	–	–	–
		RIMBORSO SOMME PAGARE PER C/TERZI									
7-22-19-0		Gestioni autonome	–	–	–	–	–	–	–	–	–
7-22-20-0		Assegni familiari per conto datori di lavoro	8 000 000	1 400 000	–	9 400 000	8.500 000	830 000	9 330 000	–	70 000
7-22-21-0		Rendite di rischio guerra (per conto dello Stato)	1 100 000 000	–	–	1 100 000 000	5 063 430	1 035 600 750	1 040 664 180	–	59 335 820
7-22-22-0		Legge 676/73 e 389/76 pesca (per conto dello Stato)	–	–	–	–	–	–	–	–	–
7-22-23-0		Degenze all'estero (per conto Regioni)	–	–	–	–	–	–	–	–	–
7-22-24-0		Cassa Consorelle	–	–	–	–	–	–	–	–	–
7-22-25-0		Partite in conto sospesi	3 000 000 000	–	–	3 000 000 000	4 487 273.547	48 235 382	4 535 508 929	1 535.508 929	–
7-22-26-0		Fondo a disposizione Cassiere	12.800 000	–	–	12 800 000	12 750 000	–	12 750 000	–	50 000
7-22-27-0		Rimborsi dall'INPS di indennità malattia e maternità e prestazioni economiche accessorie	48 000 000 000	–	–	48 000 000 000	32 147 822 874	29 140 170 367	61 287 993 241	13 287 993 241	–
7-22-28-0		Fondo a disposizione dell'amministratore del complesso di Via Diocleziano	31 100 000	–	–	31 100 000	–	–	–	–	31 100 000
7-22-29-0		Restituzione dall'INPS dei rimborsi effettuati allo Stato per visite mediche domiciliari di controllo a marittimi ammalati (art 9 e 10 del D M 27-5-87, n 322)	100 000 000	–	–	100 000 000	–	–	–	–	100 000 000
		TOTALE PARTITE DI GIRO	131 445 900 000	1 400 000	–	131 447 300 000	98 047 331 810	57 202.610 224	153 249 942 034	22 016 711 583	214 069 529
		TOTALE ENTRATE	204 520 700 000	1 400 000	15 000 000 000	189 522 100 000	143 572 981 575	74 016 813 488	217 589 795 063	29 427 136 355	1 359 443 292
		DISAVANZO FINANZIARIO	–	–	–	–	–	–	7 307 514 183	–	–
		TOTALE A PAREGGIO	–	–	–	–	–	–	224 897 309 246	–	–

BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 1990

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui attivi al 31-12-1990 (9 + 15)
Residui all'1/1/1990	Riscossi	Rimasti da riscuotere (16 – 14)	Totali (14 + 15)	VARIAZIONI in + (16 – 13)	VARIAZIONI in – (13 – 16)	Previsioni	Riscossioni	Differenza rispetto alle previsioni in + (20 – 19)	Differenza rispetto alle previsioni in – (19 – 20)	
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
–	–	–	–	–	–	994 200 000	1 014 090 810	19 890 810	–	–
–	–	–	–	–	–	460 000 000	486 545 362	26 545 362	–	–
–	–	–	–	–	–	4 000 000	–	–	4 000 000	–
–	–	–	–	–	–	160 000 000	211 657 224	51 657 224	–	–
–	–	–	–	–	–	800 000 000	816 962 030	16 962 030	–	–
–	–	–	–	–	–	1 505 000 000	1 480.486 291	–	24.513.709	–
38 699 464 815	24 826 794 812	13 617 490 137	38 446 284 949	121 854.087	373 033 953	74 500 000 000	80 204 975 054	5 704 975 054	–	40 595 263.862
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
46 259 852	2.701 450	43 558 402	46 259 852	–	–	24 400 000	11 201 450	–	13 198 550	44 388 402
1 026 809 990	–	1 028 809 990	1 028 809 990	–	–	1 235 000 000	5 063 430	–	1.229 936 570	2 064 410 740
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
30 157 130	30 154 680	–	30 154 680	–	2.450	–	30.154 680	30 154 680	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
557 336 103	205 966 015	351 368 088	557 334 103	–	2.000	2 800 000 000	4 693 239 562	1 893.239 562	–	399 603.470
–	–	–	–	–	–	12 800 000	12 750 000	–	50 000	–
23 341 059 825	23 341 052 325	–	23 341 052 325	–	7 500	41.381 800 000	55 488 875 199	14 107 075 199	–	29 140 170 367
–	–	–	–	–	–	31 100 000	–	–	31 100 000	–
5 251 256	–	5 251 256	5 251 256	–	–	100 000 000	–	–	100 000 000	5 251 256
63 708 338 971	48 406 869 282	15 046 477 873	63 455 147 155	121 854 087	375 045 903	124 008 300 000	144 456 001.092	21 850 499 921	1.402 798 829	72 249 088 097
85 381 734 931	55 083 673 031	29.460 700.939	84 544 373 970	230 487 246	1 067 848 209	184 822 400 000	198 656 654 606	24 252 349 823	10 418 095 217	103 477 514 427
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–

RENDICONTO FINANZIARIO – GESTIONE PREVIDENZIALE

B) USCITE

CAPITOLO			GESTIONE DI COMPETENZA								
			PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE			Differenza rispetto alle previsioni	
Numero	Denominazione		Iniziali	VARIAZIONI in aumento (7 – 4)	VARIAZIONI in diminuz (4 – 7)	Definitive (4 + 5 – 6)	Pagate	Rimaste da pagare (10 – 8)	Totali impegni (8 + 9)	in + (10 – 7)	in – (7 – 10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
		TITOLO I SPESE CORRENTI									
		Categoria 1ª SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE									
1-01-00-0		Assegni alla Presidenza	75 000 000	7 000 000	–	82 000 000	72.789 157	7 413 110	80 202 267	–	1 797 733
1-01-01-0		Compensi ai componenti gli Organi collegiali di amministraz (D M 24-11-1972 e D M 31-10-1979)	110 000 000	7 000 000	–	117 000 000	107 157 648	509 000	107 666 648	–	9 333 352
1-01-03-0		Compensi al Collegio Sindacale (D M 24-11-1972 e 31-10-1979)	16 000 000	–	–	16 000 000	14 526 070	169 000	14 695 070	–	1 304 930
1-01-04-0		Indennità e rimborso spese trasporto alla Presidenza ed agli Organi Collegiali	62 000 000	–	–	62 000 000	70 154 237	4 733 681	74 887 918	12 887 918	–
		TOTALE CATEGORIA 1ª	263 000 000	14 000 000	–	277 000 000	264 627 112	12 824 791	277 451 903	12 887 918	12 436 015
		Categoria 2ª ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA DI SERVIZIO									
1-02-00-0		Stipendi ed altri assegni fissi	3 861 700 000	623 300 000	–	4 485 000 000	4 545 814 273	2 312 000	4.548 126 273	63 126 273	–
1-02-01-0		Compensi per lavoro straord	582 400 000	224 900 000	–	807 300 000	439 280 205	359 268 683	798 548 888	–	8 751 112
1-02-02-0		Ind e rimb spese trasporto p/ missioni all'interno	75 000 000	–	–	75 000 000	77 014 389	–	77 014 389	2 014 389	–
1-02-03-0		Ind e rimb spese trasporto p/ missioni all'estero	5 000 000	–	–	5 000 000	–	–	–	–	5 000 000
1-02-04-0		Ind e rimborso spese trasporto p/ trasferim	2 000 000	–	–	2 000 000	–	–	–	–	2 000 000
1-02-05-0		Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente	1 607 000 000	94 400 000	–	1 701 400 000	1 429 072 315	334 027 334	1 763 099 649	61 699 649	–
1-02-06-0		Altri oneri sociali a carico dell'Ente	480 000 000	–	480 000 000	–	–	–	–	–	–
1-02-07-0		Corsi per il personale	–	–	–	–	–	–	–	–	–
1-02-08-0		Onorari ai medici	–	–	–	–	–	–	–	–	–
1-02-09-0		Previdenza per i medici	–	–	–	–	–	–	–	–	–
1-02-10-0		Tratt econ access e integr per il personale in attività di serv	–	–	–	–	–	–	–	–	–
		TOTALE CATEGORIA 2ª	6 613 100 000	942 600 000	480 000 000	7 075 700 000	6 491 181 182	695 608 017	7 186 789 199	126 840 311	15 751 112
		Categoria 3ª ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA									
1-03-00-0		Integrazione pensioni	–	–	–	–	–	–	–	–	–
1-03-01-0		Integraz assistenza sanitaria	–	–	–	–	–	–	–	–	–
		TOTALE CATEGORIA 3ª	–	–	–	–	–	–	–	–	–
		Categoria 4ª SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI									
1-04-00-0		Acquisto di libri, riviste, ecc	18 000 000	–	–	18 000 000	11 045 452	455 629	11 501 081	–	6 498 919
1-04-01-0		Spese per l'acquisto di materiali di consumo e per noleggio di materiale tecnico	150 000 000	–	–	150 000 000	74 780 116	45 946 702	120 726 818	–	29 273 182
1-04-02-0		Spese di rappresentanza	25 000 000	–	–	25 000 000	3.350 450	421 700	3 772 150	–	21 227 850
1-04-03-0		Spese per il funzionamento di commissioni	25 000 000	–	–	25 000 000	39 000	234 000	273 000	–	24 727 000
1-04-04-0		Spese per accertamenti sanitari e cure per il pers dipendente	6 000 000	4 000 000	–	10 000 000	7 883 465	2 172 545	10 056 010	56 010	–
1-04-05-0		Acquisto vestiario e divise	25 000 000	–	–	25 000 000	5 651 440	–	5 651 440	–	19 348 560
1-04-06-0		Fitto di locali e relative spese condominiali	125 000 000	–	92 100 000	32 900 000	2 270 543	372 985	2 643 528	–	30 256 472
1-04-07-0		Manutenzione e pulizia di locali e relativi impianti	600 000 000	–	–	600 000 000	385 724 458	82 054 520	467 778 978	–	132 221 022

BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 1990

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui passivi al 31-12-1990 (9 + 15)
Residui all'1/1/1990	Pagati	Rimasti da pagare (16 – 14)	Totali (14 + 15)	VARIAZIONI in + (16 – 13)	VARIAZIONI in – (13 – 16)	Previsioni	Pagamenti	Differenza rispetto alle previsioni in + (20 – 19)	Differenza rispetto alle previsioni in – (19 – 20)	
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
12 461 168	12 461 168	–	12 461 168	–	–	82 000 000	85 250 325	3 250 325	–	7 413 110
13 778 663	13 778 663	–	13 778 663	–	–	117 000 000	120 936 311	3 936 311	–	509 000
1 326 000	1 326 000	–	1 326 000	–	–	16 000 000	15 852 070	–	147 930	169 000
6 374 197	6 374 197	–	6 374 197	–	–	62 000 000	76 528 434	14 528.434	–	4 733 681
33 940 028	33 940 028	–	33 940 028	–	–	277 000 000	298 567 140	21 715 070	147 930	12 624 791
116 730 035	114 211 986	–	114 211 986	–	2 518 049	4.485 000 000	4 660 026 259	175 026 259	–	2 312.000
284 704 486	213 336 742	71 367 724	284 704 466	–	–	924 900 000	652 616.947	–	272 283 053	430 636 407
–	2 518 049	–	2 518 049	2.518 049	–	75 000 000	79 532 438	4 532.438	–	–
–	–	–	–	–	–	5 000 000	–	–	5 000 000	–
–	–	–	–	–	–	2 000 000	–	–	2 000.000	–
298 314 601	278 865 390	19 449 211	298 314 601	–	–	1 744 400 000	1.707 937 705	–	36 462 295	353 476 545
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
699 749 102	608 932 167	90 816 935	699 749 102	2 518 049	2 518 049	7 236 300 000	7 100 113.349	179 558 697	315 745 348	786 424 952
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
1 313 110	1 313 110	–	1 313 110	–	–	19 000 000	12 358 562	–	6 641 438	455 829
46 006 506	39 323 466	6 683 040	46 006 508	–	–	160 000 000	114 103 582	–	45 896 418	52 629 742
31 000	31 000	–	31 000	–	–	28 300 000	3 381 450	–	24 918 550	421 700
–	–	–	–	–	–	25 000 000	39 000	–	24 961 000	234 000
1 307 940	1 307 940	–	1 307 940	–	–	10 000 000	9 191 405	–	808 595	2 172 545
2 416 720	2 416 720	–	2 416 720	–	–	26 400 000	8 068 160	–	18 331 840	–
357 863	357 863	–	357 863	–	–	33 600 000	2 628 406	–	30 971 594	372 985
46 112 021	46.112 021	–	46 112 021	–	–	610 000 000	431 836.479	–	178 163 521	82 054 520

RENDICONTO FINANZIARIO – GESTIONE PREVIDENZIALE

(segue USCITE)

CAPITOLO			GESTIONE DI COMPETENZA								
			PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE			Differenza rispetto alle previsioni	
Numero	Denominazione		Iniziali	VARIAZIONI in aumento (7 – 4)	VARIAZIONI in diminuz. (4 – 7)	Definitive (4 + 5 – 6)	Pagate	Rimaste da pagare (10 – 8)	Totali impegni (8 + 9)	in + (10 – 7)	in – (7 – 10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1-04-06-0	Spese postali, telegrafiche e telefoniche		400 000 000	159 000 000	–	559 000 000	563 301 293	693 500	563 994 793	4 994 793	–
1-04-09-0	Spese per studi, indagini e rilevazioni		50 000 000	286 000 000	–	336 000 000	69 550 900	250 671 779	320 222 679	–	15 777 321
1-04-10-0	Spese per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, congressi, manifestazioni		10 500 000	–	–	10 500 000	3 560 000	–	3 560 000	–	6 940 000
1-04-11-0	Spese per concorsi		50 000 000	–	–	50 000 000	30 734 000	19 266 000	50 000 000	–	–
1-04-12-0	Manutenzione, noleggio, esercizio mezzi di trasporto		45 000 000	–	–	45 000 000	38 382 335	1 472 030	39 854 365	–	5 145 635
1-04-13-0	Canoni d'acqua		60 000 000	–	–	60 000 000	39 829 000	24 693	39 853 693	–	20 146 307
1-04-14-0	Luce e forza motrice		50 000 000	15 000 000	–	65 000 000	74 220 907	–	74 220 907	9 220 907	–
1-04-15-0	Combustibile p/riscaldamento e spese per la conduzione degli impianti		150 000 000	–	–	150 000 000	30 803 282	62 718 105	93 521 387	–	56 478 613
1-04-16-0	Onorari e compensi per speciali incarichi		55 000 000	–	–	55 000 000	31 845 000	9 497 157	41 342 157	–	13.657 843
1-04-17-0	Trasporti e facchinaggi		20 000 000	4 000 000	–	24 000 000	14 936 276	3 775 870	18 714 146	–	5 285 854
1-04-18-0	Premi di assicurazione		45 000 000	–	–	45 000 000	27 006 026	–	27 006 026	–	17 993 974
1-04-19-0	Manutenzione, riparazione mobili e attrezzi		35 000 000	–	–	35 000 000	12 885 424	4 281 638	17.167 062	–	17 832 938
1-04-20-0	Spese di lavanderia		3 000 000	–	–	3 000 000	780 500	46 500	827 000	–	2 173 000
1-04-21-0	Spese di vigilanza		50 000 000	87 400 000	–	137 400 000	108 513 458	21 129 045	127 642 503	–	9 757 497
1-04-22-0	Spese per programmazione meccanografica		700 000 000	–	98 000 000	602 000.000	–	579 894 854	579 894 854	–	22 105 146
1-04-23-0	Spese per elaborazione meccanografica		2 400 000 000	250 000 000	–	2 650 000 000	1 774 616 015	576 682 161	2.351 298 176	–	298 701 824
1-04-24-0	Spese diverse		6 000 000	–	–	6 000 000	3 371 864	384	3 372.248	–	2 627 752
1-04-25-0	Spese per la pubblicità		50 000 000	–	–	50 000 000	21 257 684	–	21 257 664	–	28 742 316
1-04-26-0	Spese per accertamenti sanitari a marittimi		295 000 000	–	–	295 000 000	286 735 266	18 002 400	304 737 666	9 737 666	–
1-04-27-0	Rimborso allo Stato delle spese per visite mediche domiciliari di controllo a marittimi infortunati (art. 9 e 10 del D.M. 27-5-87, n. 322)		10 000 000	–	–	10 000 000	–	–	–	–	10 000 000
	TOTALE CATEGORIA 4ª		5 458 500 000	801 400 000	190 100 000	6 073 800 000	3 621 076 154	1 679 814 197	5 300 890 351	24 009 376	796 919 025
	Categoria 5ª										
	SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZ										
1-05-00-0	Rendite di inabilità e ai superstiti		12 500 000 000	–	–	12 500 000 000	12 821 087 336	–	12 821 087 336	321 087 336	–
1-05-01-0	Indennità giornaliera di malattia e di maternità e prestazioni economiche accessorie		–	–	–	–	–	–	–	–	–
1-05-02-0	Indennità giornaliera per infortunio e malattie professionali, inden. di cui alla legge 16-10-62 n. 1486 e contrattuali per morte		5 500 000 000	–	–	5 500 000 000	6 244 384 387	1 391 540 197	7 635 924 584	2 135 924 584	–
1-05-03-0	Spese di rimpatrio		–	–	–	–	–	–	–	–	–
1-05-04-0	Assegni funerari e spese funerarie		40 000 000	–	–	40 000 000	9 558 179	4 728 200	14 288 379	–	25 713 621
1-05-05-0	Spese farmaceutiche		–	–	–	–	–	–	–	–	–
1-05-06-0	Prestazioni sanit. all'estero		–	–	–	–	–	–	–	–	–
1-05-07-0	Protesi p/ infortunio sul lavoro		40 000 000	–	–	40 000 000	13.594 905	27 490 310	41 085 215	1 085 215	–
1-05-08-0	Protesi per malattie, terapie e cure speciali		–	–	–	–	–	–	–	–	–
1-05-09-0	Addebiti delle Casse Cons.		–	–	–	–	–	–	–	–	–
1-05-10-0	Spese diverse		40 000 000	–	–	40 000 000	1 611 482	1 359 600	2 971 082	–	37 028 918
	TOTALE CATEGORIA 5ª		18 120 000 000	–	–	18 120 000 000	19 090 236 289	1 425 118 307	20 515 354 596	2 458 097 135	62 742 539

BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 1990

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui passivi al 31-12-1990 (9 + 15)
Residui all'1/1/1990	Pagati	Rimasti da pagare (16 – 14)	Totali (14 + 15)	VARIAZIONI in + (16 – 13)	VARIAZIONI in – (13 – 16)	Previsioni	Pagamenti	Differenza rispetto alle previsioni in + (20 – 19)	Differenza rispetto alle previsioni in – (19 – 20)	
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
–	–	–	–	–	–	569 000 000	563.301.293	–	5 698 707	693 500
7 747 100	487 100	7 260 000	7 747 100	–	–	336 000 000	70 038 000	–	265 962 000	257 931.779
785 400	785 400	–	785 400	–	–	10 500 000	4 345.400	–	6 154 600	–
–	–	–	–	–	–	50 000 000	30 734 000	–	19 266 000	19 266 000
1 439 015	1 439 015	–	1 439 015	–	–	45 600 000	39 821.350	–	5.778.650	1.472 030
–	–	–	–	–	–	60 000 000	39 829 000	–	20 171.000	24 693
31 279 250	31 279 250	–	31 279 250	–	–	93 200 000	105 500 157	12 300.157	–	–
20 671 728	20 671 728	–	20 671 728	–	–	171 000 000	51.475 010	–	119 524 990	62 718.105
5 445 000	5 445 000	–	5 445 000	–	–	55 000 000	37 290 000	–	17.710 000	9 497 157
–	–	–	–	–	–	24 400 000	14.938 276	–	9 461 724	3 775 870
–	–	–	–	–	–	45 000 000	27 006 026	–	17.993.974	–
303 800	303 800	–	303 800	–	–	35 000 000	13.189 224	–	21 810 776	4 281 638
136 000	136 000	–	136 000	–	–	3 000 000	916 500	–	2 083 500	46 500
20 151 936	20 151 936	–	20 151 936	–	–	137.400 000	126 665 394	–	10.734 606	21 129 045
885.335 724	885 335 724	–	885 335 724	–	–	702 000 000	885 335 724	183.335 724	–	579 894 854
303 209 518	256 368 502	46 841 016	303 209 518	–	–	2 750 000 000	2 030 984 517	–	719 015.483	623 523 177
103 274	103 274	–	103 274	–	–	9 000 000	3 475 138	–	5 524.862	384
27 536 600	27 536 600	–	27 536 600	–	–	50 000 000	48 794 284	–	1 205 716	–
36 006 286	38 006 266	–	38 006 266	–	–	299 700 000	324 741 532	25 041 532	–	18 002 400
–	–	–	–	–	–	10 000 000	–	–	10 000 000	–
1 439 695 771	1 378 911 715	60.784 056	1 439 695 771	–	–	6 368 100 000	4 999 987 869	220 677 413	1 586 789 544	1 740 598 253
–	–	–	–	–	–	12 500 000 000	12 821 087 336	321 087 336	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
1 206 813 925	1 206 813 925	–	1 206 813 925	–	–	5 830 000 000	7 451.196 312	1 621 198 312	–	1 391 540 197
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
20 914 425	20 914 425	–	20 914 425	–	–	48 500 000	30 472 604	–	18.027 396	4 728 200
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
10 336 550	10 336.550	–	10 336 550	–	–	46 400 000	23 931 455	–	22 468 545	27.490 310
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
1 200 000	1 200 000	–	1 200 000	–	–	40 000 000	2 811 482	–	37 188.518	1 359 600
1 239 264 900	1 239 264 900	–	1 239 264 900	–	–	18 464 900 000	20 329 501 189	1.942 285 648	77 684 459	1 425 118 307

RENDICONTO FINANZIARIO – GESTIONE PREVIDENZIALE

(segue USCITE)

CAPITOLO			GESTIONE DI COMPETENZA								
			PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE			Differenza rispetto alle previsioni	
Numero		Denominazione	Iniziali	VARIAZIONI in aumento (7 – 4)	VARIAZIONI in diminuz (4 – 7)	Definitive (4 + 5 – 6)	Pagate	Rimaste da pagare (10 – 8)	Totali impegni (8 + 9)	in + (10 – 7)	in – (7 – 10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
		Categoria 6ª									
		TRASFERIMENTI PASSIVI									
1-08-00-0		Allo Stato	916 700 000	–	–	916 700 000	–	916 700 000	916.700 000	–	–
1-06-01-0		Alle Regioni	–	–	–	–	–	–	–	–	–
1-06-02-0		A Comuni e Province	–	–	–	–	–	–	–	–	–
1-06-03-0		Ad altri Enti del settore pubblico	–	–	–	–	–	–	–	–	–
1-06-04-0		Contributi vari e oblazioni a fondo perduto	35 000 000	–	–	35 000 000	12 515 980	22 484 020	35 000 000	–	–
1-06-05-0		Interventi a favore del pers. e famiglie (contributi al Circolo dipendenti e borse di studio)	48 500 000	11 100 000	–	59 600 000	18.100 000	38 250 000	56 350 000	–	3 250 000
1-06-06-0		Equo indennizzo al personale per causa di servizio	30 000 000	5 000 000	–	35 000 000	–	35 000 000	35 000 000	–	–
1-06-07-0		*Altri trasferimenti passivi*	–	–	–	–	–	–	–	–	–
		TOTALE CATEGORIA 6ª	1 030 200 000	16 100 000	–	1 046 300 000	30 615 980	1 012 434 020	1 043 050 000	–	3 250 000
		Categoria 7ª									
		ONERI FINANZIARI									
1-07-00-0		Interessi passivi	100 000 000	–	80 000 000	20 000 000	13 370 044	–	13 370 044	–	6 629 956
1-07-01-0		Spese e commissioni bancarie	5 000 000	5 000 000	–	10 000 000	8 630 491	–	8 630 491	–	1 369 509
1-07-02-0		Spese di gestione immob. in proprietà	300 000 000	100 000 000	–	400 000 000	306 676 490	28 992 249	335 668 739	–	64 331 261
		TOTALE CATEGORIA 7ª	405 000 000	105 000 000	80 000 000	430 000 000	328 677 025	28 992 249	357 669 274	–	72 330.726
		Categoria 8ª									
		ONERI TRIBUTARI									
1-08-00-0		Imposte, tasse e tributi vari	1 500 000 000	–	–	1 500 000 000	2 084 129 405	1 639 902 277	3 724 031 882	2 224 031 682	–
		TOTALE CATEGORIA 8ª	1 500 000 000	–	–	1 500 000 000	2 084 129 405	1 639 902 277	3 724 031 682	2 224 031 682	–
		Categoria 9ª									
		POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI									
1-09-00-0		Restituzioni e rimborsi diversi	500 000 000	–	98 000 000	402 000 000	13 942 806	315 000 000	328 942 806	–	73 057 194
		TOTALE CATEGORIA 9ª	500 000 000	–	98 000 000	402 000 000	13 942 806	315 000 000	328 942 806	–	73 057 194
		Categoria 10ª									
		SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI									
1-10-00-0		Spese per liti, arbitraggi, risarc.	100 000 000	–	–	100 000 000	57 415 153	12 298 511	69 711 664	–	30 288 336
1-10-01-0		Fondo di riserva per maggiori spese e spese impreviste	1 035 000 000	–	1 035 000 000	–	–	–	–	–	–
1-10-02 0		Oneri vari	2 000 000	–	–	2 000 000	–	–	–	–	2 000 000
1-10-03-0		Riassicurazione e coassicurazione	525 000 000	–	–	525 000 000	502 870 700	22 129 300	525 000 000	–	–
		TOTALE CATEGORIA 10ª	1 662 000 000	–	1 035 000 000	627 000 000	560 285 853	34 425 811	594 711 664	–	32 288 336
		TOTALE TITOLO I	35 551 800 000	1 883 100 000	1 883 100 000	35 551 800 000	32 484 771 806	6 844.119 669	39 328 891 475	4 845 866 422	1 068 774 947
		TITOLO II									
		SPESE IN C/ CAPITALE									
		Categoria 11ª									
		ACQUISIZIONE BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI						1 229 400 000			
2-11-00-0		Acquisti di immobili	–	6 761 000 000	–	6 761 000 000	–	5 531 600 000	6 761 000 000	–	–
2-11-01-0		Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni immobili	4 100 000 000	–	–	4 100 000 000	–	4 100 000 000	4 100 000 000	–	–
2-11-02-0		Spese per costruzioni in corso	–	–	–	–	–	–	–	–	–
2-11-03-0		Acquisti di diritti reali	–	–	–	–	–	–	–	–	–
		TOTALE CATEGORIA 11ª	4 100 000 000	6 761 000 000	–	10 861 000 000	–	10 861 000 000	10 861.000 000	–	–
		Categoria 12ª									
		ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE									
2-12-01-0		Acquisti di impianti, attrezzature e macchinari	100 000 000	–	–	100 000 000	18 358 500	–	18 358 500	–	81 641 500

BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 1990

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui passivi al 31-12-1990 (9 + 15)
Residui all'1/1/1990	Pagati	Rimasti da pagare (16 – 14)	Totali (14 + 15)	VARIAZIONI in + (16 – 13)	VARIAZIONI in – (13 – 16)	Previsioni	Pagamenti	Differenza rispetto alle previsioni in + (20 – 19)	Differenza rispetto alle previsioni in – (19 – 20)	
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
7 292 700 000	–	7 292.700 000	7 292 700 000	–	–	8 266 700 000	–	–	8 266.700 000	8 209 400 000
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
26 002 320	21 546 045	4 974 520	26 520 565	518 245	–	40 000 000	34 062 025	–	5 937 975	27 458 540
–	–	–	–	–	–	61 900 000	18 100 000	–	43 800 000	38 250 000
33 058 566	33 058 566	–	33 058 566	–	–	35 000.000	33 058 566	–	1.941 434	35 000 000
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
7 351 760 886	54 604 611	7 297 674 520	7 352 279.131	518 245	–	8 403 600 000	85 220 591	–	8 318.379 409	8 310.108 540
–	–	–	–	–	–	220 000 000	13 370 044	–	206 629.956	–
–	–	–	–	–	–	10 000 000	8 630 491	–	1 369 509	–
16 850 384	16 850 384	–	16 850 384	–	–	410 000.000	323 526.874	–	86 473 126	28 992 249
16 850 384	16 850 384	–	16 850 384	–	–	640 000 000	345 527 409	–	294 472 591	28 992 249
1.142 707 454	1 142.707 454	–	1.142.707 454	–	–	2 155 000 000	3 226 836 859	1 071 836 859	–	1 639 902 277
1 142 707 454	1 142 707 454	–	1 142 707 454	–	–	2 155 000 000	3 226 836 859	1 071 836 859	–	1 639 902.277
300 854 234	7 105 699	185 295 328	192 401 027	–	108 453 207	522 000 000	21 048 505	–	500 951 495	500 295 328
300 854 234	7 105 699	185 295 328	192 401 027	–	108 453 207	522 000 000	21 048 505	–	500 951 495	500 295 328
4 796 070	4 796 070	–	4 796 070	–	–	105 000 000	62 211 223	–	42 788 777	12 296 511
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	2 000 000	–	–	2 000 000	–
59 768 767	59 768 767	–	59 768 767	–	–	540 000 000	562 639 467	22 639 467	–	22 129 300
84 564 837	84 564 837	–	64 564 837	–	–	847 000 000	624 850 690	22 639 467	44 788 777	34 425 811
12 289 367 596	4 546 881 795	7 634 570 839	12 181 452 634	3 036 294	110 971 256	44 713 900 000	37 031 653 601	3 458.713 154	11 140 959 553	14 478 690 508
1 347 841 321	1 347 841 321	–	1 361 525 633	13 664 312						18 741 400 000
19 011 957 387	13 684 312	17 512 000 000	17 512.000 000	17 512 000 000	17 512 000 000	11 950 000 000	1.361 525 633	–	10 566 474 367	5 531 600 000
127 201 419	74 949 539	777 278 569	852 228 108	725 027 119	1 486 273 075 13 684 312 430	2 950 000 000	74 949 539	–	2 875.050 461	777 278 569
1.000 000 000	–	–	–		725 027 119 274.972 881					4 100 000 000
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
21 487 000 127	1 436 475 172	18 289 278 569	19 725 753 741	18 250 711 431	20 011 957 817	14 900 000 000	1 436 475 172	–	13 463 524 828	19 518 678 569 9 631 600 000
–	–	–	–	–	–	128 000 000	18 358 500	–	109 641 500	–

(segue USCITE) RENDICONTO FINANZIARIO – GESTIONE PREVIDENZIALE

CAPITOLO			GESTIONE DI COMPETENZA								
			PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE			Differenza rispetto alle previsioni	
Numero	Denominazione		Iniziali	VARIAZIONI in aumento (7 – 4)	VARIAZIONI in diminuz (4 – 7)	Definitive (4 + 5 – 6)	Pagate	Rimaste da pagare (10 – 8)	Totali impegni (8 + 9)	in + (10 – 7)	in – (7 – 10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
2-12-01-0	Ripristini, trasformazioni e manutenz straordinaria di impianti, attrezzature e macchinari		50 000 000	–	–	50 000 000	–	–	–	–	50 000 000
2-12-02-0	Acquisti di automezzi		–	40 000 000	–	40 000 000	39 932 532	–	39 932 532	–	67 468
2-12-03-0	Grandi manut automezzi		5 000 000	–	–	5 000 000	–	–	–	–	5 000 000
2-12-04-0	Acquisti di mobili, macchine e attrezzi		60 000 000	100 000 000	–	160 000 000	4 165 000	122 044 139	126 209 139	–	33 790 861
	TOTALE CATEGORIA 12ª		215 000 000	140 000 000	–	355 000 000	62.456 032	122 044 139	184 500 171	–	170 499.829
	Categoria 13ª										
	PARTECIPAZIONI ED ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI										
2-13-00-0	Acquisti di titoli emessi o garantiti dallo Stato ed assimilati		30 000 000 000	5 533 000 000	15 000 000 000	20 533 000 000	14 997 839 520	5 533 000 000	20 530 839 520	–	2.160 480
2-13-01-0	Depositi in buoni postali		–	–	–	–	–	–	–	–	–
2-13-02-0	Acquisti di altri titoli di credito		–	–	–	–	–	–	–	–	–
2-13-03-0	Diminuzione valore titoli		–	–	–	–	–	–	–	–	–
	TOTALE CATEGORIA 13ª		30 000 000 000	5 533 000 000	15 000 000 000	20 533 000 000	14 997 839.520	5 533 000 000	20 530 839 520	–	2 160 480
	Categoria 14ª										
	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI										
2-14-00-0	Versamenti in deposito		–	–	–	–	–	–	–	–	–
2-14-01-0	Concessione di mutui al personale		100 000 000	–	–	100 000 000	–	100 000 000	100 000 000	–	–
2-14-02-0	Concessione di prestiti ed anticipazioni al personale		500 000 000	–	–	500 000.000	245.370 000	26 074 000	271.444 000	–	228 556 000
2-14-03-0	Altre concessioni di mutui, prestiti e anticipazioni		–	–	–	–	–	–	–	–	–
2-14-04-0	Depositi a cauzione		190 000 000	–	–	190 000 000	160 267 900	–	160.267 900	–	29 732.100
2-14-05-0	Concessioni di crediti diversi		–	–	–	–	–	–	–	–	–
2-14-06-0	Anticipazioni alla Gestione Autonoma		–	–	–	–	–	–	–	–	–
	TOTALE CATEGORIA 14ª		790 000 000	–	–	790 000 000	405 637 900	126 074 000	531 711 900	–	258 288 100
	Categoria 15ª										
	INDENNITÀ DI ANZIANITÀ E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO										
2-15-00-0	Indennità di anzianità e simlari al personale		70 000 000	140 000 000	–	210 000 000	150 362 624	56 359 922	206 722 546	–	3 277.454
2-15-01-0	Premio di fine servizio ai medici ambulatoriali		–	–	–	–	–	–	–	–	–
	TOTALE CATEGORIA 15ª		70 000 000	140 000 000	–	210 000 000	150 362 624	56 359 922	206 722.546	–	3 277 454
	TOTALE TITOLO II		35.175 000 000	12 574 000 000	15 000 000 000	32.749 000 000	15 616 298 076	16 698 478 061	32 314 774 137	–	434 225 863
	TITOLO III										
	ESTINZIONI DI MUTUI E ANTICIPAZIONI										
	Categoria 16ª										
	RIMBORSI DI MUTUI										
3-16-00-0	Rimborsi e mutui		–	–	–	–	–	–	–	–	–
	TOTALE CATEGORIA 16ª		–	–	–	–	–	–	–	–	–
	Categoria 17ª										
	RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE										
3-17-00-0	Anticipazioni passive		–	–	–	–	–	–	–	–	–
	TOTALE CATEGORIA 17ª		–	–	–	–	–	–	–	–	–
	Categoria 18ª										
	RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI										
3-18-00-0	Rimborsi di obbligazioni		–	–	–	–	–	–	–	–	–
	TOTALE CATEGORIA 18ª		–	–	–	–	–	–	–	–	–

BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 1990

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui passivi al 31-12-1990 (9 + 15)
Residui all'1/1/1990	Pagati	Rimasti da pagare (16 – 14)	Totali (14 + 15)	VARIAZIONI in + (16 – 13)	VARIAZIONI in – (13 – 18)	Previsioni	Pagamenti	Differenza rispetto alle previsioni in + (20 – 19)	Differenza rispetto alle previsioni in – (19 – 20)	
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
–	–	–	–	–	–	50 000 000	–	–	50 000 000	–
–	–	–	–	–	–	40 000 000	39 932 532	–	67 468	–
–	–	–	–	–	–	5 000 000	–	–	5 000 000	–
8 050 620	8 050 620	–	8 050 620	–	–	185 000 000	12 215 620	–	172 784 380	122 044 139
8 050 620	8 050 620	–	8 050 620	–	–	408 000 000	70.506 652	–	337 493 348	122 044 139
15 000 000 000	14 980 750 000	–	14 980 750 000	–	19 250 000	30 000 000 000	29 978 589 520	–	21 410 480	5.533 000.000
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
15 000 000 000	14 980 750 000	–	14 980 750 000	–	19 250 000	30 000 000 000	29 978 589 520	–	21 410 480	5 533.000 000
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
1 332 226	468 850	863 376	82.517 606	1 185 380	–	800 000 000	468 850	–	599 531.150	82 048 756
860 000 000		81 185 380		80 000 000	860 000.000					100 000 000
77 026 737	57 026 737	20.000 000	77 026 737	–	–	510 000 000	302 396.737	–	207 603 263	46 074 000
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	190 000 000	160 267 900	–	29.732.100	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
938 358 963	57.495 587	102 048 756	159 544 343	81 185 380	860 000 000	1 300 000 000	463 133 487	–	836 866 513	228 122 756
–	–	–	–	–	–	210 000 000	150 362 624	–	59 637 376	56 359 922
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	210.000 000	150 362 624	–	59 637 376	56 359 222
37 433 409 710	16 482 771 379	18 391 327 325	34 874 098 704	18 331 896 811	20 891 207 817	46 818.000 000	32 099 067 455	–	14 718 932 545	35 089 805 386
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–

(segue USCITE)

RENDICONTO FINANZIARIO – GESTIONE PREVIDENZIALE

CAPITOLO			GESTIONE DI COMPETENZA								
			PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE			Differenza rispetto alle previsioni	
Numero	Denominazione		Iniziali	VARIAZIONI in aumento (7 – 4)	VARIAZIONI in diminuz. (4 – 7)	Definitive (4 + 5 – 6)	Pagate	Rimaste da pagare (10 – 8)	Totale impegni (8 + 9)	in + (10 – 7)	in – (7 – 10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
		Categoria 19ª									
		RESTITUZIONE ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI									
3-19-00-0		Restituzione alle gestioni autonome di anticipazioni	–	–	–	–	–	–	–	–	–
		TOTALE CATEGORIA 19ª	–	–	–	–	–	–	–	–	–
		Categoria 20ª									
		ESTINZIONI DEBITI DIVERSI									
3-20-00-0		Estinzioni debiti diversi	90 000 000	–	–	90 000 000	3 701 800	–	3 701 600	–	86 298 400
		TOTALE CATEGORIA 20ª	90 000 000	–	–	90 000 000	3 701 600	–	3 701 800	–	86 298 400
		TOTALE TITOLO III	90 000 000	–	–	90 000 000	3 701 600	–	3 701.600	–	86 298 400
		TOTALE TITOLO II E III	35 265 000 000	12 574 000 000	15 000 000 000	32 839 000 000	15 619 997 676	18 696 478 061	32 318 475 737	–	520 524 263
		TITOLO IV									
		PARTITE DI GIRO									
		Categoria 21ª									
		SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO									
4-21-00-0		Ritenute erariali	990 000 000	–	–	990 000 000	857 353 521	156 737 289	1 014 090 810	24 090 810	–
4-21-01-0		Ritenute previdenziali e assist	460 000 000	–	–	460 000 000	426 064 436	60 480 926	486 545 362	26 545 362	–
4-21-02-0		Ritenute diverse	4 000 000	–	–	4 000 000	–	–	–	–	4 000 000
4-21-03-0		Trattenute per c/ terzi	160 000 000	–	–	160 000 000	202 712 994	8 944 230	211 657 224	51 657 224	–
		PAGAMENTI DI SOMME RISCOSSE PER C/TERZI									
4-21-13-0		Gestioni Autonome	–	–	–	–	–	–	–	–	–
4-21-14-0		Versamenti a terzi di somme riscosse	800 000 000	–	–	800 000 000	348 380 454	468 581 576	816 962 030	16 962 030	–
4-21-15-0		Conto per versamenti IVA riscossa	1 500 000 000	–	–	1 500 000 000	1 478 554 464	1 931 807	1.480 486 291	–	19 513 709
4-21-17-0		Versamenti di contributi assicurativi riscossi per conto dell'INPS	75 280 000 000	–	–	75 280 000 000	50 287 500 000	32 066 453 967	82 353 953 967	7 073 953 967	–
4-21-18-0		Valori fondo previdenza personale	–	–	–	–	–	–	–	–	–
		SOMME PAGATE PER C/ TERZI									
4-21-19-0		Gestioni Autonome	–	–	–	–	–	–	–	–	–
4-21-20-0		Assegni familiari (per conto armatori)	8 000 000	1 400 000	–	9 400 000	9.330 000	–	9 330 000	–	70.000
4-21-21-0		Rendite rischio guerra (per conto dello Stato)	1 100 000 000	–	–	1 100 000 000	1 040 664 180	–	1.040 664 180	–	59 335 820
4-21-22-0		Legge 676-73 e 289-76 pesca (per conto dello Stato)	–	–	–	–	–	–	–	–	–
4-21-23-0		Degenze all'estero (per conto delle Regioni)	–	–	–	–	–	–	–	–	–
4-21-24-0		Casse Consorelle	–	–	–	–	–	–	–	–	–
4-21-25-0		Partite in conto sospesi	3 000 000 000	–	–	3 000 000 000	445 891 927	4 089 617.002	4.535 508 929	1 535 508 929	–
4-21-26-0		Fondo a disposizione Cassiere	12 800 000	–	–	12 800 000	12.750 000	–	12.750 000	–	50 000
4-21-27-0		Indennità giornaliere di malattia e maternità e prestazioni economiche accessorie per c/ INPS	48 000 000 000	–	–	48 000 000.000	48 842 414 482	12 445 578.759	61 267.993 241	13 267 993 211	–
4-21 28-0		Fondo a disposizione dell'Amministratore del complesso di Via Diocleziano	31 100 000	–	–	31.100 000	–	–	–	–	31 100 000
4-21-29-0		Rimborso allo Stato per c/ dell'INPS delle spese per visite mediche domiciliari di controllo a marittimi ammalati (art 9 e 10 del D M 27-5-87 n 322)	100 000 000	–	–	100.000 000	–	–	–	–	100 000 000
		TOTALE PARTITE DI GIRO (Cat 21ª)	131 445 900 000	1 400 000	–	131 447 300 000	103 951 616.478	49 298 325 558	153 249 942 034	22 016 711 563	214 069 529
		TOTALE SPESE	202 262 700 000	14 458 500 000	16 883 100 000	199 638 100 000	152 056 385 960	72 840 923 286	224 897 309 246	26 862 577 985	1 803 368 739
		AVANZO FINANZIARIO	–	–	–	–	–	–	–	–	–
		TOTALE A PAREGGIO	–	–	–	–	–	–	–	–	–

BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 1990

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui passivi al 31-12-1990 (9 + 15)
Residui all'1/1/1990	Pagati	Rimasti da pagare (16 – 14)	Totali (14 + 15)	VARIAZIONI in + (16 – 13)	VARIAZIONI in – (13 – 16)	Previsioni	Pagamenti	Differenza rispetto alle previsioni in + (20 – 19)	Differenza rispetto alle previsioni in – (19 – 20)	
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	90.000 000	3.701 600	–	86 298 400	–
–	–	–	–	–	–	90 000 000	3 701 600	–	86 298.400	–
–	–	–	–	–	–	90.000 000	3 701 600	–	86 298 400	–
37 433 409 710	16 482 771 379	16 391 327 325	34 874 098 704	18 331 896 611	20 891 207 817	46 908 000 000	32 102 769 055	–	14 805.230 945	35 089 805 386
123 282 210	123 282 210	–	123 282 210	–	–	1.000 000 000	980 635 731	–	19 364 269	156 737 289
49 635 749	49 635 749	–	49 635 749	–	–	420 000.000	475 700.185	55.700 185	–	60 480 926
–	–	–	–	–	–	4 000 000	–	–	4 000 000	–
13 972 071	13 972 071	–	13.972 071	–	–	184 200 000	216 685 065	52.485 065	–	8 944.230
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
840 787 392	594 821 560	45 965 832	640 787 392	–	–	950 000 000	943 202.014	–	6 797 986	514 547 408
355 566 490	355 586 490	–	355 586 490	–	–	1 525 000 000	1 834 140 974	309 140 974	–	1.931 807
66 930 636 963	13.725 000 000	52 952.459 097	66 677 459 097	121 854 087	375 033 953	73 500 000 000	64 012 500 000	–	9 487 500 000	85 018 913 064
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	9 400 000	9 330 000	–	70.000	–
–	–	–	–	–	–	1 100 000 000	1 040 664 180	–	59 335 820	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
5.456 816 608	1 311.776 472	4.108 772 514	5 420 548 986	675 000	36 944 622	3 500 000 000	1.757 668 399	–	1.742.331.601	8.198.369.516
–	–	–	–	–	36 944 622	3 500 000 000	1 757 668.399	–	1 742 331 601	6 198.389 516
9.575 539 640	9 575 539 640	–	9 575 539 840	–	–	45 000 000 000	58 417 954.122	13 417 954.122	–	12.445 578 759
–	–	–	–	–	–	31 100 000	–	–	31.100 000	–
–	–	–	–	–	–	100 000 000	–	–	100 000 000	–
83 146 261.123	25 749 614 192	57 107 197 443	82 858 811 635	122 529 087	411 978 575	127 318 500 000	129 701 230 670	13 835 280 346	11 450 549 676	108 405 522 999
132 869 058 429	46 779 267 366	83 133 095 607	129 912 362 973	18 457 462.192	21 414 157 648	218 938 400 000	198 835 653 326	17 293 993 500	37 396 740 174	155 974 018 893
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Num. conti	ATTIVITÀ	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
		al 1/1/1990	al 31/12/1990	in più	in meno
	DISPONIBILITÀ LIQUIDE				
	Casse	65.124.658.296	64.945.659.576	198.656.654.606	198.835.653.326
	Banche	–	–	–	–
	Conti correnti postali	–	–	–	–
	Altri conti correnti	–	–	–	–
		65.124.658.296	64.945.659.576	198.656.654.606	198.835.653.326
	RESIDUI ATTIVI				
	Crediti verso lo Stato e altri Enti	27.831.053.656	37.108.082.926	34.441.445.452	25.164.416.182
	Crediti verso iscritti, soci e terzi contribuenti	50.110.913.002	56.103.360.282	33.048.960.486	27.056.513.206
	Crediti verso acquirenti, utenti, ecc.	–	–	–	–
	Crediti diversi	7.439.768.273	10.266.071.219	6.756.894.798	3.930.591.852
		85.381.734.931	103.477.514.427	74.247.300.736	56.151.521.240
	CREDITI BANCARI E FINANZIARI				
	Mutui al personale (in corso)	860.000.000	100.000.000	100.000.000	860.000.000
	Mutui e anticipazioni attive	73.343.948	150.500.782	80.127.866	2.971.032
	Crediti per annualità, semestralità, ecc. scontate a terzi	–	–	–	–
	Prestiti al personale	343.059.100	477.877.214	271.444.000	136.625.886
	Credito verso gestioni autonome	–	–	–	–
	Depositi cauzionali	14.374.888	25.255.938	160.267.900	149.386.850
	Crediti diversi bancari e finanziari	–	–	–	–
		1.290.777.936	753.633.934	611.839.766	1.148.983.768
	RIMANENZE ATTIVE D'ESERCIZIO				
	Rimanenze di prodotti	–	–	–	–
	Rimanenze di materie prime e materiali di consumo	–	–	–	–
	Rimanenze di viveri	–	–	–	–
	Rimanenze diverse	–	–	–	–
	Risconti attivi	–	–	–	–
		–	–	–	–
	INVESTIMENTI MOBILIARI				
	Partecipazioni azionarie	–	–	–	–
	Conferimenti e quote di altri Enti	–	–	–	–
	Titoli emessi o garantiti dallo Stato ed assimilati	12.601.470.000	27.737.080.000	14.997.839.520 14.980.750.000 155.000.000	14.997.839.520 140.000
	Obbligazioni e cartelle fondiarie	111.150.000	36.000.000	1.800.000	76.950.000
	Buoni postali	–	–	–	–
	Altri titoli di Stato (in corso di acquisto)	15.000.000.000	5.533.000.000	5.533.000.000	19.250.000 14.980.750.000
		27.712.620.000	33.306.080.000	35.668.389.520	30.074.929.520

AL 31 DICEMBRE 1990

Num. conti	PASSIVITÀ	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
		al 1/1/1990	al 31/12/1990	in più	in meno
	DEBITI DI TESORERIA				
	Anticipazioni del Tesoriere	–	–	–	–
	Scoperti di conto corrente	–	–	–	–
		–	–	–	–
	RESIDUI PASSIVI				
	Debiti verso lo Stato ed altri Enti	76.595.107.025	95.624.042.071	35.454.771.229	16.425.836.183
	Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	16.260.086.598	22.040.236.672	17.932.139.158	12.151.989.084
	Debiti verso fornitori	22.863.762.625	30.731.818.621	30.639.727.627	22.771.671.431
	Debiti verso terzi per prestazioni ricevute	–	–	–	–
	Debiti diversi	17.150.102.181	7.577.921.329	7.271.747.464	16.843.928.316
		132.869.058.429	155.974.018.893	91.298.385.478	68.193.425.014
	DEBITI BANCARI E FINANZIARI				
	Mutui ed anticipazioni passive	–	–	–	–
	Obbligazioni in circolazione	–	–	–	–
	Debiti verso il personale per depositi	–	–	–	–
	Debiti verso gestioni autonome	–	–	–	–
	Debiti diversi bancari e finanziari (cauzioni passive	237.550.222	250.463.697	16.615.075	3.701.600
		237.550.222	250.463.697	16.615.075	3.701.600
	RIMANENZE PASSIVE D'ESERCIZIO				
	Riserve tecniche	–	–	–	–
	Risconti passivi	–	–	–	–
	Riserve matematiche per rendite	77.700.826.390	83.201.311.186	5.500.484.796	–
	Riserva generale (a norma dell'art. 37 dello Statuto)	8.710.000.000	9.900.102.105	1.190.102.105	–
		86.410.826.390	93.101.413.291	6.690.586.901	–
	FONDI DI ACCANTONAMENTO				
	Fondi liquidazione indennità anzianità personale	2.510.288.821	3.542.052.620	1.238.486.345	206.722.546
	Fondo imposte e tasse	–	–	–	–
	Fondo rischi	389.768.471	389.768.471	–	–
	Fondo per accantonamenti diversi (miglioramento rendite)	2.950.000.000	2.950.000.000	–	–
		5.850.057.292	6.881.821.091	1.238.486.345	206.722.546

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Num. conti	ATTIVITÀ	CONSISTENZE al 1/1/1990	CONSISTENZE al 31/12/1990	DIFFERENZE in più	DIFFERENZE in meno
	IMMOBILI				
	Piani per investimenti immob. (già realizzati)	25.336.903.934	44.091.988.246	18.755.084.312	–
	Piani per investimenti immob. (da realizzare)	19.011.957.387	5.531.600.000	6.761.000.000	20.241.357.387
	Edifici (preesistenti ai suddetti piani) . . .	12.411.530.940	13.136.557.629	725.027.119	430
	Lavori programmati (da effettuare per i suddetti edifici)	1.000.000.000	4.100.000.000	4.100.000.000	725.027.119 274.972.881
	Diritti reali	30.759.480	30.759.480	–	–
		57.791.151.741	66.890.905.355	30.341.111.431	21.241.357.817
	IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE				
	Impianti, attrezzature e macchinari	–	–	–	–
	Automezzi	676.815.565	840.849.816	184.500.171	16.465.920
	Mobili e macchine d'ufficio	–	–	–	4.000.000 –
		676.815.565	840.849.816	184.500.171	20.465.920
	ALTRI COSTI PLURIENNALI				
	Spese di costituzione, ampliamento e riorganizzazione	–	–	–	–
	Costi e perdite emissione prestiti	–	–	–	–
	Costi pluriennali diversi	–	–	–	–
		–	–	–	–
	TOTALE ATTIVITÀ	237.977.758.469	270.214.643.108	339.709.796.230	307.472.911.591
	DEFICIT PATRIMONIALE				
	Disavanzo economico esercizi precedenti .	–	–	–	–
	Disavanzo economico dell'esercizio . . .	–	–	–	–
		–	–	–	–
	TOTALE A PAREGGIO	237.977.758.469	270.214.643.108	339.709.796.230	307.472.911.591
	CONTI D'ORDINE				
	Valori di terzi depositati a cauzione, a garanzia, ecc.	1.000.000	16.702.300	15.702.300	–
	Banca Naz. Agricoltura Fondo prev. integr. .	1.636.216.483	1.743.445.755	266.039.803	158.810.531
	Contributi fiscalizzati esercizio 1990 . . .	45.953.938.998	45.346.893.870	45.346.893.870	45.953.938.998
		47.591.155.481	47.107.041.925	45.628.635.973	46.112.749.529

AL 31 DICEMBRE 1990

Num. conti	PASSIVITÀ	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
		al 1/1/1990	al 31/12/1990	in più	in meno
	POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO				
	Fondo p/contributi inesigibili	–	–	–	–
	Fondo svalutazione crediti	3.185.004.205	3.185.004.205	–	–
	Fondo svalutaz. titoli e partecipazioni	823.147.711	979.807.711	156.660.000	–
	Fondo ammortamento immobili	5.600.000.000	6.800.000.000	1.200.000.000	–
	Fondo ammortamento impianti, attrezzature e macchinari e Fondo ammortamento automezzi, mobili e macchine d'ufficio	243.485.239	283.485.239	40.000.000	–
		9.851.637.155	11.248.297.155	1.396.660.000	–
	TOTALE PASSIVITÀ	235.219.129.488	267.456.014.127	100.640.733.799	68.403.849.160
	PATRIMONIO NETTO				
	Fondo di dotazione	–	–	–	–
	Riserve obbligatorie	–	–	–	–
	Riserve facoltative	–	–	–	–
	Fondo rivalutazione conguaglio monetario	–	–	–	–
	Avanzo economico esercizi precedenti	2.758.628.981	2.758.628.981	–	–
	Avanzo economico dell'esercizio	–	–	–	–
		2.758.628.981	2.758.628.981	–	–
	TOTALE A PAREGGIO	237.977.758.469	270.214.643.108	100.640.733.799	68.403.849.160
	CONTI D'ORDINE				
	Terzi per valori depositati a cauzione, a garanzia, ecc.	1.000.000	16.702.300	15.702.300	–
	Fondo di previdenza integrativa	1.636.216.483	1.743.445.755	266.039.803	158.810.531
	Contributi fiscalizzati esercizio 1990	45.953.938.998	45.346.893.870	45.346.893.870	45.953.938.998
	TOTALI CONTI D'ORDINE	47.591.155.481	47.107.041.925	45.628.635.973	46.112.749.529

CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 1990

PARTE PRIMA

ENTRATE E SPESE FINANZIARIE CORRENTI

Cat.	Titolo	Importo
	TITOLO I ENTRATE CONTRIBUTIVE	
1ª	Aliquote contributive, ecc.	25.944.162.239
2ª	Quote partecipazione iscritti, ecc.	–
	TITOLO II ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI	
3ª	Trasferimenti dallo Stato	–
4ª	Trasferimenti dalle Regioni	–
5ª	Trasferimenti da Comuni e Province	–
6ª	Trasferimenti da altri Enti	–
	TITOLO III ALTRE ENTRATE	
7ª	Entrate derivanti dalla vendita, ecc.	37.728.065
8ª	Redditi e proventi patrimoniali	12.481.437.351
9ª	Poste correttive e compensative di uscite correnti, ecc.	10.476.127.700
10ª	Entrate non classificabili in altre voci	16.009.311
	TOTALE PARTE (1)	48.955.464.666

Cat.	Titolo	Importo
	TITOLO I SPESE CORRENTI	
1ª	Spese per gli organi dell'Ente	277.451.903
2ª	Oneri per il personale in attività di servizio	7.186.782.199
3ª	Oneri per il personale in quiescenza	–
4ª	Spese per l'acquisto di beni di consumo e di serv.	5.300.890.351
5ª	Spese per prestazioni istituzionali	20.515.354.596
6ª	Trasferimenti passivi	1.043.050.000
7ª	Oneri finanziari	357.669.274
8ª	Oneri tributari	3.724.031.682
9ª	Poste correttive e compensative di entrate correnti	328.942.806
10ª	Spese non classificabili in altre voci	594.711.664
	TOTALE PARTE (1)	39.328.891.475

PARTE SECONDA

COMPONENTI CHE DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI

Cat.	Importo
A Entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza dell'esercizio:	
– Contributi o premi per le prestazioni istituzionali	–
– Trasferimenti (contributi, oblazioni, ecc.)	–
– Redditi e proventi patrimoniali	–
– Vendite di prodotti e di materiali	–
– Vendite di pubblicazioni	–
– Prestazioni di particolari servizi	–
– Ricavi pluriennali	–
	–

Cat	Importo
A Spese di competenza, impegnate in precedenti esercizi:	
– Rimanenze iniziali di prodotti	–
– Materie prime e materiali di consumo, viveri	–
– Risconti iniziali di spese per locazioni ed utenze	–
– Spese per servizi esterni	–
– Spese diverse di amministrazione	–
– Spese per trasferimenti	–
– Oneri finanziari	–
– Spese diverse	
– Costi pluriennali	–
	–

(segue Parte Seconda)

Cat	Importo
B Produzioni e movimenti interni:	
– Prodotti in natura, impianti ed altre immobilizzazioni ottenuti con mezzi propri da capitalizzare	–
– Fitti figurativi	634.819.178
– Partita compensativa (v. lett. B uscite)	–
	634.819.178
C Trasferimenti attivi in natura (oblazioni, lasciti, donazioni in natura)	–
	–
D Variazioni patrimoniali straordinarie:	
– Sopravvenienze attive	387.415.114
– Insussistenze di passivo	21.414.157.648
	21.801.572.762
E Spese impegnate di competenza di successivi esercizi	–
	–
TOTALE PARTE SECONDA (2)	22.436.391.940
TOTALE GENERALE (1+2)	71.391.856.606
DISAVANZO ECONOMICO	–
TOTALE A PAREGGIO	71.391.856.606

Cat	Importo
B Produzioni e movimenti interni:	
– Oneri in natura	–
– Fitti figurativi	634.819.178
– Differenza interessi su prestiti al personale (articolo 59 D.P.R. 16/10/1979 n. 509)	–
	634.819.178
C Trasferimenti passivi in natura (contributi, concorsi, soccorsi e oblazioni in natura)	–
	–
D Ammortamenti e deperimenti:	
– Immobili	1.200.000.000
– Impianti, attrezzature e macchinari	40.000.000
– Automezzi, mobili e macchine	–
	1.240.000.00
E Svalutazioni e deprezzamenti:	
– Svalutazione crediti	–
– Svalutazione titoli	156.660.000
– Deprezzamento immobili, impianti, macchine	–
– Eliminazione impianti ed altre immobilizzazioni non ammortizzati	–
	156.660.000
F Accantonamenti per oneri presunti di competenza:	
– Imposte e tasse da regolare	–
– Altri oneri da definire	–
– Accantonamenti diversi (*)	–
– Accantonamenti a fondo rischi	–
– Riserva statutaria e riserve matematiche	6.690.586.901
	6.690.586.901
G Quota dell'esercizio per l'adeguamento del fondo:	
– Indennità anzianità personale	1.238.486.345
– Premio fine servizio ambulatoriali	–
	1.238.486.345
H Variazioni patrimoniali straordinarie:	
– Sopravvenienze passive (variazioni in + nei *residui passivi*)	18.457.462.192
– Insussistenze di attivo	3.644.950.515
	22.102.412.707
I Entrate accertate nell'esercizio di pertinenza di successivi esercizi	–
	–
TOTALE PARTE SECONDA (2)	32.062.965.131
TOTALE GENERALE (1+2)	71.391.856.606
AVANZO ECONOMICO	–
TOTALE A PAREGGIO	71.391.856.606

(*) Accantonamenti diversi.

– Riserva statutaria	1 190.102 105
– Riserve matematiche	5 500 484 796
	6 690 586 901

RESIDUI ATTIVI E CREDITI BANCARI E FINANZIARI ESERCIZIO 1990 — Allegato A

	RESIDUI ATTIVI	Consistenza al 1-1-1990	Consistenza al 31-12-1990	Variazioni del 1990	
				in +	in –
	CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI				
Cap. 7-22-21-0	Rendite rischio guerra (dello Stato)	1.028.809.990	2.064.410.740	1.035.600.750	–
7-22-22-0	Legge 676/73 e Legge 389/76 (Pesca)	–	–	–	–
7-22-29-0	Restituz. dall'INPS di rimborsi, ecc.	5.251.256	5.251.256	–	–
7-22-24-0	Casse consorelle	–	–	–	–
7-22-27-0	Trasferimenti da parte di altri Enti (INPS).	23.341.059.825	29.140.170.367	29.140.170.367	23.341.059.825
3-09-04-0	Rimborsi dall'INPS	3.425.775.455	5.898.250.563	4.265.674.335	1.793.199.227
7-22-23-0	Degenze all'estero	30.157.130	–	–	30.157.130
		27.831.053.656	37.108.082.926	34.441.445.452	25.164.416.182
	CREDITI VERSO ISCRITTI SOCI E TERZI CONTRIBUENTI				
Cap. 1-01-00-0	Aliquote contributive	9.366.506.453	13.663.172.075	5.676.922.911	1.380.257.289
1-01-02-0	Altri contributi e indennità di mora	1.441.345.779	1.400.932.473	223.344.381	263.757.687
7-22-25-0	Partite in c/sospeso	557.336.103	399.603.470	48.235.382	205.968.015
7-22-17-0	Contributi assicurativi per c/INPS	38.699.464.815	40.595.263.862	27.099.627.812	25.203.828.765
7-22-10-0	Addizionale 1,65% (da armatori)	–	–	–	–
7-22-11-0	CER (»)	–	–	–	–
7-22-12-0	INAM (»)	–	–	–	–
7-22-20-0	Assegni familiari (»)	46.259.852	44.388.402	830.000	2.701.450
		50.110.913.002	56.103.360.282	33.048.960.486	27.056.513.206
	CREDITI VERSO ACQUIRENTI, UTENTI, ecc.	–	–	–	–
	CREDITI DIVERSI	–	–	–	–
Cap. 4-12-00-0	Alienazione immobilizzaz. tecniche	–	–	–	1.527
3-08-00-0	Affitto di immobili	3.152.759.629	3.691.495.206	645.549.853	106.812.749
3-09-03-0	Recuperi e rimborsi diversi	504.494.086	599.344.666	136.113.598	41.263.018
7-22-00-0	Ritenute erariali	–	–	–	–
7-22-26-0	Fondo a disposizione cassiere	–	–	–	–
3-08-01-0	Interessi su titoli	50.000	968.800.000	968.800.000	50.000
3-08-03-0	Interessi su c/c bancari	3.782.057.241	5.006.290.260	5.006.290.260	3.782.057.241
3-10-00-0	Entrate diverse	153.143	14.000	14.000	153.143
3-08-02-0	Interessi su mutui e anticipazioni al personale	39.127	14.196	14.196	39.127
4-14-01-0	Riscossione di mutui al personale	–	–	–	–
4-14-02-0	Riscossione di prestiti al personale	215.047	112.891	112.891	215.047
7-22-15-0	Incasso IVA da versare allo Stato	–	–	–	–
		7.439.768.273	10.266.071.219	6.756.894.798	3.930.591.852
	TOTALE RESIDUI ATTIVI	85.381.734.931	103.477.514.427	74.247.300.736	56.151.521.240
	CREDITI BANCARI E FINANZIARI				
	Mutui e anticipazioni attivi	73.343.948	150.500.782	80.127.866	2.971.032
	Prestiti al personale	343.059.100	477.877.214	271.444.000	136.625.886
	Depositi cauzionali	14.374.888	25.255.938	160.267.900	149.386.850
	Mutui al personale in corso di concessione	860.000.000	100.000.000	100.000.000	860.000.000
	Crediti verso Enti diversi	–	–	–	–
	TOTALE CREDITI BANCARI E FINANZIARI	1.290.777.936	753.633.934	611.839.766	1.148.983.768
	TOTALE Residui attivi	85.381.734.931	103.477.514.427	74.247.300.736	56.151.521.240
	Crediti bancari e finanziari	1.290.777.936	753.633.934	611.839.766	1.148.983.768
		86.672.512.867	104.231.148.361	74.859.140.502	57.300.505.008

RESIDUI PASSIVI E DEBITI BANCARI E FINANZIARI ESERCIZIO 1990

Allegato B

	RESIDUI PASSIVI	Consistenza al 1-1-1990	Consistenza al 31-12-1990	Variazioni del 1990	
				in +	in –
	DEBITI DIVERSI				
Cap. 1-04-26-0	Accertamenti sanitari a marittimi	38.006.266	18.002.400	18.002.400	38.006.266
1-01-00-0	Assegni alla Presidenza	12.461.168	7.413.110	7.413.110	12.461.168
1-01-01-0	Compensi agli organi collegiali di Amm.ne	13.778.663	509.000	509.000	13.778.663
1-01-03-0	Compensi al Collegio sindacale	1.326.000	169.000	169.000	1.326.000
1-02-00-0	Stipendi al personale	116.730.035	2.312.000	2.312.000	116.730.035
1-02-01-0	Lavoro straordinario	284.704.466	430.636.407	359.268.683	213.336.742
1-02-02-0	Indennità di missione all'interno	–	–	2.518.049	2.518.049
1-02-05-0	Oneri previdenziali ed assistenziali	298.314.601	353.476.545	334.027.334	278.865.390
1-04-25-0	Spese per la pubblicità	27.536.600	–	–	27.536.600
1-04-02-0	Spese di rappresentanza	31.000	421.700	421.700	31.000
1-04-03-0	Spese per funzionamento commissioni	–	234.000	234.000	–
1-04-06-0	Fitto locali e spese condominiali	357.863	372.985	372.985	357.863
1-04-08-0	Spese postali, telegr. e telef.	–	693.500	693.500	–
1-04-24-0	Spese diverse	103.274	384	384	103.274
1-06-04-0	Contributi vari	26.002.320	27.458.540	23.002.265	21.546.045
1-06-05-0	Interventi a favore del personale	–	38.250.000	38.250.000	–
1-09-00-0	Restituzione e rimborsi diversi	300.854.234	500.295.328	315.000.000	115.558.906
1-10-00-0	Spese per liti	4.796.070	12.296.511	12.296.511	4.796.070
3-20-00-0	Estinzione debiti diversi	–	–	–	–
4-21-03-0	Trattenute per c/terzi	13.972.071	8.944.230	8.944.230	13.972.071
4-21-20-0	Assegni familiari	–	–	–	–
2-14-01-0	Mutui al personale	861.332.226	182.048.756	180.000.000 1.185.380	468.850 860.000 000
2-14-02-0	Prestiti al personale	77.026.737	46.074.000	26.074.000	57.026.737
1-07-01-0	Commissioni bancarie	–	–	–	–
1-07-02-0	Spese gestione immobili	16.850.384	28.992.249	28.992.249	16.850.384
1-06-06-0	Equo indenn. al pers. per causa di servizio	33.058.586	35.000.000	35.000.000	33.058.566
1-01-04-0	Indenn. e rimb. spese alla Pres. e Org. Coll.	6.374.197	4.733.681	4.733.681	6.374.197
1-04-09-0	Spese per studi, indagini e rilevazioni	7.747.100	257.931.779	250.671.779	487.100
1-04-11-0	Spese per concorsi	–	19.266.000	19.266.000	–
1-04-16-0	Onorari e compensi per speciali incarichi	5.445.000	9.497.157	9.497.157	5.445.000
1-05-10-0	Spese diverse	1.200.000	1.359.600	1.359.600	1.200.000
1-10-02-0	Oneri vari	–	–	–	–
2-13-00-0	Titoli di Stato da acquistare	15.000.000.000	5.533.000.000	5.533.000.000	19.250.000 14.980.750.000
1-04-04-0	Spese per accert. sanit. al pers. dipendente	1.307.940	2.172.545	2.172.545	1.307.940
1-02-07-0	Corsi per il personale	–	–	–	–
1-04-10-0	Spese per l'organizzazione convegni	785.400	–	–	785.400
2-15-00-0	Indennità di anzianità al personale	–	56.359.922	56.359.922	–
		17.150.102.181	7.577.921.329	7.271.747.464	16.843.928.316
	TOTALE RESIDUI PASSIVI	132.869.058.429	155.974.018.893	91.298.385.478	68.193.425.014
	DEBITI BANCARI E FINANZIARI DEBITI DIVERSI BANCARI E FINANZIARI (cauzioni passive)	237.550.222	250.463.697	16.615.075	3.701.600
	TOTALE DEBITI BANCARI E FINANZIARI	237.550.222	250.463.697	16.615.075	3.701.600
	TOTALE Residui passivi	132.869.058.429	155.974.018.893	91.298.385.478	68.193.425.014
	Debiti bancari e finanziari	237.550.222	250.463.697	16.615.075	3.701 600
		133.106.608.651	156.224 482.590	91.315.000.553	68.197.126.614

RESIDUI PASSIVI E DEBITI BANCARI E FINANZIARI ESERCIZIO 1990 — Allegato B

	RESIDUI PASSIVI	Consistenza al 1-1-1990	Consistenza al 31-12-1990	Variazioni del 1990	
				in +	in –
	DEBITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI				
Cap. 4-21-14-0	Versamenti a terzi di somme riscosse	640.787.392	514.547.408	468.581.576	594.821.566
4-21-17-0	Contributi riscossi per c/ INPS	66.930.638.963	85.018.913.064	32.188.308.054	14.100.033.953
1-08-00-0	Imposte e tasse	1.142.707.454	1.639.902.277	1.639.902.277	1.142.707.454
4-21-00-0	Ritenute erariali	123.282.210	156.737.289	156.737.289	123.282.210
4-21-01-0	Ritenute previdenziali	49.635.749	60.480.926	60.480.926	49.635.749
4-21-13-0	Gestione autonoma	–	–	–	–
4-21-24-0	Casse consorelle	–	–	–	–
1-07-00-0	Interessi passivi	–	–	–	–
4-21-15-0	Stato per versamento IVA riscossa	355.586.490	1.931.807	1.931.807	355.586.490
1-10-03-0	Riassicurazione e coassicurazione	59.768.767	22.129.300	22.129.300	59.768.767
1-06-00-0	Trasferimenti allo Stato (contributi sanitari per marittimi infortunati)	7.292.700.000	8.209.400.000	916.700.000	–
		76.595.107.025	95.624.042.071	35.454.771.229	16.425.836.183
	DEBITI VERSO ISCRITTI, SOCI E TERZI PER PRESTAZIONI DOVUTE				
Cap. 4-21-25-0	Partite in c/sospeso	5.456.818.608	8.198.389.516	4.090.292.002	1.348.721.094
1-05-02-0	Indennità giornaliera per infortuni	1.206.813.925	1.391.540.197	1.391.540.197	1.206.813.925
1-05-04-0	Assegni funerari	20.914.425	4.728.200	4.728.200	20.914.425
4-21-27-0	Indennità giornaliera per malattie, ecc.	9.575.539.640	12.445.578.759	12.445.578.759	9.575.539.640
		16.260.086.598	22.040.236.672	17.932.139.158	12.151.989.084
	DEBITI VERSO FORNITORI				
Cap. 2-12-04-0	Acquisto mobili, macchine ed attrezzi	8.050.620	122.044.139	122.044.139	8.050.620
1-04-00-0	Acquisto libri	1.313.110	455.629	455.629	1.313.110
1-04-01-0	Materiali di consumo	46.006.506	52.629.742	45.946.702	39.323.466
1-04-05-0	Vestiario	2.416.720	–	–	2.416.720
1-04-07-0	Manutenzione locali	46.112.021	82.054.520	82.054.520	46.112.021
1-04-12-0	Manutenzione e noleggio mezzi di trasporto	1.439.015	1.472.030	1.472.030	1.439.015
1-04-13-0	Acqua	–	24.693	24.693	–
1-04-14-0	Luce e forza motrice	31.279.250	–	–	31.279.250
1-04-15-0	Combustibile	20.671.728	62.718.105	62.718.105	20.671.728
1-04-17-0	Trasporti e facchinaggio	–	3.775.870	3.775.870	–
1-04-18-0	Premi di assicurazione	–	–	–	–
1-04-19-0	Riparazione mobili	303.800	4.281.638	4.281.638	303.800
1-04-20-0	Lavanderia	136.000	46.500	46.500	136.000
1-04-21-0	Spese di vigilanza	20.151.936	21.129.045	21.129.045	20.151.936
1-04-22-0	Spese per programmazione meccanografica	885.335 724	579.894.854	579.894.854	885.335.724
1-04-23-0	Spese per elaborazioni meccanografiche	303.209.518	623.523.177	576.682.161	256.368.502
1-05-07-0	Protesi per infortunio	10.336.550	27.490.310	27.490.310	10.336.550
2-11-00-0	Acquisto di immobili	20.359.798.708	24.273.000.000	24.286.684.312	20.373.483.020
2-12-00-0	Acquisto impianti, attrezzi, ecc.	–	–	–	–
2-11-01-0	Ricostruz. ripristino e trasformaz. immobili	1.127.201.419	4.877.278.569	4.825.027.119	1.074.949.969
		22.863.762.625	30.731.818.321	30.639.727.627	22.771.671.431
	DEBITI VERSO TERZI PER PRESTAZIONI RICEVUTE				
		–	–	–	–
		–	–	–	–

Allegato C

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31 DICEMBRE 1990
Allegato conforme a quello distinto con la lettera I del D.P.R. n. 696/1979

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio 1990				L. 65.124.658.296
Riscossioni	in c/competenza	L. 143.572.981.575		
	in c/residui	L. 55.083.673.031		L. 198.656.654.606
				L. 263.781.312.902
Pagamenti	in c/competenza	L. 152.056.385.960		
	in c/residui	L. 46.779.267.366	–	L. 198.835.653.326
Consistenza della Cassa alla fine dell'esercizio 1990				L. 64.945.659.576
Residui attivi	esercizi precedenti	L. 29.460.700.939		
	dell'esercizio 1990. . . .	L. 74.016.813.488		L. 103.477.514.427
				L. 168.423.174.003
Residui attivi	esercizi precedenti. . . .	L. 83.133.095.067		
	dell'esercizio 1990. . . .	L. 72.840.923.286	–	L. 155.974.018.893
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio 1990				L. 12.449.155.110

PAGINA BIANCA

CASSA MARITTIMA ADRIATICA

ESERCIZIO 1990

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

Signori Consiglieri,

è la prima volta nel suo mandato che questo Consiglio di Amministrazione affronta l'esame di un bilancio consuntivo della Cassa; negli anni scorsi questo adempimento ha sempre trovato un motivo di soddisfazione per i risultati conseguiti, soddisfazione che anche oggi può essere rinnovata in quanto pure l'esercizio 1990 si è chiuso con un consistente avanzo economico.

Questo andamento positivo attraverso il tempo ha consentito il consolidamento di una situazione finanziaria e patrimoniale della Cassa che senza ombra di dubbio può essere giudicata buona, affermazione questa maggiormente avvalorata dal fatto che tra gli obiettivi primari della politica gestionale è sempre stato tenuto nella dovuta attenzione il contenimento degli oneri contributivi gravanti sulle imprese - e quindi di riflesso sul costo del lavoro - concretizzato in più riprese mediante la riduzione dei tassi assicurativi, attualmente inferiori nel loro complesso rispetto a quelli richiesti dall'I.N.A.I.L. nel settore dell'industria.

Potrebbe tuttavia sembrare limitativo citare unicamente l'aspetto economico per mettere in risalto lo stato dell'Ente poichè, parallelamente, particolare cura è stata dedicata all'efficienza ed alla funzionalità delle strutture nell'intento di migliorare la qualità del servizio offerto agli assistiti ed alle aziende associate.

Anzi, proprio dal favorevole connubio di questi due fattori, economico ed operativo, emerge la dimostrazione di come anche da parte di un Ente pubblico possa essere realizzata una gestione sana ed improntata a criteri di economicità nello svolgimento della propria funzione sociale.

Il 1990 è stato un anno di rilevante importanza per la concomitanza di una serie di avvenimenti: in primo luogo, dopo oltre sessant'anni di permanenza nella sede che in pratica ha visto nascere la Cassa Marittima, nella scorsa primavera è stato effettuato il trasferimento degli uffici in questo prestigioso palazzo ristrutturato a nuovo, ottimo investimento dal punto di vista patrimoniale e razionale sistemazione per ospitare le attività dell'Ente.

Inoltre, ottenuto il relativo benestare ministeriale, è stato concretizzato il riassetto dei Servizi, dando all'Ente una struttura organizzativa maggiormente confacente alle esigenze operative ed ai rapporti con gli interlocutori esterni.

Infine, sono stati assunti i vincitori dei concorsi espletati nel 1988, il che ha consentito una equilibrata ridistribuzione dei carichi di lavoro in alcuni settori ed uffici con indubbi vantaggi sul ciclo produttivo e su un più corretto impiego del personale in relazione alle qualifiche rivestite.

Se queste sono le note positive, bisogna tuttavia registrare che nel corso dell'anno è riemerso con forza un problema da tempo esistente, in misura minore per la Cassa di Trieste e certamente più sentito dalla consorella di Genova, vale a dire quello del trasferimento del naviglio nei compartimenti marittimi del Meridione allo scopo di beneficiare della fiscalizzazione e degli sgravi contributivi previsti per quell'area.

È un argomento già esaminato dal precedente Consiglio di Amministrazione e riassunto in un apposito ordine del giorno che è stato trasmesso e perorato presso la Presidenza del Consiglio ed i Ministeri competenti nel tentativo di ottenere l'estensione di queste provvidenze all'intero armamento nazionale, azione che purtroppo non ha avuto l'esito auspicato.

Senza volere stigmatizzare il comportamento di quelle aziende che si avvalgono di tale opportunità nella cura dei loro interessi, rimane il fatto che questo tipo di provvedimento, proprio perchè legato ad un concetto di territorialità che esula dalle specifiche caratteristiche dell'attività marittima, determina una situazione di sperequazione all'interno della flotta nazionale: dovrebbe quindi essere rivisto nel quadro più complessivo degli interventi destinati al sostegno del settore armatoriale in modo da rispondere più compiutamente alla necessità di creare omogenee condizioni di competitività nei confronti della concorrenza portata dalle marinerie estere.

Ciononostante, il moderato ottimismo che circonda l'immediato futuro della Cassa può essere confortato da una valutazione anche cauta delle prospettive che riguardano il comparto del trasporto via mare.

Nel corso del 1990 è stato riconfermato, sebbene in misura più contenuta rispetto

agli anni precedenti, il processo di crescita dell'economia mondiale; tale tendenza, accompagnata dall'evoluzione dei mercati internazionali, ha contribuito a mantenere un certo tasso di sviluppo dell'interscambio commerciale, i cui positivi riflessi si sono riversati sul settore marittimo in termini di domanda di stiva e di stabilità dei noli.

È sintomatico che, dopo il minimo della consistenza di tonnellaggio denunciato nel 1988, in questi due ultimi anni la flotta mondiale sia in netta ripresa quasi a volere precedere i nuovi sbocchi che prevedibilmente si apriranno nei rapporti economici tra i paesi a seguito della distensione politica internazionale e dell'auspicata stabilizzazione dell'area medio-orientale.

In questo contesto l'armamento italiano, superata la fase critica della crisi, sta lentamente recuperando le posizioni del passato, incentivato in questo suo rilancio pure dai provvedimenti adottati dal Parlamento a favore del binomio cantieri - flotta che hanno consentito investimenti dell'ordine di 8.000 miliardi in nuove costruzioni.

A tale proposito, particolare significato acquistano in proiezione futura due dati statitstici che riguardano la composizione della flotta: l'abbassamento dell'età media complessiva a testimonianza dei programmi di rinnovamento e quindi, implicitamente, della disponibilità di mezzi tecnologicamente più adatti a controbattere la concorrenza; la specializzazione verso qui segmenti di mercato in forte espansione che richiedono determinate tipologie di trasporto.

Inoltre, un'ulteriore constatazione appare opportuna per completare questa breve analisi: all'impegno profuso nello sviluppo del cosiddetto naviglio maggiore fa riscontro una accentuata vitalità dimostrata dalle medie e piccole imprese nell'effettuare investimenti di un certo rilievo in iniziative mirate generalmente al traffico cabotiero, indice che il settore nel suo complesso sta tirando o perlomeno presenta accettabili condizioni di rischio per il capitale.

Infatti, l'attività armatoriale, pur in una fase congiunturale favorevole, continua ad essere sottoposta ad una serie di gravami, d'altronde comuni a tutte le nazioni industrializzate o di antica tradizione marinara, che incidono pesantemente sulla gestione commerciale delle navi, limitandone il grado di competitività, in rapporto ai costi sostenuti dalle flotte con bandiera di comodo o dei paesi in via di sviluppo.

Pertanto, rilevante diventa il fatto, e sicuramente questa è la via da percorrere nel processo di integrazione tra gli Stati membri, che sul come superare questo genere di difficoltà concreti passi siano stati mossi all'interno della Comunità Economica Europea nell'impostazione di una politica marinara finalizzata a sostenere il mantenimento di una adeguata flotta sotto le bandiere dei paesi comunitari quale indispensabile strumento al servizio dell'enorme mercato continentale.

La Cassa, comunque, nell'ambito della sua competenza segue con attenzione l'evolversi della materia, in special modo per le ripercussioni che una strategia di "deregulation" potrebbe determinare nel campo assicurativo degli equipaggi: è il caso dell'innovazione legislativa apportata dalla Legge n. 234/89 in materia di temporanea dismissione della bandiera, nella quale l'Ente si è inserito predisponendo, di concerto con le consorelle di Genova e Napoli, un'apposita assicurazione contro gli infortuni e le malattie del personale di quelle navi che si avvarranno di tale facoltà, iniziativa che contempera l'esigenza del contenimento del costo del lavoro alla necessità di salvaguardare la qualità dei trattamenti e di cui sembra sia imminente il parere favorevole dei Ministeri vigilanti.

Richiamando il giudizio positivo dianzi espresso sulla situazione della Cassa, esso viene maggiormente supportato dalla valutazione dei singoli elementi che compongono il bilancio, i quali nel loro insieme indicano un 1990 particolarmente favorevole.

I dati salienti della gestione previdenziale, riportati più ampiamente nelle apposite tabelle allegate al bilancio, sono sintetizzati come segue nel raffronto con quelli dell'esercizio precedente:

		1989	1990	VARIAZIONI	
Navi e natanti	:	2.184	2.185	+ 1	—
Posti di lavoro	:	10.471	10.411	— 60	— 0,57%
Giornate lavorative	:	2.914.441	2.921.218	+ 6.777	+ 0,23%
Salari (milioni)	:	205.655	226.763	+ 21.108	+ 10,26%
Contributi (milioni)	:	6.284	7.102	+ 818	+ 13.02%
Aliquota contributiva	:	3,06%	3,13%	+ 0,07%	+ 2,29%
Prestazioni (milioni)	:	8.426	8.940	+ 514	+ 6,10%

Un breve commento porta ad evidenziare una sostanziale stabilità dei dati di base dell'assicurazione, cioè del numero dei mezzi e dei posti di lavoro assicurati; bisogna però tenere presente che con il 1° gennaio 1991 questo equilibrio è stato alterato dalla dismissione del naviglio trasferito ai compartimenti marittimi del Meridione, i cui effetti riguardano n. 8 unità per complessivi n. 439 posti di lavoro.

Il notevole incremento dei salari è motivato, oltre che dall'aumento delle giornate lavorative, dalle variazioni della contingenza e dall'incidenza del rinnovo contrattuale della categoria, valutabili globalmente in un + 6,6% medio, ed inoltre dall'applicazione a partire dal 1° settembre 1990 delle nuove retribuzioni convenzionali per il settore della pesca (+ 33,0% circa rispetto alle precedenti) stabilite con Decreto 3 agosto 1990 del Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale.

Il maggiore incremento dei contributi in rapporto alla dinamica salariale è spiegato dall'imposizione sui salari della pesca di uno 0,5% dal 1° luglio 1990 quale sovrappremio per l'assicurazione contrattuale che prevede un'integrazione di 11.000 lire alle indennità economiche giornaliere di malattia od infortunio.

Può essere interessante esaminare questo argomento sotto un altro punto di vista: estrapolando dal complesso i riflessi accessori (temporanea inidoneità, prestazioni supplementari ed enti assistenziali), l'aliquota contributiva per l'assicurazione obbligatoria risulta essere del 2,62%.

Infine, scomponendo il dato delle prestazioni istituzionali, si rileva un aumento del 22,6% per le spese relative alle indennità economiche, causato principalmente dagli incrementi salariali e dalla lievitazione delle prestazioni contrattuali; un aumento, invece, del 3,9% sulle rendite di invalidità ed ai superstiti. Questi elementi tuttavia sono da considerarsi con una certa cautela in quanto soggetti ad una estrema casualità variabile di anno in anno.

Circa l'assicurazione delle prestazioni economiche di malattia, gestita per conto dell'I.N.P.S., - premesso che con l'esercizio 1987 è stato assunto il criterio di cassa anzichè di competenza per la contabilizzazione dei contributi di malattia e maternità, come da delibera approvata dal Consiglio di Amministrazione in data 18 dicembre 1987 - i contributi assicurativi ammontano a 27.380,8 milioni, con un incremento del 31,2%, dovuto,

oltre che alla dinamica salariale, pure alla differita riscossione all'inizio dell'esercizio di 1.587,0 milioni, non registrati in cassa entro il 31 dicembre 1989 a causa delle agitazioni sindacali nel settore bancario di quel periodo, ed inoltre alle minori detrazioni per la fiscalizzazione stabilite a partire dal 1° giugno 1990.

Rispetto ai pagamenti effettuati nel 1989 per un importo di 10.338,7 milioni, l'onere per le prestazioni economiche di malattia è passato a 12.198,9 milioni: tale ascesa è giustificata dall'andamento dei salari presi a base per il calcolo delle indennità giornaliere e dall'incremento delle giornate indennizzate.

In relazione agli impegni della Cassa, l'esercizio 1990 è stato caratterizzato dal completamento dell'investimento immobiliare e dalla consegna dell'edificio di via Galatti, destinato alla locazione uso uffici con un reddito lordo annuo pari al 7,4% del capitale impiegato.

Inoltre, sempre in tema di investimenti, questa volta mobiliari, le risorse (12.000 milioni) affidate nel corso del 1988, a quattro aziende di credito sotto forma di gestione titoli, al 31 dicembre 1990 sono risultate pari a 15.061,0 milioni con un rendimento netto nell'anno dell'11,04%.

Infine, anche se non di pertinenza dell'esercizio in discussione, per completezza di informazione corre l'obbligo di anticipare che in data 18 febbraio 1991 è stata eseguita la formale consegna al Ministero della Sanità - Servizio Assistenza Sanitaria Naviganti degli immobili di Venezia e di Chioggia, i quali, unitamente a quello di Monfalcone, sono iscritti a bilancio per un valore di 222,6 milioni.

* * * * * * * * *

Il conto consuntivo è stato redatto in conformità a quanto previsto dal D.P.R. 18 dicembre 1979, n. 696, e si compone delle seguenti parti:

a - Rendiconto finanziario;
b - Situazione patrimoniale;
c - Conto economico;
d - Situazione amministrativa;
e - Situazione dei residui.

Inoltre, è stato elaborato il "Rendiconto economico suddiviso per tipo di assicurazione e per tipo di navi", come previsto dall'art. 35 dello Statuto approvato con R.D. 13 maggio 1940, n. 820, modificato con D.P.R. 18 ottobre 1958, n. 1260.

Il rendiconto finanziario si articola, come di consueto, nei prospetti relativi alla gestione di competenza, alla gestione di cassa ed alla gestione dei residui: relativamente alla gestione di competenza presenta complessivamente entrate per 98.051,0 milioni e spese per 95.701,4 milioni, delle quali 8.932,9 milioni per partite di giro.

La situazione patrimoniale, evidenziando i vari elementi attivi e passivi, raffronta la situazione esistente all'inizio e rispettivamente alla fine dell'esercizio: ne risulta che attività e passività sono ambedue aumentate, passando la prima da 82.116,9 milioni a 88.488,9 milioni con un incremento di 6.372,0 milioni e la seconda da 80.250,3 milioni a 86.835,3 milioni con un incremento di 6.585,0 milioni.

Il conto economico chiude con un avanzo di 1.653,6 milioni derivante dalla differenza tra le entrate pari a 62.363,0 milioni e le spese pari a 60.709,4 milioni, di cui 6.077,3 milioni per ammortamenti ed accantonamenti effettuati nell'esercizio.

Tra i movimenti interni delle entrate e delle spese del conto economico è stato contabilizzato il fitto figurativo della nuova sede dell'Ente, la cui proprietà è stata acquisita praticamente all'inizio del 1990.

La situazione amministrativa chiude con un avanzo di 6.179,0 milioni dovuto ad una consistenza di cassa alla fine dell'esercizio di 1.343,7 milioni ed un saldo attivo tra residui attivi e residui passivi pari a 4.835,3 milioni.

* * * * * * * * *

I successivi chiarimenti vengono forniti in ottemperanza al dettato del comma 3. dell'articolo 32 del vigente regolamento di contabilità.

Gli ammortamenti (voce C del conto economico) coprono interamente le spese effettuate per l'acquisto di mobili ed attrezzature d'ufficio ed il 20% dell'onere relativo alla realizzazione del centro elaborazione dati (ammortamento quinquennale come da de-

libera del Consiglio di Amministrazione datata 11 marzo 1988); inoltre vi è compresa la quota destinata agli immobili di proprietà nella misura dell'1,50% del loro valore iscritto a bilancio.

Gli accantonamenti (voci D - E - F del conto economico) comprendono:

- l'incremento alla riserva generale statutaria pari al 5% dei soli contributi della gestione infortuni a norma di legge;

- l'incremento alla riserva matematica, mantenendo inalterato il fondo garanzia rendite, effettuato a partire dall'esercizio 1987 con il criterio a ripartizione anzichè a capitalizzazione, come da delibera del Consiglio di Amministrazione assunta in data 19 giugno 1987 e trasmessa ai Ministeri competenti;

- il previsto onere per i casi di infortunio ancora aperti o in corso di definizione al 31 dicembre 1990;

- il fondo di riserva per contributi obbligatori di pertinenza dello E.N.A.O.L.I., Enti di patronato, ecc.;

- l'incremento al fondo spese per l'assistenza sanitaria agli infortunati nella misura stabilita dai *commi* 9. e 10. *art.* 10 *della Legge* 22 *dicembre* 1984, n. 887;

- l'adeguamento del fondo indennità di anzianità del personale, il cui ammontare copre l'intero fabbisogno alla data del 31 dicembre 1990.

Nel 1990, inoltre, come da delibera del Consiglio di Amministrazione datata 16 novembre 1990, l'avanzo economico dell'esercizio 1989, ammontante a 1.866,6 milioni, è stato interamente destinato ad incremento del fondo straordinario di gestione.

Le variazioni intervenute nella consistenza delle poste dell'attivo e del passivo della situazione patrimoniale sono già state illustrate globalmente in precedenza e si rinvia alla lettura del relativo prospetto per i dettagli.

I dati relativi al personale dipendente sono evidenziati nel conto finanziario (Titolo I - Spese correnti - Categoria 2a - Oneri per il personale di attività di servizio), mentre

l'accantonamento per l'idennità di anzianità è riportato alla voce F del conto economico.

Nel corso del 1990 i residui attivi sono aumentati da 9.765,0 milioni a 14.062,4 milioni con un incremento pari a 4.297,4 milioni; nello stesso periodo i residui passivi sono aumentati da 9.051,4 milioni a 9.227,0 milioni con un incremento pari a 175,6 milioni. Da notare che rispetto agli ammontari esistenti all'inizio dell'esercizio, nel corso dell'anno è stato introitato il 70,8% dei residui attivi ed è stato pagato il 91,3% di quelli passivi.

A tale riguardo, dev'essere fatto presente che la costante riproposizione ad ogni esercizio di consistenti importi tra i residui, sia attivi che passivi, dipende per la loro quasi totalità da fattori meramente tecnici quali il pagamento a conguaglio dei contributi effettuato nel successivo mese di gennaio, il differito rimborso degli oneri concernenti le rendite rischio guerra a carico dello Stato, l'accreditamento degli interessi e soprattutto le modalità di versamento previste dalla convenzione con l'I.N.P.S..

Sempre in tema di residui, è d'obbligo rilevare che l'annosa questione del credito di 1.621,0 milioni vantato nei confronti delle soppresse Gestioni e Servizi di Assistenza Sanitaria è tuttora irrisolta nonostante gli innumerevoli tentativi effettuati presso l'Ufficio Liquidazioni della Ragioneria dello Stato per entrare in possesso di tale importo.

Pervenendo alle conclusioni, l'avanzo economico dell'esercizio pari a 1.653,5 milioni è riportato ed evidenziato nella situazione patrimoniale.

Infine, un vivo ringraziamento va rivolto a quei dipendenti che, con l'impegno e la competenza profusi nell'adempimento delle proprie funzioni e con la disponibilità manifestata nei confronti degli assistiti, hanno dimostrato di essere elementi di sicuro affidamento per una valida continuità dei compiti istituzionali della Cassa.

Trieste, 6 giugno 1991

IL PRESIDENTE
SALVATORE VINDIGNI

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI SINDACI

Il conto consuntivo 1990 della Cassa Marittima Adriatica è conforme all'impostazione stabilita dal D.P.R. 18/12/1979, n. 696.

Detto conto si articola nei seguenti elaborati;

a) Rendiconto Finanziario;
b) Conto Economico;
c) Situazione Amministrativa;
d) Conto patrimoniale;
e) Situazione Generale dei Residui;
f) Rendiconto Economico per tipo di assicurazione e per categoria di navi;
g) Tabelle diverse relative al naviglio assicurato, ai Contributi e alle Prestazioni.

Il contenuto del rendiconto finanziario è coerente allo schema del bilancio di previsione.

Ad esso si accompagna la relazione della Presidenza illustrante le varie circostanze gestionali. Tale relazione, costituisce valido strumento per una migliore comprensione sia dei risultati che della complessa attività della Cassa nonchè delle circostanze operative verificatesi durante l'esercizio.

RENDICONTO FINANZIARIO

Durante l'esercizio sono state effettuate quattro variazioni di bilancio; altri scostamenti rispetto alle previsioni assestate vengono evidenziati in sede consuntiva; tali scostamenti evidenziano maggiori entrate per L. 1.691.028.633. = nette, e minori spese per L. 2.888.566.464. =.

Entrate

Per la parte entrata "competenza" rispetto a una previsione assestata di L. 96.360.000.000. = sono state accertate entrate per L. 98.051.028.633. = con uno scostamento in più di L. 1.691.028.633. =.

Categoria 1ª - ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI.

La categoria segna un decremento di L. 196.144.902. = rispetto alle previsioni assestate.

I contributi di competenza della Cassa seguono ovviamente l'andamento della massa salariale, dell'occupazione e del naviglio iscritto e presentano un incremento di L. 923.076.666. =. Si richiamano in proposito le apposite tabelle illustrative.
La massa dei contributi di competenza dell'I.N.P.S. tenuto conto della fiscalizzazione, è diminuita di L. 1.119.221.568. =.
Tale partita è ininfluente sui risultati economici in quanto l'introito va riversato all'I.N.P.S. stesso, salvo i compensi spettanti alla Cassa per la gestione di questo servizio.
La categoria rimanda a nuovo i residui attivi per L. 1.556.770.153. =.
Per quanto riguarda i contributi previdenziali di pertinenza della Cassa, i residui accertati da riscuotere sono dovuti in massima parte ad accertamenti dei carichi contributivi effettuati a consuntivo nei primi mesi dell'anno successivo per L. 1.042.608.536. = al netto dei rimborsi per versamenti in eccesso.
Tra i residui attivi figurano crediti per L. 151.757.944 nei confronti della Società Micoperi, in amministrazione controllata. Complessivamente i crediti in sofferenza verso questa azienda e la Sadar, passata ad altre gestioni con l'1.6.1989, ascendono a Lire 836.356.944. -

Categoria 2ª - QUOTA DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI.
Negativa.

Categoria 3ª - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO.
Negativa.

Categoria 4ª - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI.
Negativa.

Categoria 5ª - TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI O DELLE PROVINCE.
Negativa.

Categoria 6ª - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO.
Negativa.

Categoria 7ª - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI.

La categoria accoglie i proventi per il servizio di riscossione di contributi a favore delle organizzazioni sindacali degli armatori e dei marittimi (L. 8.194.160. =) ed i realizzi per cessione di macchine d'ufficio fuori uso (L. 1.300.000. =). Vi sono evidenziati i maggiori introiti per L. 1.494.150. =.

Categoria 8ª - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI.

La categoria presenta maggiori entrate nette per L. 1.285.697.428. = rispetto alle previsioni assestate. L'aumento dei redditi patrimoniali è stato del 16.66% rispetto al 1989 come appare dalla seguente tabella.

In funzione degli investimenti effettuati, si nota un notevole incremento degli interessi su titoli a reddito fisso e su disponibilità finanziarie; l'aumento dei redditi per affitti di immobili è particolarmente rilevante essendo stati affittati gli uffici siti negli immobili recentemente acquistati dalla Cassa;

diminuiti i proventi per interessi su mutui e prestiti al personale in funzione della minore richiesta di tali facilitazioni da parte del personale.

CODICE	DENOMINAZIONE	1989	1990	VARIAZIONE %	
3.08.01	Affitti di immobili	1.057.078.718	1.331.883.835	+	26.00
3.08.02	Interessi dei titoli a reddito fisso	4.498.608.241	5.126.971.380	+	13.97
3.08.03	Interessi dei mutui	18.146.457	16.761.683	—	7.63
3.08.04	Interessi su depositi	431.187.319	530.080.530	+	22.94
		6.005.020.735	7.005.697.428	+	16.66

Categoria 9ª - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI.

La categoria presenta maggiori entrate per L. 717.772.987. =.

Categoria 10ª - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI.

Questa categoria presenta maggiori introiti per L. 41.882.547. = per interessi e penalità per ritardati pagamenti di contributi.

Categoria 11ª - ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI.
Negativa

Categoria 12ª - ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE.
Negativa

Categoria 13ª - REALIZZO DI VALORI MOBILIARI.
La categoria alloca i rimborsi di titoli a reddito fisso ed espone un maggiore accertamento di L. 692.500. =.

Categoria 14ª - RISCOSSIONE DI CREDITI.
Vi è evidenziata una maggiore entrata per L. 18.401.695. =, dovuta soprattutto al capitolo "rimborsi di prestiti concessi al personale".

Catagoria 15ª - TRASFERIMENTI DALLO STATO.
Negativa.

Categoria 16ª - TRASFERIMENTI DALLE REGIONI.
Negativa.

Categoria 17ª - TRASFERIMENTI DA COMUNI A PROVINCE.
Negativa.

Categoria 18ª - TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO.
Negativa.

Categoria 19ª - ACCENSIONE DI MUTUI.
Negativa.

Catagoria 20ª - ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI.
La categoria accoglie maggiori entrate per L. 19.416.017. =.

Categoria 21ª - EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI.
Negativa.

Categoria 22ª - PARTITE DI GIRO.

La categoria presenta minori entrate per L. 198.133.799. =; tale decremento è dovuto soprattutto a minori riscossioni per I.V.A. e per partite in c/sospeso. Questa categoria accoglie le consuete partite per conto terzi, quali le ritenute erariali e previdenziali sul trattamento economico del personale e gli oneri sociali fiscalizzati.

La parte entrate evidenzia i seguenti dati riassuntivi:

Totale entrate di competenza	98.051.028.633. =
di cui riscosse	86.881.893.565. =
Residui 1990 a nuovo	11.169.135.068. =
Residui all'1/01/1990 (1989 e retro)	9.765.017.011. =
Residui riscossi	6.911.935.459. =
Differenza	2.853.081.552. =
Residui riaccertati al 31/12/1990	2.893.228.754. =
Sopravvenienze attive	40.147.202. =

Le sopravvenienze attive si riferiscono principalmente al capitolo "contributi assicurativi della gestione previdenziale".

Le previsioni di cassa, inserite nel conto finanziario come da D.P.R. 696/79 evidenziate in L. 95.928.000.000. = sono state realizzate per L. 93.793.829.024. = con una diminuzione quindi di L. 2.134.170.976. =.

I dati suddetti coincidono con il registro delle reversali pagina n. 61 reversale n. 1050 e con l'estratto conto corrente dell'Istituto Cassiere.

I residui conto 1990 e conto 1989 e retro riportati a nuovo ammontano a L. 14.062.363.822. = come da elenchi riassuntivi e da atti d'ufficio.

Tale somma è notevolmente superiore a quella appurata alla fine del precedente esercizio in L. 9.765.017.011.=. I crediti iscritti a residui attivi dipendono principalmente:

a) da versamenti a conguaglio dei contributi della gestione infortuni che possono venir introitati solamente nell'esercizio successivo;

b) dagli interessi su titoli e disponibilità di cassa che, appurati al 31 dicembre, vengono materialmente introitati nei primi giorni di gennaio;

c) da somme dovute dallo Stato per rimborso rendite rischio guerra (rimborsato per L. 1.875.976.100. = il 3.1.1991);

d) da somme dovute dall'I.N.P.S. per prestazioni economiche di malattia e per contributo spese di amministrazione.

Uscite

Per la parte spesa "competenza" rispetto ad una previsione globale assestata di L. 98.590.000.000. = sono state impegnate spese per L. 95.701.433.536. = con una economia di L. 2.888.566.464. =. Nessun capitolo presenta eccedenza di spese rispetto alle previsioni assestate.

Categoria 1ª - SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE.

La categoria evidenzia economie per L. 17.658.659. =.

Categoria 2ª - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO.

Questa categoria presenta una economia di Lire 52.889,923. =.
Il personale in servizio al 31/12/1990 risulta essere di 53 unità.
La pianta organica prevede 61 unità.
La sede di Trieste ha una dotazione di 57 unità impiegatizie così ripartite:
Dirigenti: 4; personale amministrativo di varie qualifiche: 53.
Le sedi di Venezia non sono attivate.
Nel corso del 1990 sono state effettuate 7 assunzioni e vi sono state 3 uscite dal servizio.

Categoria 3ª - ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA.

Negativa.

Categoria 4ª - SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI.

La categoria evidenzia economie per L. 59.745.727. = malgrado la lievitazione dei costi delle forniture e dei servizi.

Categoria 5ª - SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI.

Vi sono evidenziati minori oneri per L. 310.833.143. =. Per quanto concerne le prestazioni economiche di malattia e maternità la partita trova compensazione nell'entrata alla categoria 9a.

Categoria 6ª - TRASFERIMENTI PASSIVI.

La categoria evidenzia contributi obbligatori ad Enti collaterali - e presenta minori oneri per L. 29.275. =.

Categoria 7ª - ONERI FINANZIARI.

La categoria segna un minore impegno di L. 18.813.874. = in funzione soprattutto dei ritardati appuramenti delle commissioni da parte degli Istituti bancari.

Categoria 8ª - ONERI TRIBUTARI.

La categoria espone una minore spesa di L. 1.710.339. =.

Categoria 9ª - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI.

La categoria presenta economie di spesa per L. 1.231.349.892. = derivanti principalmente da minori impegni di contributi di competenza della gestione malattie I.N.P.S..

Categoria 10ª - SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI.

Questa categoria evidenzia un'economia di L. 91.817.209. = attribuibile principalmente al cap. 1.10.03 - 332 "Oneri per la gestione del patrimonio immobiliare da reddito".

Categoria 11ª - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI.

La categoria presenta un'economia di L. 51.190.859. =.

Categoria 12ª - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE.

La categoria presenta minori impegni per L. 50.723.258. = rispetto alle previsioni assestate.

Categoria 13ª - PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI IMMOBILIARI.

La categoria che accoglie gli investimenti in titoli di Stato per L. 30.105.168.500. = evidenzia una economia rispetto la previsione assestata di L. 94.831.500. =.

Categoria 14ª - CONCESSIONE DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI.

La categoria presenta minori impegni per L. 699.359.761. =, rispetto alle previsioni, dovuti prevalentemente a minori versamenti in deposito di disponibilità liquide, e alla mancata richiesta di mutui e prestiti da parte del personale.

Categoria 15ª - INDENNITÀ DI ANZIANITÀ E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO.

Presenta minori impegni per L. 7.846.181. =.

Categoria 16ª - RIMBORSI DI MUTUI.

Negativa.

Categoria 17ª - RIMBORSO DI ANTICIPAZIONI PASSIVE.

Negativa.

Categoria 18ª - RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI.

Negativa.

Categoria 19ª - RESTITUZIONE ALLA GESTIONE AUTONOMA DI ANTICIPAZIONI.

Negativa.

Categoria 20ª - ESTINZIONE DI DEBITI DIVERSI.

La categoria che vede attivato solamente il capitolo 3.20.01 - Rimborso depositi cauzionali - presenta un minore impegno di spesa di L. 1.633.065. =.

Categoria 21ª - SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO.

Vi vengono evidenziate minori spese per L. 198.133.799. = variamente articolate tra i diversi capitoli in coerenza con l'Entrata.

La parte "uscita" evidenzia quindi i seguenti dati riassuntivi:

Totale uscite competenza	95.701.433.536. =
di cui pagate	87.254.440.290. =
Residui 1990 a nuovo	8.446.993.246. =
Residui all'1/01/1990 (1989 e retro)	9.051.451.020. =
Residui pagati	8.268.090.340. =
Differenza	783.360.680. =
Residui riaccertati	780.039.770. =
Insussistenze	3.320.910. =

Tali insussistenze sono dovute a rendite prescritte.

Il totale dei pagamenti in conto residui e in conto competenza è di L. 95.522.530.630. = come da estratto conto bancario e da registro dei mandati emessi fino al n. 2075, pagina 60.

I residui 1990 e retro, riportati a nuovo, ascendono a L. 9.227.033.016. = come da elenchi riassuntivi e da atti d'ufficio.

I residui passivi derivano principalmente dai complessi rapporti con l'I.N.P.S. per la gestione contributi malattia e maternità.

In particolare per quanto riguarda i residui 1989 e retro (L. 780.039.770. =) essi derivano in notevole parte (L. 705.640.292. =) dalle partite compensative e correttive dell'entrata.

Concludendo il consuntivo 1990 presenta in linea di competenza un avanzo finanziario di L. 2.349.595.097. = e una variazione netta positiva nei residui di L. 43.468.112. =.

CONTO ECONOMICO

Il conto economico comprende, come prescritto, sia i componenti finanziari (parte corrente del bilancio) che quelli non finanziari.

Si conclude come segue:

Rendite e spese finanziarie - avanzo	6.374.500.261. =
Componenti non finanziari - disavanzo	4.720.959.216. =
	1.653.541.045. =

Componenti non finanziari positivi

A - ENTRATE DI COMPETENZA ACCERTATE IN PRECEDENTI ESERCIZI.
Riguardano entrate contributive riscosse nel 1989 per conto dell'esercizio 1990.

B - MOVIMENTI INTERNI.
Riguardano il fitto figurativo della sede della Cassa e gli interessi figurativi sui prestiti al personale concessi in applicazione della normativa contrattuale. La partita è compensativa con le "spese".

C - VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE.
Concernono le sopravvenienze ed insussistenze in conto residui come da separate delibere del Consiglio di Amministrazione, e l'eliminazione di materiali e mobili d'ufficio fuori uso.

D - RIDUZIONE RISERVE.
Trattasi di utilizzo formale del fondo a suo tempo istituito per gli oneri di trasferimento nella nuova sede.

E - SPESE IMPEGNATE DI COMPETENZA DI SUCCESSIVI ESERCIZI.
In questa voce sono allocati risconti attivi di spese correnti sostenute nel 1990 ma di competenza dell'esercizio 1991 (assicurazioni ed abbonamenti).

Componenti non finanziari negativi

A - SPESE DI COMPETENZA IMPEGNATE IN PRECEDENTI ESERCIZI.
Trattasi di spese correnti sostenute nel 1989 per conto dell'esercizio 1990.

B - MOVIMENTI INTERNI.
Si tratta di contro partite alla analoga voce B) delle entrate.

C - AMMORTAMENTI E DEPERIMENTI.
Riguardano l'ammortamento dell'intero valore delle macchine d'ufficio acquistate nel corso dell'esercizio e 1/5 dei costi di installazione del nuovo centro elaborazione dati, come deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella riunione dell'11 marzo 1988. Una parte di tale onere fa riferimento al punto D) della parte attiva; inoltre vi è iscritta la quota accantonata pari all'1.5% del valore di bilancio degli edifici.

D - ACCANTONAMENTI ALLE RISERVE OBBLIGATORIE.
Complessivamente vi figura un incremento di L. 3.250.203.956. =.
La riserva generale viene incrementata di L. 295.624.096. = pari al 5% dei contributi infortuni, mentre le riserve matematiche vengono aumentate di L. 2.954.579.860. =.
Per quanto riguarda il calcolo delle riserve matematiche va puntualizzato che le stesse sono state accantonate col sistema della "ripartizione" come da delibera consiliare dd. 18/06/87 trasmessa ai Ministeri vigilanti con nota 223/87 dd. 14/07/87 e non interloquita.

E - ACCANTONAMENTI VARI.
In questa voce è compreso l'accantonamento al fondo spese per la assistenza sanitaria agli infortunati in conformità della legge 22 dicembre 1984, n. 887.

F - QUOTA DELL'ESERCIZIO PER ADEGUAMENTO DEL FONDO INDENNITÀ DI ANZIANITÀ.
La quota accantonata adegua il fondo delle somme da liquidare al personale al 31/12/1990.

G - VARIAZIONI PATRIMONIALI STRORDINARIE.
Le sopravvenienze ed insussistenze riportate in questa voce formano oggetto di separate delibere del Consiglio di Amministrazione.

H - ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI SUCCESSIVI ESERCIZI. Si tratta di entrate di competenza dell'esercizio 1991 per interessi su prestiti al personale, riscossi in via anticipata.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa si conclude con un avanzo netto a fine esercizio di L. 6.179.019.955. =. Esso è coerente con le risultanze del conto finanziario.

Si ha infatti:

+ avanzo di competenza 1990	L. 2.349.595.097. =
+ avanzo 1989 e retro	" 3.785.956.746. =
	L. 6.135.551.843. =
+ variazioni positive residui 1989 e retro	" 43.468.112. =
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/1990	L. 6.179.019.955. =

STATO PATRIMONIALE

Lo Stato Patrimoniale presenta i seguenti dati riassuntivi:

ATTIVO	L. 88.488.852.982. =
PASSIVO	" 86.835.311.937. =
AVANZO PATRIMONIALE	L. 1.653.541.045. =

Attività

I) DISPONIBILITÀ LIQUIDE - Concordano con le scritture del Tesoriere e con i dati riassuntivi della contabilità di Cassa (saldo cassa iniziale + reversali emesse - mandati emessi = saldo cassa finale).

II) RESIDUI ATTIVI - Trovano corrispondenza nel C/finanziario e negli elenchi analitici dei debitori. Segnano un aumento di L. 4.297.346.811. =. Tali residui presentano piena affidabilità, a parte il credito nei confronti delle aziende armatoriali - SADAR e MICOPERI, poste in amministrazione controllata.

III) CREDITI BANCARI E FINANZIARI - Sono costituiti prevalentemente da fondi in gesione fiduciaria a Istituti di Credito, e dal credito verso la ex gestione sanitaria della

Cassa i cui fondi vennero a suo tempo trasferiti alla Ragioneria Generale dello Stato - Ufficio Liquidazioni. Tale partita malgrado il tempo trascorso non è stata ancora definita.

IV) **RIMANENZE ATTIVE DI ESERCIZIO - RISCONTI ATTIVI** - Riguardano quote di spese generali anticipate in c/esercizio 1991.

V) **INVESTIMENTI MOBILIARI** - Sono costituiti da titoli di Stato e obbligazioni varie, come da appositi elenchi, valutati al corso del 31 dicembre 1990 e comunque, non oltre il valore nominale.

VI) **IMMOBILI** - Il valore finale ascende a L. 31.212.376.621. =.
Va segnalato che tra gli immobili sono compresi anche quelli destinati ad uso della gestione sanitaria (Venezia - Chioggia e Monfalcone) per un valore pari a L. 222.622.090. =, la cui cessione al Ministero della Sanità è stata avviata finalmente il 18/02/1991.

VII) **IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE** - Riguardano i mobili e le macchine d'ufficio, iscritte in c/patrimoniale al valore di costo. Vi è anche compreso il costo del nuovo centro elaborazione dati.

VIII) **ALTRI COSTI PLURIENNALI** - Si tratta di spese inerenti a programmi per il nuovo centro elaborazione dati da ammortizzare in un quinquennio a partire dal 1988 come da delibera del Consiglio di Amministrazione dell'11 marzo 1988.

IX) **CONTI D'ORDINE** - Allocano libretti di risparmio depositati come cauzione dagli inquilini degli appartamenti di proprietà della Cassa.

Passività

I) **RESIDUI PASSIVI** - Trovano corrispondenza nel conto finanziario e negli elenchi analitici dei creditori. Segnano un aumento globale di L. 175.581.996. =.

II) **DEBITI FINANZIARI** - si tratta dei depositi cauzionali effettuati da inquilini e da appaltatori di servizi.

III) **REGOLAZIONI CON LE GESTIONI SANITARIE** - Si tratta del controvalore della partita iscritta a residui attivi per L. 1.620.976.800. = e degli immobili da trasferire allo Stato per L. 222.622.090. = .

IV) **RIMANENZE PASSIVE DI ESERCIZIO - RISCONTI PASSIVI** -Riguardano interessi su prestiti del personale riscossi anticipatamente ed accantonamento del presunto costo dei casi d'infortunio in corso di definizione.

V) **FONDI DI ACCANTONAMENTO VARI** - Sono stati variati nei limiti previsti da disposizioni di legge o da delibere del Consiglio di Amministrazione.
Tra essi resta iscritto il fondo straordinaria manutenzione immobili dal quale è stata scorporata la parte relativa al fondo ammortamento immobili iscritta al successivo punto VI.

VI) **POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO** - Invariato il fondo di riserva per contributi inesigibili. Altro fondo riguarda l'ammortamento intellettuale di mobili e macchine e il 20% del valore di acquisto del CED; vi trova inoltre allocazione il fondo ammortamento immobili;

VII) **RISERVE OBBLIGATORIE** - La riserva generale è accantonata in base ai criteri dettati dall'art. 37 dello Statuto (5% dei contributi).

VIII) **CONTI D'ORDINE** -Pareggiano con l'attivo.

Lo Stato Patrimoniale evidenzia una situazione di buona liquidità.

Riassumendo, il consuntivo 1990 presenta:

a) un avanzo finanziario di competenza di L. 2.349.595.097. -
b) un avanzo economico di L. 1.653.541.045. - dopo aver proceduto a notevoli accantonamenti ad incremento delle riserve;
c) il conto patrimoniale presenta un avanzo di L. 1.653.541.045. - a cui si aggiunge una notevole massa di attività liquide o realizzabili a breve (titoli di Stato, obbligazioni) ed investimenti di tutto riposo (immobili da reddito) e notevoli accantonamenti di riserve.

SITUAZIONE GENERALE DEI RESIDUI

Apposite tabelle riportano riassuntivamente per voci omogenee gli elenchi dei residui attivi e passivi. Esse sono coerenti con i dati del Rendiconto Economico Finanziario e della Situazione Patrimoniale. Per il commento si rimanda a quanto già detto nel corso della presente relazione.

RENDICONTO ECONOMICO SUDDIVISO PER TIPO DI ASSICURAZIONE E PER CATEGORIA DI NAVI

Come di consueto è stato elaborato il prospetto previsto dall'art. 35 dello Statuto della Cassa. I dati riportati sono stati depurati delle partite gestite per conto terzi e di conseguenza rispecchiano il puro movimento inerente alle poste riconducibili alla gestione previdenziale. Le singole gestioni assicurative chiudono con i seguenti risultati:

ASSICURAZIONI INFORTUNI	+	1.377.723.770. -
ASSICURAZIONE TEMPORANEA INIDONEITÀ	+	177.655.289. -
ASSICURAZIONI A NORMA DEI CONTRATTI COLLETTIVI	+	98.161.986. -
	+	1.653.541.045. -

Per quanto concerne le categorie di navi, i risultati riassuntivi sono stati i seguenti:

NAVI DA PASSEGGERI	+	124.435.120. -
NAVI DA CARICO	+	770.632.912. -
NAVI DA TRAFFICO	+	19.943.237. -
PESCHERECCI	+	738.529.776. -
	+	1.653.541.045. -

La situazione finanziaria e patrimoniale della Cassa si presenta quindi buona, essendo la stessa in grado di adempiere - sotto ogni profilo - agli obblighi statutari e di legge.

Ai fini del rispetto del comma 5) dell'art. 18 della Legge 28/02/1986, n. 41, si è accertato che la Cassa Marittima Adriatica non ha concesso alcuna agevolazione all'utenza.

Durante l'esercizio 1991 è intervenuto il rinnovo del Consiglio di Amministrazione giusto D.M. 10 dicembre 1990.

Il Collegio Sindacale, sulla base delle considerazioni svolte, accertate la regolare condotta della gestione e la diligente tenuta delle scritture contabili, come riscontrato anche nel corso delle periodiche verifiche e dando atto che la Direzione e competenti uffici della Cassa hanno saputo superare cono notevole efficienza le varie difficoltà operative che si sono verificate durante l'esercizio, propone al Consiglio di Amministrazione l'approvazione del bilancio 1990.

Trieste, 31 maggio 1991

I SINDACI

MARIA ANTONIETTA GEMELLARO - Presidente
GIULIO MARCHESINI
FILIPPO ALFANO D'ANDREA
ERNESTO AUDOLY
BRUNO BOLIS

BILANCIO CONSUNTIVO

RENDICONTO FINANZIARIO - Entrate

CODICE	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA						
			PREVISIONI				SOMME ACCERTATE		
	N	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI IN AUMENTO	VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALE ACCERTAMENTI
		TITOLO I							
		ENTRATE CONTRIBUTIVE							
		Categoria 1ª							
		Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro							
1 01 01	010	Contributi assicurativi ed addizionali varie di competenza della Gestione Previdenziale	6 645 000 000	30 000 000		6 675 000 000	6 041 306 513	1 556 770 153	7 598 076 666
1 01 02	020	Contributi assicurativi ed addizionali varie di competenza della Gestione Malattie	21 000 000 000	7 500 000 000		28 500 000 000	27 380 778 432		27 380 778 432
		TOTALE CATEGORIA 1ª	27 645 000 000	7 530 000 000	0	35 175 000 000	33 422 084 945	1 556 770 153	34 978 855 098
		Categoria 2ª							
		Quota di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche Gestioni				0			0
		TOTALE CATEGORIA 2ª	0	0	0	0	0	0	0
		TOTALE TITOLO I	27 645 000 000	7 530 000 000	0	35 175 000 000	33 422 084 945	1 556 770 153	34 978 855 098
		TITOLO II							
		ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI							
		Categoria 3ª							
		Trasferimenti da parte dello Stato				0			0
		TOTALE CATEGORIA 3ª	0	0	0	0	0	0	0
		Categoria 4ª							
		Trasferimenti da parte delle Regioni				0			0
		TOTALE CATEGORIA 4ª	0	0	0	0	0	0	0
		Categoria 5ª							
		Trasferimenti da parte dei Comuni o delle Province				0			0
		TOTALE CATEGORIA 5ª	0	0	0	0	0	0	0
		Categoria 6ª							
		Trasferimenti da parte di altri Enti del Settore Pubblico				0			0
		TOTALE CATEGORIA 6ª	0	0	0	0	0	0	0
		TOTALE TITOLO II	0	0	0	0	0	0	0

DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
		RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE					IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE			IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
923 076 666		1 464 612 823	593 393 740	912 664 360	1 506 058 100	63 794 090	22 348 813	6 670 000 000	6 634 700 253		35 299 747	2 469 434 513
	1 119 221 568				0			28 500 000 000	27 380 778 432		1 119 221 568	0
923 076 666	1 119 221 568	1 464 612 823	593 393 740	912 664 360	1 506 058 100	63 794 090	22 348 813	35 170 000 000	34 015 478 685	0	1 154 521 315	2 469 434 513
					0				0			0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
923 076 666	1 119 221 568	1 464 612 823	593 393 740	912 664 360	1 506 058 100	63 794 090	22 348 813	35 170 000 000	34 015 478 685	0	1 154 521 315	2 469 434 513
					0				0			0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
					0				0			0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
					0				0			0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
					0				0			0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

RENDICONTO FINANZIARIO - Entrate

CODICE	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA						
			PREVISIONI				SOMME ACCERTATE		
	N	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI IN AUMENTO	VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALE ACCERTAMENTI
		TITOLO III							
		ALTRE ENTRATE							
		Categoria 7ª							
		Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi							
3 07 01	030	Proventi derivanti dalla prestazione di servizi	7 000 000	1 000 000		8 000 000	8 194 160		8 194 160
3 07 02	031	Realizzi per cessione di materiale fuori uso				0	1 300 000		1 300 000
		TOTALE CATEGORIA 7ª	7 000 000	1 000 000	0	8 000 000	9 494 160	0	9 494 160
		Categoria 8ª							
		Redditi e proventi patrimoniali							
3 08 01	040	Affitti di immobili	1 600 000 000		300 000 000	1 300 000 000	1 242 055 466	89 828 369	1 331 883 835
3 08 02	041	Interessi ed altri proventi dei titoli a reddito fisso	3 900 000 000	300 000 000		4 200 000 000	3 362 260 512	1 764 710 868	5 126 971 380
3 08 03	042	Interessi su mutui e prestiti al personale	20 000 000			20 000 000	16 761 683		16 761 683
3 08 04	043	Interessi su anticipazioni, depositi e conti correnti	200 000 000			200 000 000	8 406 624	521 673 906	530 080 530
		TOTALE CATEGORIA 8ª	5 720 000 000	300 000 000	300 000 000	5 720 000 000	4 629 484 285	2 376 213 143	7 005 697 428
		Categoria 9ª							
		Poste correttive e compensative di spese correnti							
3 09 01	050	Rimborsi dello Stato per rendite rischio guerra	2 000 000 000		150 000 000	1 850 000 000		1 874 290 700	1 874 290 700
3 09 02	051	Rimborsi dello Stato per integrazione indennità temporanea di infortunio ai pescatori L. 389/76	16 000 000		5 000 000	11 000 000		10 264 830	10 264 830
3 09 03	052	Rimborso dell'I N P S per prestazioni economiche	11 080 000 000	1 220 000 000		12 300 000 000	9 299 485 438	2 899 382 270	12198 867 708
3 09 04	053	Rimborso dell'I N P S per spese di amministrazione	3 500 000 000		100 000 000	3 400 000 000	1 843 170 142	2 349 225 981	4 192 396.123
3 09 05	054	Recupero danni in riassicurazione o coassicurazione				0			0
3 09 06	055	Storni su premi di riassicurazione				0			0
3 09 07	056	Recuperi e rimborsi diversi	100 000 000	30 000 000		130 000 000	131 909 311		131 909 311
3 09 08	065	Rimborso dell'I N P S per restituzione contributi agli armatori	100 000 000			100 000 000	47 923 292	41 655 012	89 578 304
3 09 09	066	Introiti diversi per conto dell'I N P S	100 000 000			100 000 000	93 533 190		93 533 190
3 09 10	067	Introito di capitali di copertura		60 000 000		60 000 000	59 514 671		59 514 671
3 09 11	068	Recupero spese sostenute per la gestione degli immobili	200 000 000	50 000 000		250 000 000	268 418 150		268 418 150
		TOTALE CATEGORIA 9ª	17 096 000 000	1 360 000 000	255 000 000	18 201 000 000	11.743 954 194	7.174 818 793	18 918 772 987
		Categoria 10ª							
		Entrate non classificabili in altre voci							
3 10 01	080	Sanzioni e penalità	50 000 000			50 000 000	15 280 414	61 121 656	76 402 070
3 10 03	082	Soprapremo ed interessi	2 000 000			2 000 000	17 430 477		17 430 477
		TOTALE CATEGORIA 10ª	52 000 000	0	0	52 000 000	32 710 891	61 121 656	93 832 547
		TOTALE TITOLO III	22 875 000 000	1 661 000 000	555 000 000	23 981 000 000	16 415 643 530	9 612 153 592	26 027 797 122
		TOTALE ENTRATE CORRENTI	50 520 000 000	9 191 000 000		59 156 000 000	49 837 728 475	11 168 923 745	61 006 652 220

DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
		RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE					IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE			IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
194 160					0			8 000 000	8 194 160	194 160		0
1 300 000					0				1 300 000	1 300 000		0
1 494 160	0	0	0	0	0	0	0	8 000 000	9 494 160	1 494 160	0	0
31 883 835		54 999 129	33 271 232	21 727 897	54 999 129			1 300 000 000	1 275 326 698		24 673 302	111 556 266
926 971 380		1 660 408 524	1 660 408 524		1 660 408 524			3 860 000 000	5 022 669 036	1 162 669 036		1 764 710 868
	3 238 317				0			20 000 000	16 761 683		3 238 317	0
330 080 530		428 811 024	428 811 024		428 811 024			429 000 000	437 217 648	8 217 648		521 673 906
1 288 935 745	3 238 317	2 144 218 677	2 122 490 780	21 727 897	2 144 218 677	0	0	5 609 000 000	6 751 975 065	1 170 886 684	27 911 619	2 397 941 040
24 290 700		1 909 994 480		1 909 835 260	1 909 835 260		159 220	1 876 000 000	0		1 876 000 000	3 784 125 960
	735 170	41 735 405	29 804 730	11 930 675	41 735 405			30 000 000	29 804 730		195 270	22 195 505
	101 132 292	2 727 973 169	2 727 973 169		2 727 973 169			12 028 000 000	12 027 458 607		541 393	2 899 382 270
792 396 123		1 332 847 426	1 332 847 426		1 332 847 426			3 233 000 000	3 176 017 568		56 982 432	2 349 225 981
					0				0			0
					0				0			0
1 909 311		18 968 000		18 968 000	18 968 000			149 000 000	131 909 311		17 090 689	18 968 000
	10 421 696	61 976 112	61 976 112		61 976 112			142 000 000	109 899 404		32 100 596	41 655 012
	6 466 810				0			100 000 000	93 533 190		6 466 810	0
	485 329				0			60 000 000	59 514 671		485 329	0
18 418 150					0			230 000 000	268 418 150	38 418 150		0
837 014 284	119 241 297	6 093 494 592	4 152 601 437	1 940 733 935	6 093 335 372	0	159 220	17 848 000 000	15 896 555 631	38 418 150	1 989 862 519	9 115 552 728
26 402 070		50 149 864	30 908 447	18 102 562	49 011 009		1 138 855	75 000 000	46 188 861		28 811 139	79 224 218
15 430 477		1 571 741	1 571 741		1 571 741			4 000 000	19 002 218	15 002 218		0
41 832 547	0	51 721 605	32 480 188	18 102 562	50 582 750	0	1 138 855	79 000 000	65 191 079	15 002 218	28 811 139	79 224 218
2 169 276 736	122 479 614	8 289 434 874	6 307 572 405	1 980 564 394	8 288 136 799	0	1 298 075	23 544 000 000	22 723 215 935	1 225 801 212	2 046 585 277	11 592 717 986
3 092 353 402	1 241 701 182	9 754 047 697	6 900 966 145	2 893 228 754	9 794 194 899	63 794 090	23 646 888	58 714 000 000	56 738 694 620	1 225 801 212	3 201 106 592	14 062 152 499

RENDICONTO FINANZIARIO - Entrate

CODICE	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA						
			PREVISIONI				SOMME ACCERTATE		
	N	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI IN AUMENTO	VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALE ACCERTAMENTI
		TITOLO IV							
		ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI							
		Categoria 11ª							
		Alienazione di immobili e diritti reali				0			0
		TOTALE CATEGORIA 11ª	0	0	0	0	0	0	0
		Categoria 12ª							
		Alienazione di immobilizzazioni tecniche				0			0
		TOTALE CATEGORIA 12ª	0	0	0	0	0	0	0
		Categoria 13ª							
		Realizzo di valori mobiliari							
4 13 01	100	Realizzo di titoli a reddito fisso	36 000 000 000		8 017 000 000	27 983 000 000	27 983 692 500		27 983 692 500
		TOTALE CATEGORIA 13ª	36 000 000 000	0	8 017 000 000	27 983 000 000	27 983 692 500	0	27 983 692 500
		Categoria 14ª							
		Riscossione di crediti							
4 14 01	101	Prelevamenti di depositi bancari		31 000 000		31 000 000	31 006 700		31 006 700
4 14 02	102	Riscossione di mutui concessi al personale	4 000 000			4 000 000	4 981 962	106 923	5 088 885
4 14 03	103	Riscossione di prestiti concessi al personale	15 000 000			15 000 000	32 201 710	104 400	32 306 110
4 14 04	104	Rimborso depositi a cauzione presso terzi				0			0
4 14 05	105	Riscossione di crediti diversi				0			0
		TOTALE CATEGORIA 14ª	19 000 000	31 000 000	0	50 000 000	68 190 372	211 323	68 401 695
		TOTALE TITOLO IV	36 019 000 000	31 000 000	8 017 000 000	28 033 000 000	28 051 882 872	211 323	28 052 094 195
		TITOLO V							
		ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE							
		Categoria 15ª							
		Trasferimenti dello Stato				0			0
		TOTALE CATEGORIA 15ª	0	0	0	0	0	0	0
		Categoria 16ª							
		Trasferimenti dalle Regioni				0			0
		TOTALE CATEGORIA 16ª				0	0	0	0
		Categoria 17ª							
		Trasferimenti da Comuni e Province				0			0
		TOTALE CATEGORIA 17ª	0	0	0	0	0	0	0

DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
		RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALI	VARIAZIONE		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONE		
IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE					IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE			IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
					0				0			0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
					0				0			0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
692 500					0			27 983 000 000	27 983 692 500	692 500		0
692 500	0	0	0	0	0	0	0	27 983 000 000	27 983 692 500	692 500	0	0
6 700					0			31 000 000	31 006 700	6 700		0
1 088 885		400 894	400 894		400 894			4 000 000	5 382 856	1 382 856		106 923
17 306 110		329 500	329 500		329 500			15 000 000	32 531 210	17 531 210		104 400
					0				0			0
					0				0			0
18 401 695	0	730 394	730 394	0	730 394	0	0	50 000 000	68 920 766	18 920 766	0	211 323
19 094 195	0	730 394	730 394	0	730 394	0	0	28 033 000 000	28 052 613 266	19 613 266	0	211 323
					0				0			0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
					0				0			0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
					0				0			0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

RENDICONTO FINANZIARIO - Entrate

CODICE	CAPITOLO N.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA – PREVISIONE INIZIALI	VARIAZIONI IN AUMENTO	VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	PREVISIONE DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALE ACCERTAMENTI
		Categoria 18ª							
		Trasferimenti da altri Enti del settore pubblico				0			0
		TOTALE CATEGORIA 18ª	0	0	0	0	0	0	0
		TOTALE TITOLO V	0	0	0	0	0	0	0
		TITOLO VI ACCENSIONE DI PRESTITI							
		Categoria 19ª							
		Assunzione di mutui				0			0
		TOTALE CATEGORIA 19ª	0	0	0	0	0	0	0
		Categoria 20ª							
		Assunzione di altri debiti finanziari							
6 20 01	120	Depositi cauzionali di terzi	40 000 000			40 000 000	59 416 017		59 416 017
6 20 02	121	Contrazione di debiti diversi				0			0
		TOTALE CATEGORIA 20ª	40 000 000	0	0	40 000 000	59 416 017	0	59 416 017
		Categoria 21ª							
		Emissione di obbligazioni				0			0
		TOTALE CATEGORIA 21ª	0	0	0	0	0	0	0
		TOTALE TITOLO VI	40 000 000	0	0	40 000 000	59 416 017	0	59 416 017
		TITOLO VII PARTITE DI GIRO							
		Categoria 22ª							
		Entrate aventi natura di partite di giro							
7 22 01	130	Ritenute erariali	600 000 000		100 000 000	500 000 000	475 071 293		475 071 293
7 22 02	131	Ritenute previdenziali ed assistenziali	190 000 000			190 000 000	175 957 225		175 957 225
7 22 03	132	Ritenute diverse	10 000 000		5 000 000	5 000 000	4 487 995		4 487 995
7 22 04	133	Riscossione per conto terzi	160 000 000	70 000 000		230 000 000	229 421 894		229 421 894
7 22 05	134	Rimborsi di somme pagate per conto terzi	1 000 000			1 000 000	377 178		377 178
7 22 06	135	Oneri sociali fiscalizzati	12 000 000 000		4 700 000 000	7 300 000 000	7 289 481 873		7 289 481 873
7 22 08	137	Anticipazioni varie	5 000 000			5 000 000	5 000 000		5 000 000
7 22 10	139	Riscossioni per I V A	700 000 000			700 000 000	605 247 000		605 247 000
7 22 11	140	Partite in conto sospeso	200 000 000			200 000 000	147 821 743		147 821 743
		TOTALE CATEGORIA 22ª	13 866 000 000	70 000 000	4 805 000 000	9 131 000 000	8 932 866 201	0	8 932 866 201
		TOTALE TITOLO VII	13 866 000 000	70 000 000	4 805 000 000	9 131 000 000	8 932 866 201	0	8 932 866 201

DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
		RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE					IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE			IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
					0				0			0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
					0				0			0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19 416 017					0			40 000 000	59 416 017	19 416 017		0
					0				0			0
19 416 017	0	0	0	0	0	0	0	40 000 000	59 416 017	19 416 017	0	0
					0				0			0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19 416 017	0	0	0	0	0	0	0	40 000 000	59 416 017	19 416 017	0	0
	24 928 707				0			500 000 000	475 071 293		24 928 707	0
	14 042 775				0			190 000 000	175 957 225		14 042 775	0
	512 005				0			5 000 000	4 487 995		512 005	0
	578 106				0			230 000 000	229 421 894		578 106	0
	622 822				0			1 000 000	377 178		622 822	0
	10 518 127				0			7 300 000 000	7 289 481 873		10 518 127	0
					0			5 000 000	5 000 000			0
	94 753 000				0			700 000 000	605 247 000		94 753 000	0
	52 178 257	10 238 920	10 238 920		10 238 920			210 000 000	158 060 663		51 939 337	0
0	198 133 799	10 238 920	10 238 920	0	10 238 920	0	0	9 141 000 000	8 943 105 121	0	197 894 879	0
0	198 133 799	10 238 920	10 238 920	0	10 238 920	0	0	9 141 000 000	8 943 105 121	0	197 894 879	0

RENDICONTO FINANZIARIO - Entrate

CODICE	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA						
			PREVISIONI				SOMME ACCERTATE		
	N	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI IN AUMENTO	VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALE ACCERTAMENTI
		RIEPILOGO DEI TITOLI							
		TITOLO I	27 645 000 000	7 530 000 000		35 175 000 000	33 422 084 945	1 556 770 153	34 978 855 098
		TITOLO II							
		TITOLO III	22 875 000 000	1 661 000 000	555 000 000	23 981 000 000	16 415 643 530	9 612 153 592	26 027 797 122
		TITOLO IV	36 019 000 000	31 000 000	8 017 000 000	28 033 000 000	28 051 882 872	211 323	28 052 094 195
		TITOLO V				0			0
		TITOLO VI	40 000 000			40 000 000	59 416 017		59 416 017
		TITOLO VII	13 866 000 000	70 000 000	4 805 000 000	9 131 000 000	8 932 866 201		8 932 866 201
		TOTALE DELLE ENTRATE	100 445 000 000	9 292 000 000	13 377 000 000	96 360 000 000	86 881 893 565	11 169 135 068	98 051 028 633

DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
		RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE					IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE			IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
923 076 666	1 119 221 568	1 464 612 823	593 740	912 664 360	1 506 058 100	63 794 090	22 348 813	35 170 000 000	34 015.478 685		1 154 521 315	2 469 434 513
2 169 276 736	122 479 614	8 289 434 874	6 307 572 405	1.980 564 394	8 288.136 799		1 298 075	23 544 000 000	22 723 215 935	1 225 801 212	2 046 585 277	11 592 717 986
19 094 195		730 394	730 394		730 394			28 033 000 000	28 052 613 266	19 613 266		211 323
					0				0			0
19 416 017					0			40 000 000	59 416 017	19 416 017		0
	198 133 799	10 238 920	10 238 920		10 238 920			9 141 000 000	8 943 105 121		197 894 879	0
3 130 863 614	1 439 834 981	9 765 017 011	6 911 935 459	2 893 228 754	9 805 164 213	63 794 090	23 646 888	95 928 000	93 793 829 024	1 264 830 495	3 399 001 471	14 062 363 822

RENDICONTO FINANZIARIO - Spese

CODICE	CAPITOLO N.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA – PREVISIONI – INIZIALI	VARIAZIONI – IN AUMENTO	VARIAZIONI – IN DIMINUZIONE	PREVISIONI – DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE – PAGATE	SOMME IMPEGNATE – RIMASTE DA PAGARE	SOMME IMPEGNATE – TOTALI IMPEGNI
		TITOLO I SPESE CORRENTI							
		Categoria 1ª							
		Spese per gli Organi dell'Ente							
1 01 01	200	Assegni ed indennità alla Presidenza	110 000 000			110 000 000	102 054 972	1 869 000	103 923 972
1 01 02	201	Compensi, indennità e rimborsi ai componenti degli Organi Collegiali di Amministrazione	135 000 000	25 000 000		160 000 000	153 332 984		153 332 984
1 01 03	202	Compensi, indennità e rimborsi ai componenti il Collegio dei Sindaci	20 000 000			20 000 000	15 084 385		15 084 385
		TOTALE CATEGORIA 1ª	265 000 000	25 000 000	0	290 000 000	270 472 341	1 869 000	272 341 341
		Categoria 2ª							
		Oneri per il personale in attività di servizio							
1 02 01	210	Stipendi ed altri assegni al personale	1 850 000 000			1 850 000 000	1 813 660 957		1 813 660 957
1 02 02	211	Compensi per lavoro straordinario e per l'incentivazione della produttività	250 000 000	10 000 000		260 000 000	259 049 088		259 049 088
1 02 03	212	Indennità e rimborso spese trasporto per missioni	20 000 000			20 000 000	15 339 785		15 339 785
1 02 04	213	Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente	700 000 000			700 000 000	594 910 108	95 384 910	690 295 018
1 02 05	214	Altri oneri sociali a carico dell'Ente	32 000 000		14 000 000	18 000 000	17 765 229		17 765 229
1 02 06	215	Corsi per il personale e partecipazione alle spese per corsi indetti da Enti, Istituzioni e Amministrazioni varie	10 000 000		9 000 000	1 000 000			0
		TOTALE CATEGORIA 2ª	2 862 000 000	10 000 000	23 000 000	2 849 000 000	2 700 725 167	95 384 910	2 796 110 077
		Categoria 3ª							
		Oneri per il personale in quiescenza				0			0
		TOTALE CATEGORIA 3ª	0	0	0	0	0	0	0
		Categoria 4ª							
		Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi							
1 04 01	220	Acquisto di libri, riviste, giornali e pubblicazioni	50 000 000		40 000 000	10 000 000	5 053 920		5 053 920
1 04 02	221	Spese di cancelleria, stampati e altro materiale di consumo	55 000 000	30 000 000		85 000 000	84 962 171		84 962 171
1 04 03	222	Spese di rappresentanza e partecipazione a convegni, congressi ed altre manifestazioni	55 000 000		10 000 000	45 000 000	42 502 205		42 502 205
1 04 04	223	Spese per accertamenti sanitari	35 000 000		5 000 000	30 000 000	29 927 824		29 927 824
1 04 05	224	Spese per manutenzione macchine ufficio	25 000 000			25 000 000	21 388 637		21 388 637
1 04 06	225	Fitto locali	15 000 000	15 000 000		30 000 000	24 065 426		24 065 426
1 04 07	226	Manutenzione, riparazione ed adattamento dei locali e degli impianti	5 000 000	10 000 000		15 000 000	9 813 335		9 813 335
1 04 08	227	Spese postali, telefoniche e telegrafiche	75 000 000	55 000 000		130 000 000	129 438 926		129 438 926
1 04 09	228	Spese per il funzionamento del centro elettronico	75 000 000	65 000 000		140 000 000	130 844 387	6 664 000	137 508 387
1 04 10	229	Spese per i concorsi	10 000 000		5 000 000	5 000 000	2 886 910		2 886 910
1 04 11	230	Spese per l'esercizio e noleggio mezzi di trasporto	3 000 000	35 000 000		38 000 000	34 221 837		34 221 837
1 04 12	231	Spese per energia elettrica e acqua	25 000 000	15 000 000		40 000 000	39 080 000		39 080 000
		da riportare	428 000 000	225 000 000	60 000 000	593 000 000	554 185 578	6 664 000	560 849 578

DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
		RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE					IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE			IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
	6 076 028	2 440 000	2 440 000		2 440 000			112 000 000	104 494 972		7 505 028	1 869 000
	6 667 016				0			160 000 000	153 332 984		6 667 016	0
	4 915 615				0			20 000 000	15 084 385		4 915 615	0
0	17 658 659	2 440 000	2 440 000	0	2 440 000	0	0	292 000 000	272 912 341	0	19 087 659	1 869 000
	36 339 043				0			1 850 000 000	1 813 660 957		36 339 043	0
	950 912				0			260 000 000	259 049 088		950 912	0
	4 660 215				0			20 000 000	15 339 785		4 660 215	0
	9 704 982	68 294 127	68 294 127		68 294 127			671 000 000	663 204 235		7 795 765	95 384 910
	234 771	7 060 000	7 060 000		7 060 000			25 000 000	24 825 229		174 771	0
	1 000 000				0			1 000 000	0		1 000 000	0
0	52 889 923	75 354 127	75 354 127	0	75 354 127	0	0	2 827 000 000	2 776 079 294	0	50 920 706	95 384 910
					0				0			0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	4 946 080				0			10 000 000	5 053 920		4 946 080	0
	37 829				0			85 000 000	84 962 171		37 829	0
	2 497 795				0			45 000 000	42 502 205		2 497 795	0
	72 176	1 102 700	1 102 700		1 102 700			31 000 000	31 030 524	30 524		0
	3 611 363				0			25 000 000	21 388 637		3 611 363	0
	5 934 574				0			30 000 000	24 065 426		5 934 574	0
	5 186 665				0			15 000 000	9 813 335		5 186 665	0
	561 074				0			130 000 000	129 438 926		561 074	0
	2 491 613	7 021 000	7 021 000		7 021 000			147 000 000	137 865 387		9 134 613	6 664 000
	2 113 090				0			5 000 000	2 886 910		2 113 090	0
	3 778 163				0			38 000 000	34 221 837		3 778 163	0
	920 000				0			40 000 000	39 080 000		920 000	0
0	32 150 422	8 123 700	8 123 700	0	8 123 700	0	0	601 000 000	562 309 278	30 524	38 721 246	6 664 000

RENDICONTO FINANZIARIO - Spese

CODICE	CAPITOLO N.	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA – PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN AUMENTO	VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE PAGATE	SOMME IMPEGNATE RIMASTE DA PAGARE	TOTALE IMPEGNI
		riporto	428 000 000	225 000 000	60 000 000	593 000 000	554 185 578	6 664 000	560 849 578
1 04 13	232	Spese di riscaldamento	50 000 000	25 000 000		75 000 000	58 616 702		58 616 702
1 04 14	233	Onorari e compensi a terzi	5 000 000	5 000 000		10 000 000	9 472 760	300 000	9 772 760
1 04 15	234	Spese di pulizia e sorveglianza	140 000 000	20 000 000		160 000 000	152 747 333		152 747 333
1 04 16	235	Premi di assicurazione	3 000 000			3 000 000	473 000		473 000
1 04 17	236	Spese di pubblicità	5 000 000		3 000 000	2 000 000	794 900		794 900
		TOTALE CATEGORIA 4ª	631 000 000	275 000 000	63 000 000	843 000 000	776 290 273	6 964 000	783 254 273
		Categoria 5ª							
		Spese per prestazioni istituzionali							
1 05 01	250	Prestazioni economiche a carico della Gestione Previdenziale per infortuni e contratti collettivi	1 750 000 000	200 000 000		1 950 000 000	1 949 185 449		1 949 185 449
1 05 02	270	Prestazioni economiche a carico della Gestione Malattie	11 080 000 000	1 220 000 000		12 300 000 000	12 198 867 708		12 198 867 708
1 05 03	280	Rendite di invalidità ed ai superstiti	7 600 000 000		400 000 000	7 200 000 000	6 902 699 210	88 414 490	6 991 113 700
		TOTALE CATEGORIA 5ª	20 430 000 000	1 420 000 000	400 000 000	21 450 000 000	21 050 752 367	88 414 490	21 139 166 857
		Categoria 6ª							
		Trasferimenti passivi							
1 06 01	290	Contributi obbligatori ed Enti collaterali	70 000 000	20 000 000		90 000 000	89 970 725		89 970 725
		TOTALE CATEGORIA 6ª	70 000 000	20 000 000	0	90 000 000	89 970 725	0	89 970 725
		Categoria 7ª							
		Oneri finanziari							
1 07 01	300	Interessi passivi	10 000 000			10 000 000	8 045 356		8 045 356
1 07 02	301	Spese e commissioni bancarie	40 000 000			40 000 000	23 140 770		23 140 770
		TOTALE CATEGORIA 7ª	50 000 000	0	0	50 000 000	31 186 126	0	31 186 126
		Categoria 8ª							
		Oneri tributari							
1 08 01	310	Imposte, tasse e tributi vari	950 000 000		250 000 000	700 000 000	698 286 888	2 773	698 289 661
		TOTALE CATEGORIA 8ª	950 000 000	0	250 000 000	700 000 000	698 286 888	2 773	698 289 661
		Categoria 9ª							
		Poste correttive e compensative di Entrate Correnti							
1 09 01	320	Contributi assicurativi di competenza della Gestione Malattie	21 000 000 000	7 500 000 000		28 500 000 000	19 870 102 700	7 510 675 732	27 380 778 432
1 09 02	321	Recuperi diversi per conto della Gestione Malattie	100 000 000			100 000 000	63 097 934	30 435 256	93 533 190
1 09 03	322	Restituzione contributi assicurativi	300 000 000	200 000 000		500 000 000	48 393 316	447 597 230	495 990 546
1 09 04	323	Restituzioni contributi malattie	100 000 000			100 000 000	89 578 304		89 578 304
1 09 05	324	Restituzioni e rimborsi diversi	5 000 000			5 000 000	604 417		604 417
1 09 06	325	Rate di interessi su acquisto titoli		300 000		300 000 000	213 165 219		213 165 219
		TOTALE CATEGORIA 9ª	21 505 000 000	8 000 000 000	0	29 505 000 000	20 284 941 890	7 988 708 218	28 273 650 108

DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI IN AUMENTO	VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN AUMENTO	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN DIMINUZIONE	
	32 150 422	8 123 700	8 123 700		8 123 700			601 000 000	562 309 278	30 524	38 721 246	6 664 000
	16 383 298				0			75 000 000	58 616 702		16 383 298	0
	227 240				0			10 000 000	9 472 760		527 240	300 000
	7 252 667				0			160 000 000	152 747 333		7 252 667	0
	2 527 000				0			3 000 000	473 000		2 527 000	0
	1 205 100				0			2 000 000	794 900		1 205 100	0
0	59 745 727	8 123 700	8 123 700	0	8 123 700	0	0	851 000 000	784 413 973	30 524	66 616 551	6 964 000
	814 551				0			1 950 000 000	1 949 185 449		814 551	0
	101 132 292				0			8 300 00 000	12 198 867 708		101 132 292	0
	208 886 300	143 623 300	79 393 790	60 908 600	140 302 390		3 320 910	7 194 000 000	6 982 093 000		211 907 000	149 323 090
0	310 833 143	143 623 300	79 393 790	60 908 600	140 302 390	0	3 320 910	21 444 000 000	21 130 146 157	0	313 853 843	149 323 090
	29 275				0			90 000 000	89 970 725		29 275	0
0	29 275	0	0	0	0	0	0	90 000 000	89 970 725	0	29 275	0
	1 954 644				0			10 000 000	8 045 356		1 954 644	0
	16 859 230				0			40 000 000	23 140 770		16 859 230	0
0	18 813 874	0	0	0	0	0	0	50 000 000	31 186 126	0	18 813 874	0
	1 710 339	251 781	251 781		251 781			700 000 000	698 538 669		1 461 331	2 773
0	1 710 339	251 781	251 781	0	251 781	0	0	700 000 000	698 538 669	0	1 461 331	2 773
	1 119 221 568	5 681 642 994	5 681 642 994		5 681 642 994			25 692 000 000	25 551 745 694		140 254 306	7 510 675 732
	6 466 810	30 792 208	30 792 208		30 792 208			94 000 000	93 890 142		109 858	30 435 256
	4 009 454	1 214 940 246	509 299 954	705 640 292	1 214 940 246			500 000 000	557 693 270	57 693 270		1 153 237 522
	10 421 696				0			100 000 000	89 578 304		10 421 696	0
	4 395 583				0			5 000 000	604 417		4 395 583	0
	86 834 781				0			300 000 000	213 165 219		86 834 781	0
0	1 231 349 892	6 927 375 448	6 221 735 156	705 640 292	6 927 375 448	0	0	26 691 000 000	26 506 677 046	57 693 270	242 016 224	8 694 348 510

RENDICONTO FINANZIARIO - Spese

CODICE	CAPITOLO N	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA – PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI VARIAZIONI IN AUMENTO	PREVISIONI VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE PAGATE	SOMME IMPEGNATE RIMASTE DA PAGARE	SOMME IMPEGNATE TOTALI IMPEGNI
		Categoria 10ª							
		Spese non classificabili in altre voci							
1 10 01	330	Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	90 000 000		30 000 000	60 000 000	53 782 111		53 782 111
1.10 02	331	Premi di riassicurazione e coassicurazione	140 000 000		10 000 000	130 000 000	126 702 783		126 702 783
1 10 03	332	Oneri di gestione del patrimonio immobiliare da reddito	350 000 000	100 000 000		450 000 000	367 697 897		367 697 897
1 10 04	333	Oneri vari e straordinari				0			0
1 10 05	334	Fondo di riserva	193 000 000		193 000 000	0			0
		TOTALE CATEGORIA 10ª	773 000 000	100 000 000	233 000 000	640 000 000	548 182 791	0	548 182 791
		TOTALE TITOLO I	47 536 000 000	9 850 000 000	969 000 000	56 417 000 000	46 450 808 568	8 181 343 391	54 632 151 959
		TITOLO II							
		SPESE IN CONTO CAPITALE							
		Categoria 11ª							
		Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari							
2 11 01	340	Investimenti immobiliari		76 000 000		76 000 000	75 300 619		75 300 619
2 11 02	341	Ricostruzioni, ripristini e trasformazione di immobili	1 350 000 000		1 250 000 000	100 000 000	49 508 522		49 508 522
		TOTALE CATEGORIA 11ª	1 350 000 000	76 000 000	1 250 000 000	176 000 000	124 809 141	0	124 809 141
		Categoria 12ª							
		Acquisizioni di immobilizzazioni tecniche							
2 12 01	350	Acquisti di mobili e macchine ed attrezzature uffici	200 000 000	100 000 000		300 000 000	249 276 742		249 276 742
		TOTALE CATEGORIA 12ª	200 000 000	100 000 000	0	300 000 000	249 276 742	0	249 276 742
		Categoria 13ª							
		Partecipazioni e acquisto di valori mobiliari							
2.13 01	360	Acquisto di titoli emessi o garantiti dallo Stato ed assimilati	34 000 000 000		3 800 000 000	30 200 000 000	30 105 168 500		30 105 168 500
		TOTALE CATEGORIA 13ª	34 000 000 000	0	3 800 000 000	30 200 000 000	30 105 168 500	0	30 105 168 500
		Categoria 14ª							
		Concessione di crediti ed anticipazioni							
2 14 01	370	Versamenti in deposito	2 000 000 000			2 000 000 000	1 500 640 239		1 500 640 239
2 14 02	371	Concessione di mutui al personale	150 000 000			150 000 000			0
2.14 03	372	Concessione di prestiti al personale	100 000 000		50 000 000	50 000 000			0
2.14 04	373	Depositi a cauzione	10 000 000		10 000 000	0			0
2 14 05	374	Concessione di crediti diversi				0			0
		TOTALE CATEGORIA 14ª	2 260 000 000	0	60 000 000	2 260 000 000	1 500 640 239	0	1 500 640 239
		Categoria 15ª							
		Indennità di anzianità e similari al personale							
2 15 01	380	Indennità di anzianità	100 000 000	30 000 000		130 000 000	122 447 261		122 447 261
2.15 02	381	Rivalutazione previdenza personale anziano	6 000 000			6 000 000	5 706 558		5 706 558
		TOTALE CATEGORIA 15ª	106 000 000	30 000 000	0	136 000 000	128 153 819	0	128 153 819
		TOTALE TITOLO II	37 916 000 000	206 000 000	5 110 000 000	33 012 000 000	32 108 048 441	0	32 108 048 441

DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
		RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE					IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE			IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
	6 217 889	6 115 115	6 115 115		6 115 115			66 000 000	59 897 226		6 102 774	0
	3 297 217				0			130 000 000	126 702 783		3 297 217	0
	82 302 103	29 527 470	29 527 470		29 527 470			430 000 000	397 225 367		32 774 633	0
					0				0			0
					0				0			0
0	91 817 209	35 642 585	35 642 585	0	35 642 585	0	0	626 000 000	583 825 376	0	42 174 624	0
0	1 784 848 041	7 192 810 941	6 422 941 139	766 548 892	7 189 490 031		3 320 910	53 571 000 000	52 873 749 707	57 723 794	754 974 087	8 947 892 283
	699 381	1 517 600 000	1 517 600 000		1 517 600 000			1 594 000 000	1 592 900 619		1 099 381	0
	50 491 478				0			100 000 000	49 508 522		50 491 478	0
0	51 190 859	1 517 600 000	1 517 600 000	0	1 517 600 000	0	0	1 694 000 000	1 642 409 141	0	51 590 859	0
	50 723 258	154 541 230	154 541 230		154 541 230			455 000 000	403 817 972		51 182 028	0
0	50 723 258	154 541 230	154 541 230	0	154 541 230	0	0	455 000 000	403 817 972	0	51 182 028	0
	94 831 500				0			30 200 000 000	30 105 168 500		94 831 500	0
0	94 831 500	0	0	0	0	0	0	30 200 000 000	30 105 168 500	0	94 831 500	0
	499 359 761				0			2 000 000 000	1 500 640 239		499 359 761	0
	150 000 000				0			150 000 000	0		150 000 000	0
	50 000 000				0			50 000 000	0		50 000 000	0
					0				0			0
					0				0			0
0	699 359 761	0	0	0	0	0	0	2 200 000 000	1 500 640 239	0	699 359 761	0
	7 552 739				0			130 000 000	122 447 261		7 552 739	0
	293 442				0			6 000 000	5 706 558		293 442	0
0	7 846 181	0	0	0	0	0	0	136 000 000	128 153 819	0	7 846 181	0
0	903 951 559	1 672 141 230	1 672 141 230	0	1 672 141 230	0	0	34 685 000 000	33 780 189 671	0	904 810 329	0

RENDICONTO FINANZIARIO - Spese

CODICE	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA						
			PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE		
	N	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI IN AUMENTO	VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALE IMPEGNI
		TITOLO III							
		ESTINZIONE DI MUTUI ED ANTICIPAZIONI							
		Categoria 16ª							
		Rimborsi di mutui				0			0
		TOTALE CATEGORIA 16ª	0	0	0	0	0	0	0
		Categoria 17ª							
		Rimborso di anticipazioni passive				0			0
		TOTALE CATEGORIA 17ª	0	0	0	0	0	0	0
		Categoria 18ª							
		Rimborso di obbligazioni				0			0
		TOTALE CATEGORIA 18ª	0	0	0	0	0	0	0
		Categoria 19ª							
		Restituzione alla gestione autonoma di anticipazioni				0			0
		TOTALE CATEGORIA 19ª	0	0	0	0	0	0	0
		Categoria 20ª							
		Estinzione di debiti diversi							
3 20 01	390	Rimborso depositi cauzionali	20 000 000	10 000 000		30 000 000	28 366 935		28 366 935
3 20 02	391	Estinzione di debiti diversi				0			0
		TOTALE CATEGORIA 20ª	20 000 000	10 000 000	0	30 000 000	28 366 935	0	28 366 935
		TOTALE TITOLO III	20 000 000	10 000 000	0	30 000 000	28 366 935	0	28 366 935
		TITOLO IV							
		PARTITE DI GIRO							
		Categoria 21ª							
		Spese aventi natura di partite di giro							
4 21 01	400	Ritenute erariali	600 000 000		100 000 000	500 000 000	408 019 066	67 052 227	475 071 293
4 21 02	401	Ritenute previdenziali ed assistenziali	190 000 000			190 000 000	151 119 239	24 837 986	175 957 225
4 21 03	402	Ritenute diverse	10 000 000		5 000 000	5 000 000	3 632 222	855 773	4 487 995
4 21 04	403	Versamento somme riscosse per conto terzi	160 000 000	70 000 000		230 000 000	197 876 341	31 545 553	229 421 894
4 21 05	404	Somme pagate per conto di terzi	1 000 000			1 000 000	377 178		377 178
4 21 06	405	Oneri sociali fiscalizzati	12 000 000 000		4 700 000 000	7 300 000 000	7 289 481 873		7 289 481 873
4 21 08	407	Anticipazioni varie	5 000 000			5 000 000	5 000 000		5 000 000
4 21 10	409	Pagamenti per I V A	700 000 000			700 000 000	488 941 000	116 306 000	605 247 000
4 21 11	410	Partite in conto sospeso	200 000 000			200 000 000	122 769 427	25 052 316	147 821 743
		TOTALE CATEGORIA 21ª	13 866 000 000	70 000 000	4 805 000 000	9 131 000 000	8 667 216 346	265 649 855	8 932 866 201
		TOTALE TITOLO IV	13 866 000 000	70 000 000	4 805 000 000	9 131 000 000	8 667 216 346	265 649 855	8 932 866 201

DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
		RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE					IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE			IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
					0				0			0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
					0				0			0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
					0				0			0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
					0				0			0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	1 633 065				0			30 000 000	28 366 935		1 633 065	0
					0				0			0
0	1 633 065	0	0	0	0	0	0	30 000 000	28 366 935	0	1 633 065	0
0	1 633 065	0	0	0	0	0	0	30 000 000	28 366 935	0	1 633 065	0
	24 928 707	50 387 000	50 387 000		50 387 000			485 000 000	458 406 066		26 593 934	67 052 227
	14 042 775	17 942 052	17 942 052		17 942 052			182 000 000	169 061 291		12 938 709	24 837 986
	512 005				0			5 000 000	3 632 222		1 367 778	855 773
	578 106	11 601 138	11 601 138		11 601 138			222 000 000	209 477 479		12 522 521	31 545 553
	622 822				0			1 000 000	377 178		622 822	0
	10 518 127				0			7 300 000 000	7 289 481 873		10 518 127	0
					0			5 000 000	5 000 000			0
	94 753 000	91 710 000	91 710 000		91 710 000			642 000 000	580 651 000		61 349 000	116 306 000
	52 178 257	14 858 659	1 367 781	13 490 878	14 858 659			200 000 000	124 137 208		75 862 792	38 543 194
0	198 133 799	186 498 849	173 007 971	13 490 878	186 498 849	0	0	9 042 000 000	8 840 224 317	0	201 775 683	279 140 733
0	198 133 799	186 498 849	173 007 971	13 490 878	186 498 849	0	0	9 042 000 000	8 840 224 317	0	201 775 683	279 140 733

RENDICONTO FINANZIARIO - Spese

CODICE	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA						
			PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE		
	N	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI IN AUMENTO	VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALE IMPEGNI
		RIEPILOGO DEI TITOLI							
		TITOLO I	47 536 000 000	9 850 000 000	969 000 000	56 417 000 000	46 450 808 568	8.181 343 391	54 632 151 959
		TITOLO II	37 916 000 000	206 000 000	5 110 000 000	33 012 000 000	32 108 048 441		32 108 046 441
		TITOLO III	20 000 000	10 000 000		30 000 000	28 366 935		28 366 935
		TITOLO IV	13 866 000 000	70 000 000	4 805 000 000	9 131 000 000	8 667 216 346	265 649 855	8 932 866 201
		TOTALE DELLE SPESE	99 338 000 000	10 136 000 000	10 884 000 000	98 590 000 000	87 254 440 290	8 446 993 246	95 701 433 536

DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
		RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE					IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE			IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
	1 784 848 041	7 192 810 941	6 422 941 139	766 548 892	7 189 490 031		3 320 910	53 571 000 000	52 873 749 707	57 723 794	754 974 087	8 947 892 283
	903 951 559	1 672 141 230	1 672 141 230		1 672 141 230			34 685 000 000	33 780 189 671		904 810 329	0
	1 633 065				0			30 000 000	28 366 935		1 633 065	0
	198 133 799	186 498 849	173 007 971	13 490 878	186 498 849			9 042 000 000	8 840 224 317		201 775 683	279 140 733
0	2 888 566 464	9 051 451 020	8 268 090 340	780 039 770	9 048 130 110	0	3 320 910	97 328 000 000	95 522 530 630	57 723 794	1 863 193 164	9 227 033 016

SITUAZIONE PATRIMONIALE

N DEL CONTO	ATTIVITÀ	CONSISTENZE ALL'1/1/90	CONSISTENZE AL 31/12/90	DIFFERENZE	
I	DISPONIBILITÀ LIQUIDE				
	- Istituto Cassiere	3.072.390.755	1.343.689.149	–	1.728.701.606
II	RESIDUI ATTIVI				
	- Crediti verso lo Stato	1.951.729.885	3.806.321.465	+	1.854.591.580
	- Crediti verso l'I.N.P.S.	4.122.796.707	5.290.263.263	+	1.167.466.556
	- Crediti verso gli Armatori	1.516.334.428	2.548.658.731	+	1.032.324.303
	- Crediti per interessi bancari, fitti ed altri	2.144.218.677	2.397.941.040	+	253.722.363
	- Crediti diversi	29.937.314	19.179.323	–	10.757.991
		9.765.017.011	14.062.363.822	+	4.297.346.811
III	CREDITI BANCARI E FINANZIARI				
	- Mutui al personale	153.031.544	147.942.659	–	5.088.885
	- Prestiti al personale	110.086.419	77.780.309	–	32.306.110
	- Depositi cauzionali	3.281.625	3.281.625		0
	- Crediti verso la gestione sanitaria	1.620.976.800	1.620.976.800		0
	- Crediti finanziari	13.560.318.943	15.060.959.182	+	1.500.640.239
	- Crediti bancari	56.006.700	25.000.000	–	31.006.700
		15.503.702.031	16.935.940.575	+	1.432.238.544
IV	RIMANENZE ATTIVE DI ESERCIZIO				
	- Risconti attivi	39.708.240	43.484.240	+	3.776.000
V	INVESTIMENTI MOBILIARI				
	- Titoli emessi o garantiti dallo Stato ed assimilati	21.560.063.200	23.752.217.860	+	2.192.154.660
		21.560.063.200	23.752.217.860	+	2.192.154.660
VI	IMMOBILI				
	- Edifici	30.914.453.912	30.989.754.531	+	75.300.619
	- Edifici in corso di trasferimento allo Stato	222.622.090	222.622.090		0
		31.137.076.002	31.212.376.621	+	75.300.619
VII	IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE				
	- Mobili, macchine e attrezzature d'ufficio	832.039.935	1.000.856.715	+	168.816.780
VIII	ALTRI COSTI PLURIENNALI				
	- Spese programmi centro elaborazione dati	206.886.000	137.924.000	–	68.962.000
	TOTALE ATTIVITÀ	82.116.883.174	88.488.852.982	+	6.371.969.806
IX	CONTI D'ORDINE				
	- Valori di terzi depositati a cauzione	3.494.180	3.574.439	+	80.259

AL 31 DICEMBRE 1990

N. DEL CONTO	PASSIVITÀ	CONSISTENZE ALL'1/1/90	CONSISTENZE AL 31/12/90	DIFFERENZE	
I	RESIDUI PASSIVI				
	- Debiti per acquisto immobili	1.517.600.000	0	–	1.517.600.000
	- Debiti verso lo Stato per imposte e tasse	142.097.000	183.358.227	+	41.261.227
	- Debiti verso l'I.N.P.S.	5.712.435.202	7.541.110.988	+	1.828.675.786
	- Debiti verso enti diversi	86.236.179	120.222.896	+	33.986.717
	- Debiti per prestazioni economiche	143.623.300	149.323.090	+	5.699.790
	- Debiti verso gli Armatori	1.214.940.246	1.153.237.522	–	61.702.724
	- Debiti per acquisto attrezzature nuova sede	154.541.230	0	–	154.541.230
	- Debiti diversi	79.977.863	79.780.293	–	197.570
		9.051.451.020	9.227.033.016	+	175.581.996
II	DEBITI FINANZIARI				
	- Depositi cauzionali	167.152.850	198.201.932	+	31.049.082
III	REGOLAZIONE CON LE GESTIONI SANITARIE				
	- Fondo provvisorio	1.843.598.890	1.843.598.890		0
IV	RIMANENZE PASSIVE DI ESERCIZIO				
	- Prestazioni per casi in corso di cura o di definizione	275.266.499	336.604.544.	+	61.338.045
	- Risconti passivi	1.744.368	1.070.314	–	674.054
		277.010.867	337.674.958	+	60.663.991
V	FONDI DI ACCANTONAMENTO VARI				
	- Fondo straordinario di gestione	8.430.266.221	10.296.867.103	+	1.866.600.882
	- Fondo spese per assistenza sanitaria infortunati	4.526.575.987	5.135.934.939	+	609.358.952
	- Fondo garanzie rendite	31.173.770.633	31.173.770.633		0
	- Fondo straordinaria manutenzione immobili	1.350.000.000	1.300.491.478	–	49.508.522
	- Fondo di riserva su titoli	174.683.856	245.362.516	+	70.678.660
	- Fondo di riserva per contributi obbligatori	1.088.573.555	1.280.919.680	+	192.346.125
	- Fondo imposte e tasse	128.500.000	128.500.000		0
	- Fondo per oneri trasferimento sede	691.110.201	0	–	691.110.201
	- Fondo liquidazione indennità di anzianità personale	1.158.394.502.	1.411.864.122	+	253.469.620
	- Fondo rivalutazione previdenza personale anziano	128.014.868	122.308.310	–	5.706.558
		48.849.889.823	51.096.018.781	+	2.246.128.958
VI	POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO				
	- Fondo di riserva per contributi inesigibili	10.000.000	10.000.000		0
	- Fondo ammortamento immobili	1.016.999.051	1.481.845.369	+	464.846.318
	- Fondo ammortamento mobili, macchine e attrezzature uffici .	577.906.706	934.462.049	+	356.555.344
		1.604.905.756	2.426.307.418	+	821.401.662
VII	RISERVE OBBLIGATORIE				
	- Riserva generale	3.761.997.716	4.057.621.812	+	295.624.096
	- Riserve matematiche	14.694.275.370	17.648.855.230	+	2.954.579.860
		18.456.273.086	21.706.477.042	+	3.250.203.956
	TOTALE PASSIVITÀ	80.250.282.292	86.835.311.937	+	6.585.029.645
	AVANZO CONTO ECONOMICO ESERCIZI PRECEDENTI	1.866.600.882		–	1.866.600.882
	AVANZO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		1.653.541.045	+	1.653.541.045
	TOTALE A PAREGGIO	82.116.883.174	88.488.852.982	+	6.371.969.808
VIII	CONTI D'ORDINE				
	- Terzi per valori depositati a cauzione	3.494.180	3.574.439	+	80.259

CONTO ECONOMICO

PARTE PRIMA - Entrate e Spese finanziarie correnti

	IMPORTO
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	
Cat. 1ª - Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti	34.978.855.098
Cat. 2ª - Quota di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni	
TITOLO II - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	
Cat. 3ª - Trasferimenti da parte dello Stato	
Cat. 4ª - Trasferimenti da parte delle Regioni	
Cat. 5ª - Trasferimenti da parte dei Comuni e delle Province	
Cat. 6ª - Trasferimenti da parte di altri Enti del Settore Pubblico	
TITOLO III - ALTRE ENTRATE	
Cat. 7ª - Entrate dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	9.494.160
Cat. 8ª - Redditi e proventi patrimoniali	7.005.697.428
Cat. 9ª - Poste correttive e compensative di spese correnti	18.918.772.987
Cat. 10ª - Entrate non classificabili in altre voci	93.832.547
TOTALE PARTE PRIMA	61.006.652.220

PARTE SECONDA - Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari

		IMPORTO
A	ENTRATE DI COMPETENZA ACCERTATE IN PRECEDENTI ESERCIZI	1.744.368
B	MOVIMENTI INTERNI	
	- fitto figurativo sede	466.460.000
	- interessi figurativi su prestiti al personale	5.946.076
		472.406.076
C	VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE	
	- sopravenienze attive	63.794.090
	- insussistenze passive	3.320.910
	- riduzione fondo ammortamento mobili, macchine e attrezzature uffici per eleminazione materiali fuori uso	80.459.962
		147.574.962
D	RIDUZIONE RISERVE	
	- fondo per oneri trasferimento sede	691.110.201
E	SPESE IMPEGNATE DI COMPETENZA DI SUCCESSIVI ESERCIZI	43.484.240
TOTALE PARTE SECONDA		1.356.319.847
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		62.362.972.067

DELL'ESERCIZIO 1990

	IMPORTO
TITOLO I - SPESE CORRENTI	
Cat. 1ª - Spese per gli Organi dell'Ente	272 341.341
Cat. 2ª - Onneri per il personale in attività di servizio	2.796.110.077
Cat. 3ª - Oneri per il personale in quiescenza	
Cat. 4ª - Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	783.254.273
Cat. 5ª - Spese per prestazioni istituzionali	21.139 166.857
Cat. 6ª - Trasferimenti passivi	89.970.725
Cat. 7ª - *Oneri finanziari*	31.186.126
Cat. 8ª - Oneri tributari	698.289.661
Cat. 9ª - Poste correttive e compensative di entrate correnti	28.273 650.108
Cat. 10ª - Spese non classificabili in altre voci	548.182.791
	54.632.151.959

		IMPORTO
A	SPESE DI COMPETENZA IMPEGNATE IN PRECEDENTI ESERCIZI	39.708.240
B	MOVIMENTI INTERNI	
	- fitto figurativo sede	466.460.000
	- interessi figurativi su prestiti al personale	5.946.076
		472.406.076
C	AMMORTAMENTI E DEPERIMENTI	
	- immobili	464.846.318
	- spese programmi centro elaborazione dati	68.962.000
	- mobili, macchine e attrezzature ufficio	437.015.306
		970.823.624
D	ACCANTONAMENTO ALLE RISERVE OBBLIGATORIE	
	- alla riserva generale	295.624.096
	- alle riserve matematiche	2.954.579.860
		3.250.203.956
E	ACCANTONAMENTI VARI	
	- per prestazioni per casi in corso di cura o di definizione	61.338.045
	- al fondo strordinaria manutenzione immobili	
	- al fondo di riserva per contributi obbligatori	192.346.125
	- al fondo spese per assistenza sanitaria agli infortunati	609.358.952
		863 043.122
F	QUOTA DELL'ESERCIZIO PER ADEGUAMENTO DEL FONDO INDENNITÀ DI ANZIANITÀ PERSONALE	375 916.881
G	VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE	
	- sopravvenienze passive	
	- insussistenze attive	23.646.888
	- eliminazione mobili, macchine e attrezzature ufficio fuori uso	80.459.962
		104.106.850
H	ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI SUCCESSIVI ESERCIZI	1.070.314
	TOTALE PARTE SECONDA	6.077.279.063
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	60.709.431.022
	AVANZO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	1.653.541.045
	TOTALE A PAREGGIO	62.362.972.067

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

CONSISTENZA DELLA CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO				L. 3.072.390.755
RISCOSSIONI	in conto competenza	L. 86.881.893.565		
	in conto residui	L. 6.911.935.459	L. 93.793.829.024	
			L. 96.866.219.779	
PAGAMENTI	in conto competenza	L. 87.254.440.290		
	in conto residui	L. 9.268.090.340	L. 95.522.530.630	
CONSISTENZA DELLA CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO				L. 1.343.689.149
RESIDUI ATTIVI	degli esercizi precedenti	L. 2.893.228.754		
	dell'esercizio	L. 11.169.135.068	L. 14.062.363.822	
RESIDUI PASSIVI	degli esercizi precedenti	L. 780.039.770		
	dell'esercizio	L. 8.446.993.246	L. 9.227.033.016	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO				L. 6.179.019.955

RESIDUI

PAGINA BIANCA

RESIDUI ATTIVI AL 31 DICEMBRE 1990

CODICE	DESCRIZIONE	ESERCIZI PRECEDENTI			RISCOSSI	DA RISCUOTERE	ESERCIZIO 1990	TOTALI AL 31/12/1990
		ALL'INIZIO 1990	VARIAZIONI	TOTALE				
1 01 01	Contributi assicurativi ed addizionali per infortuni e contratti collettivi	1.464.612 823	+ 41.445 277	1 506.058 100	593 393.740	912 664 360	1.556.770.153	2 469 434 513
3 08 01	Affitti di immobili	54.999.129	0	54 999 129	33.271.232	21.727.897	89 828 369	111 556 266
3 08 02	Interessi e premi su titoli a reddito fisso	1.660 408 524	0	1.660.408.524	1.660.408.524		1.764.710 868	1 764 710.868
3 08 04	Interessi su depositi e c/correnti	428 811.024	0	428 811 024	428.811.024		521 673.906	521 673.906
3 09 01	Rimborso dello Stato per rate di rendita "rischio guerra"	1.909 994 480	– 159 220	1.909.835 260		1.909 835.260	1.874 290 700	3.784 125.960
3.09 02	Rimborso dello Stato per integrazione indennità pescatori							
	ANNO 1987	16 009.950		16.009.950	16 009.950			
	ANNO 1988	13.794 780		13 794.780	13 794.780			
	ANNO 1989	11.930.675		11.930.675		11 930.675		11 930.675
	ANNO 1990						10.264 830	10 264.830
		41.735 405	0	41.735 405	29.804.730	11.930.675	10 264 830	22 195 505
3 09 03	I.N.P.S. - Rimborso prestazioni economiche	2.727 973.169	0	2.727.973 169	2.727.973.169		2 899.382 270	2.899.382 270
3 09 04	I N P S - Rimborso spese di amministrazione	1 332 847 426	0	1.332.847 426	1 332 847.426		2.349.225 981	2.349 225 981
3 09 07	Imposte da recuperare							
	I.L O R ANNO 1982	5.490 000		5.490 000		5 490 000		5.490 000
	ADDIZIONALE I.L.O R ANNO 1982	439.000		439 000		439.000		439 000
	I R P E G. ANNO 1983	930.000		930 000		930.000		930.000
	I.L.O.R. ANNO 1983	11 210.000		11 210 000		11 210.000		11 210 000
	ADDIZIONALE I L.O.R ANNO 1983	899.000		899 000		899.000		899.000
		18.968.000	0	18.968 000	0	18 968.000	0	18 968 000
3 09 08	I N P.S. - Rimborso contributi malattia agli armatori	61.976.112	0	61 976 112	61.976.112		41.655 012	41 655.012
3 10 01	Sanzioni e penalità	50.149 864	– 1.138 855	49.011 009	30.908.447	18 102.562	61.121.656	79 224.218
3 10 03	Interessi di dilazione	1.571.741	0	1.571.741	1.571.741			
4.14 02	Rate mutui concessi al personale	400 894	0	400.894	400 894		106 923	106 923
4.14 03	Rate prestiti concessi al personale	329.500	0	329 500	329 500		104 400	104 400
7 22.11	AmminDstrazione Stabili CERA - Mestre	10 238 920	0	10 238 920	10.238 920			
	TOTALI COMPLESSIVI	9 765 017 011	+ 40 147 202	9 805 164.213	6 911.935 459	2 893 228 754	11 169.135 068	14 062 363.822

RESIDUI PASSIVI AL 31 DICEMBRE 1990

CODICE	DESCRIZIONE	ESERCIZI PRECEDENTI					ESERCIZIO 1990	TOTALI AL 31/12/1990
		ALL'INIZIO 1990	VARIAZIONI	TOTALE	PAGATI	DA PAGARE		
1 01.01	Assegni ed *indennità* alla Presidenza	2.440.000	0	2.440.000	2 440 000		1.869 000	1 869 000
1 02 04	Oneri previdenziali ed assistenziali:							
	- I.N P.S. - contributi	68 103.494		68.103 494	68.103 494		95 122 491	95 122 491
	- E N P D E P. - contributi	190 633		190 633	190.633		262 419	262.419
		68.294.127	0	68.294.127	68.294.127	0	95.384 910	95 384 910
1 02.05	Assicurazioni Generali - premi 1988 e 1989 assicurazioni infortuni	7.060 000	0	7 060.000	7.060.000			
1 04 04	Spese per accertamenti sanitari	1.102.700	0	1.102 700	1.102 700			
1 04 09	Spese per il funzionamento del centro elettronico	7.021.000	0	7.021 000	7 021 000		6 664.000	6 664 000
1 04 14	Onorari e compensi a terzi						300 000	300 000
1.05 03	Rate di rendita:							
	- *rendite rischio ordinario a invalidi e superstiti*	109 604.920	3.161.690	106.443 230	70 201 060	36 242.170	29 156 050	65.398 220
	- rendite rischio guerra a invalidi e superstiti	34.018.380	159.220	33.859.160	9.192.730	24.666.430	24.029 120	48 695 550
	- liquidazione decennio						35.229.320	35.229.320
		143.623.300	3.320 910	140.302 390	79 393.790	60.908 600	88 414 490	149 323 090
1 08 01	Imposte e tasse	251.781	0	251.781	251.781		2.773	2.773
1.09 01	Contributi assicurativi ed addizionali di competenza della gestione malattia	5.681.642 994	0	5.681.642.994	5 681.642 994		7.510.675.732	7.510 675 732
1.09 02	Recuperi vari del conto gestione malattia	30 792.208	0	30.792 208	30 792 208		30 435 256	30 435 256
1.09 03	Restituzione contributi assicurativi	1 214.940.246	0	1.214.940.246	509 299.954	705.640.292	447.597 230	1.153 237 522
1.10 01	Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	6 115.115	0	6.115.115	6 115 115			
1.10 03	Spese ordinarie amministrazione stabili	29.527.470		29.527 470	29.527.470			
2.11 01	Immobili in corso di ristrutturazione	1.517.600.000	0	1.517.600.000	1 517 600.000			
2 12 01	Acquisto mobili e macchine d'ufficio	154 541 230	0	154 541 230	154 541 230			
4 21.01	Ritenute erariali personale	50.387 000	0	50.387.000	50 387 000		67.052 227	67 052.227
4.21 02	Ritenute previdenziali personale I.N.P.S	17 878 506		17 878 506	17.878 506		24.750 509	24 750 509
	E N P D E.P	63 546		63 546	63 546		87.477	87 477
		17.942.052	0	17.942 052	17.942 052	0	24 837 986	24 837 986
4 21.03	Ritenute diverse		0				855.773	855 773
4 21.04	Quote di servizio riscosse per conto Organizzazioni Sindacali	11.601.138	0	11.601.138	11 601 138		31 545 553	31 545.553
4 21 10	Pagamenti per I.V A	91.710 000	0	91.710.000	91 710 000		116.306 000	116.306 000
4.21.11	Partite in conto sospeso:							
	Altre partite - Cessioni Stipendio: fondo garanzia	13.549.234		13.549.234	58 356	13.490 878		13 490 878
	- Quote servizio da regolare						4 077.260	4 077 260
	- Assegno integrativo pescatori a favore C M T - Genova						6.888.765	6.888 765
	- Partite diverse	1.309.425	0	1.309 425	1 309 425		14 086.291	14 086 291
		14.858 659	0	14.858.659	1 367 781	13.490 878	25 052 316	38 543 194
	TOTALI COMPLESSIVI	9 051.451.020	3 320.910	9.048.130.110	8 268 050 340	780 039 770	8 446 993 246	9 227 033 016

RENDICONTO ECONOMICO DELLA GESTIONE PREVIDENZIALE SUDDIVISO PER TIPO DI ASSICURAZIONE E PER CATEGORIA DI NAVI - 1990

CATEGORIA	SALARI LIRE	SOPRAVVENIENZE ATTIVE E INSUSSISTENZE PASSIVE	CONTRIBUTI ASSICURATIVI	ALTRI CONTRASTI REDDITI ENTRATE DIVERSE	TOTALE ENTRATE	SOPRAVVENIENZE PASSIVE E INSUSSISTENZE ATTIVE	PRESTAZIONI E RISERVE MATEMATICHE DELL'ESERCIZIO	RIASSICURAZIONE E COASSICURAZIONE	SPESE GENERALI	ACCANTONAMENTI ED AMMORTAMENTI	TOTALE USCITE	RISULTATO
ASSICU RAZIONE "INFORTUNI"												
Passeggeri	35 385 951 657	7.719.275	1.019.592.133	1 270 128 049	2 297.439.457	1 041.778	1.735.851.030	19.132.120	332 353 072	116 701.620	2 205 079 620	92 359 837
Carico	125.578.961.203	20 532.613	3 460.293.052	4.637.657.412	8.118.483.077	839 314	5.897.441 245	64 745 122	1.048.783.209	481.744.478	7 493 553 368	624.929 709
Traffico	1.146 309.854	1.399.629	56.389.250	49 762.029	107.550 908	3 514.898	63 497 067	1 013 622	12.854 648	8.390.655	89 270 890	18 280 018
Pesca	61.417 239 882	32 800 413	1.750 391.336	1.623 952 358	3 407.144.107	17.263.151	1 837.463 681	32 816.021	411.160.197	466 286.851	2.764 989 901	642.154 206
	223.528 462.596	62.451 930	6.286.665 771	7 581.499.848	13 930 617 549	22.659.141	9.534 253 023	117 706 885	1.805.151 126	1.073.123.604	12.552 893 779	1.377 723 770
ASSICURAZIONE "TEMPORANEA INIDONEITÀ"												
Passeggeri	35.385 951 657	410.421	53.078.928		53.489 349	29.479	23.324.216		7.385.919	736 056	31.475 670	22 013 679
Carico	125 578 961 203	966.143	188.368.442		189.334.585	9.983	79 123 775		14 771.839	2.576 198	96 481 795	92 852 790
Traffico	1.146.309 854	38.838	1.719.465		1 758 303	95 084					95 084	1 663 219
Pesca	61.417.239 882	1 570 318	92.125.860		93.696.178	848 647	21 551 029		9 496.182	674 719	32 570 577	61 125 601
	223 528.462.596	2.985 720	335.292 695	0	338 278 415	983.193	123 999 020	0	31 653.940	3 986 973	160 623 126	177.655 289
ASSICU RAZIONE "CONTRATTI"												
	202 335 839 123	1 677 350	480 127.654		481 805 004	4.554	232.503 298	8 995 898	129.781.155	12 358 113	383 643 018	98 161 986
TOTALE GENERALE		67.115 000	7 102.086 120	7.581 499 848	14 750 700 968	23 646.888	9 890.755 341	126 702 783	1.966 586 221	1 089 468 690	13 097 159 923	1.653 541 045

PAGINA BIANCA

ALLEGATI

CONTRIBUTI ASSICURATIVI GESTIONE PREVIDENZIALE

CATEGORIE	CONSISTENZA NAVI ISCRITTE ED EQUIPAGGI						SALARI (× 1000)		CONTRIBUTI (× 1000)		PERCENTUALE CONTRIBUZ	
	NAVI		POSTI DI LAVORO		GIORNATE LAVORATIVE							
	1989	1990	1989	1990	1989	1990	1989	1990	1989	1990	1989	1990
Passeggeri	66	62	1.080	1.095	232.976	241.477	30.503.390	33.418.366	986.038	1.075.031	3,23	3,22
Carico	140	140	1.853	1.976	471.950	494.134	64.289.809	72.518 053	1.957.609	2 192.207	3,04	3,02
Nav. Ausiliario	220	220	1.478	1.536	370.130	393.575	45.814.606	51.544.455	1.452.193	1.638.755	3,17	3,18
Traffico	76	81	148	153	19.898	25.350	865.269	1.146.310	44.691	58.109	5,16	5,07
Pesca	1.682	1.682	5.524	5.395	1.736.067	1.702.944	55.902.405	61.417.240	1 677.072	2.013.775	3,00	3,28
	2.184	2.185	10.083	10.155	2.831.021	2.857.480	197.375.479	220 044.424	6.117.603	6.977.877	3,10	3,17
Giornalieri			234	147	44.753	31.628	4 502.122	3.484.039	145.676	107 343	3,24	3,08
Contratto formazione (quota fissa)			69	43	10.596	8.963	536.908	543.540	272	231	0,05	0,04
Contr. form D L 30.5.88 n. 173			3	2	936	690	85.512	55.194	1.390	820	1,63	1,49
			10.389	10.347	2.887.306	2.898.761	202.500.021	224.127.197	6 264.941	7.086 271	3,09	3,16
Uff.li R.O. a terra			82	64	27.135	22.457	3.154.953	2.636.080	18.930	15.816	0,60	0,60
			10.471	10.411	2.914.441	2.921.218	205.654.974	226.763.277	6 283.871	7.102.087	3,06	3,13

DATI MEDI PER POSTO DI LAVORO PER L'ANNO 1990

CATEGORIE	GIORNATE LAVORATIVE			SALARI			CONTRIBUTI		
	1989	1990	VARIAZ.%	1989	1990	VARIAZ %	1989	1990	VARIAZ %
Passeggeri	215,7	220,5	+ 2,23	28.243.880	30.519.056	+ 8,06	912.998	981.763	+ 7,53
Carico	245,7	250,1	— 1,80	34.694.986	36.699.420	+ 5,78	1.056.454	1.109.416	+ 5,01
Nav. Ausiliario	250,4	256,2	+ 2,32	30,997.704	33.557.588	+ 8,26	982.539	1.066.898	+ 8,59
Traffico	134,4	165,7	+ 23,29	5.846.412	7.492.222	+ 28,15	301.966	379.797	+ 25,77
Pesca	314,2	315,7	+ 0,48	10.119.914	1.138.410	+ 12,49	303.597	373.267	+ 22,95
	280,8	281,4	+ 0,21	19.575.075	21.668.579	+ 10,69	606.724	687.137	+ 13,25
Giornalieri	191,3	215,2	+ 12,49	19.239.838	23.700.946	+ 23,19	622.547	730.224	+ 17,30
Contratto formazione (quota fissa)	153,6	208,4	+ 35,68	7.781.275	12.640.465	+ 62,45	3.942	5.372	+ 36,28
Contr. form. D L 30.5 88 n. 173	312,0	345,0	+ 10,58	28 504.000	27.597.000	— 3,18	463.333	410.000	— 11,51
	277,9	280,2	+ 0,83	19.491.772	21.661.080	+ 11,13	603.036	684.862	+ 13,57
	330,9	350,9	+ 6,04	38.475.037	41.188.750	+ 7,05	230.854	247.125	+ 7,05
Uff.li R.O. a terra	278,3	280,6	+ 0,83	19 640.433	21.781.124	+ 10,90	600.121	682.171	+ 13,67

GESTIONE PREVIDENZIALE

CATEGORIE	SALARI	CONTRIBUTI	TASSO ‰
INFORTUNI			
Passeggeri	33.418.365.657	901.186.648	26.97
Carico	72.518.053.320	1.851.522.227	25.53
Nav. Ausiliario	51.544.455.172	1.342.952.550	26.05
Traffico	1.146.309.854	52.695.655	45.97
Pesca	61.417.239.882	1.636.155.270	26.64
	220.044.423.885	5.784.512.350	28.29
Giornalieri	3.484.038.711	91.839.260	26.36
Formazione D.L. 173	55.194.000	727.457	13.18
Formazione (quota)	543.540.000	230.580	0.42
	224.127.196.596	5.877.309.647	26.22
TEMPORANEA INIDONEITÀ			
Passeggeri	33.418.365.657	50.127.549	1.50
Carico	72.518.053.320	108.777.080	1.50
Nav. Ausiliario	51.544.455.172	77.316.682	1.50
Traffico	1.146.309.854	1.719.465	1.50
Pesca	61.417.239.882	92.125.860	1.50
	220.044.423.885	330.066.636	1.50
Giornalieri	3.484.038.711	5.226.058	1.50
Formazione D.L. 173	55.194.000	41.396	0.75
	223.583.656.596	335.334.090	1.50
ENTI ASSISTENZIALI			
Passeggeri	33.418.365.657	62.919.562	1.88
Carico	72.518.053.320	129.294.870	1.78
Nav. Ausiliario	51.544.455.172	93.759.438	1.82
Traffico	1.146.309.854	3.693.595	3.22
Pesca	61.417.239.882	114.236.066	1.86
	220.044.423.885	403.903.531	1.84
Giornalieri	3.484.038.711	6.410.631	1.84
Formazione D.L. 173	55.194.000	50.778	0.92
	223.583.656.596	410.364.940	1.84
TOTALE CONTRIBUTI ASSICURAZIONI OBBLIGATORIE		6.623.008.677	
ASSICURAZIONI CONTRATTUALI			
Maggiori prestazioni R.O. a terra	2.636.080.000	15.816.480	6.00
Maggiori prestazioni R.O. imbarcati	11.836.314.000	71.017.884	6.00
Contratti collettivi	144.643.428.727	130.179.086	0.90
Contratti Federpesca	34.251.542.436	171.257.712	5.00
Maggiori rischi	177.722.032	8.886.102	50.00
Complementare Extra-legem	8.192.017.928	81.920.179	10.00
	201.737.105.123	479.077.443	2.37
TOTALE COMPLESSIVO		7.102.086.120	
Sanzioni (Cap. 3.10.01)		76.402.070	
Soprappremio di rateazione (Cap. 3.10.01		17.430.477	
		7.195.918.667	
CONTRIBUTI ASSICURATIVI ACCERTATI A CONSUNTIVO		7.102.086.120	
IMPORTI VERSATI DAGLI ARMATORI IN ECCEDENZA AL CONSUNTIVO (CAP. 1.09.03 - USCITE)		495.990.546	
TOTALE COME A CAP. 1.01.01		7.598.076.666	

PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

CODICE	DESCRIZIONE	IMPEGNI DI COMPETENZA		DIFFERENZA RISPETTO 1989	
		1989	1990	IMPORTI	%
	A CARICO C.M.A.				
1.05.01	PRESTAZIONI TEMPORANEE DI INFORTUNIO	1.340.451.358	1.582.418.301	+ 241.966.943	+ 18.05
1.05.01	PRESTAZIONI A MARITTIMI TEMPORANEAMENTE INIDONEI (L. 1.486/62)	136.509.749	123.999.020	– 12.510.729	– 11.19
1.05.01	PRESTAZIONI A NORMA DI CONTRATTI COLLETTIVI·				
	- INDENNITÀ CONTRATTUALI	75.223.354	199.833.076	+ 124.609.722	+ 165.65
	- MAGGIORI PRESTAZIONI UFFICIALI IN REGOLAMENTO ORGANICO	29.878.361	32.670.222	+ 2.791.861	+ 9.34
1 05.03	RENDITE AD INVALIDI E SUPERSTITI	4 925.223.540	5.116.823.000	+ 191.599.460	+ 3.89
		6.507.286.362	7.055.743.619	+ 548.457.257	+ 8.43
	A CARICO DELLO STATO				
1 05 01	ASSEGNO INTEGRATIVO PESCATORI (L. 389/1976)	11.930.675	10.264.830	– 1.665.845	– 13.96
1.05 03	RENDITE AD INVALIDI E SUPERSTITI (L. 52/1949)	1.906.878.420	1.874.290.700	– 32.587.720	– 1.79
		1.918.809.095	1.884.555.530	– 34.253.565	– 1.79
	A CARICO DELL'INPS				
1.05.02	PRESTAZIONI ECONOMICHE DI MALATTIA				
	- INDENNITÀ DI MALATTIA	10.220.301.219	12.081.531.535	+ 1.861.230.316	+ 18.21
	- DONATORI DI SANGUE	2.737.734	5.458.864	+ 2.721.130	+ 99.39
	- GESTIONE SPECIALE C.R.L.	48.824.675	48.889.266	+ 64.591	–
1.05.02	PRESTAZIONI ECONOMICHE DI MATERNITÀ	66.843.418	62.988.043	– 3.855.375	– 5.77
		10.338.707.046	12.198.867.708	+ 1.860.160.662	+ 17.99
		18.764.802.503	21.139.166.857	+ 2.374.364.354	+ 12.65

PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

Nelle seguenti tabelle l'inabilità è considerata dal suo insorgere fino alla guarigione od alla stabilizzazione, indipendentemente dal fatto che l'onere possa gravare su più esercizi.

ASSICURAZIONE INFORTUNI

CATEGORIA NAVI	CASI		GIORNATE INDENNIZZATE		INDENNITÀ	
	1989	1990	1989	1990	1989	1990
Passeggeri	72	118	3.502	5.024	277.153.230	421.141.355
Carico	204	189	10.773	10.172	810.696.859	848.828.544
Traffico	-	2	-	71		2.861.425
Pesca	146	125	7.261	6.700	170.581.625	164.735.000
TOTALI	422	434	21.536	21.967	1.258.431.714	1.437.566.324

TEMPORANEA INIDONEITÀ

CATEGORIA NAVI	CASI		GIORNATE INDENNIZZATE		INDENNITÀ	
	1989	1990	1989	1990	1989	1990
Passeggeri	1	7	9	674	455.679	26.276.869
Carico	18	7	2.241	1.486	119.362.701	89.153.729
Pesca	6	7	1.154	1.027	25.776.750	24.278.050
TOTALI	25	21	3.404	3.187	145.595.130	139.708.648

ASSICURAZIONE MALATTIA FONDAMENTALE

CATEGORIA NAVI	CASI		GIORNATE INDENNIZZATE		INDENNITÀ	
	1989	1990	1989	1990	1989	1990
Passeggeri	214	270	9.434	11.735	726.418.742	964.112.333
Carico	754	724	34.520	33.353	2.858.434.798	2.862.589.700
Traffico	28	26	2.009	1.552	64.447.886	45.972.978
Pesca	347	302	18.823	20.310	457.020.061	458.301.781
TOTALI	1.343	1.322	64.786	66.950	4.106.321.487	4.330.976.792

ASSICURAZIONE MALATTIA COMPLEMENTARE

CATEGORIA NAVI	CASI		GIORNATE INDENNIZZATE		INDENNITÀ	
	1989	1990	1989	1990	1989	1990
Passeggeri	529	644	19.138	26.863	1.655.829.050	2.567.816.602
Carico	1.000	1.052	42.126	44.615	3.920.565.070	4.432.543.681
Pesca	10	14	272	654	7.898.675	16.215.100
TOTALI	1.539	1.710	61.536	72.132	5.584.292.795	7.016.575.383

ASSICURAZIONE CONTINUITÀ RAPPORTO DI LAVORO

CATEGORIA NAVI	CASI		GIORNATE INDENNIZZATE		INDENNITÀ	
	1989	1990	1989	1990	1989	1990
Passeggeri	19	13	410	247	16.140.985	9.893.169
Carico	55	40	1.423	894	47.800.105	33.799.420
TOTALI	74	53	1.833	1.141	63.941.090	43.692.589

COEFFICIENTI DI RIVALUTAZIONE RENDITE

Rivalutazione all'1.7.1965 (D.M. 13.10.1965)	
Anno 1961 e prec.	1,5493
1962	1,3575
1963	1,1381
1964 ed oltre	1,0000
Rivalutazione all'1.7.1968 (D.M. 26.11.1968)	
Anno 1964 e prec.	1,1935
1965	1,1256
1966	1,0468
1967 ed oltre	1,0000
Rivalutazione all'1.7.1971 (D.M. 18.11.1971)	
Anno 1967 e prec.	1,3747
1968	1,3101
1969	1,1998
1970 ed oltre	1,0000
Rivalutazione all'1.7.1974 (D.M. 15.11.1974)	
Anno 1970 e prec.	1,4391
1971	1,2753
1972	1,1801
1973 ed oltre	1,0000
Rivalutazione all'1.7.1977 (D.M. 28.7.1977)	
Anno 1973 e prec.	1,8159
1974	1,4681
1975	1,1952
1976 ed oltre	1,0000
Rivalutazione all'1.7.1980 (D.M. 3.7.1980)	
Anno 1976 e prec.	1,7640
1977	1,4050
1978	1,2030
1979 ed oltre	1,0000
Rivalutazione all'1.7.1983 (D.M. 14.7.1983)	
Anno 1979 e prec.	1,7542
1980	1,4478
1981	1,1643
1982 ed oltre	1,0000
Rivalutazione all'1.7.1984 (D.M. 25.7.1984)	
Anno 1982 e prec.	1,1393
1983 ed oltre	1,0000
Rivalutazione all'1.7.1985 (D.M. 10.8.1985)	
Anno 1983 e prec.	1,1067
1984 ed oltre	1,0000
Rivalutazione all'1.7.1987 (D.M. 25.7.1987)	
Anno 1984 e prec.	1,1810
1985	1,0571
1986 ed oltre	1,0000
Rivalutazione all'1.7.1989 (D.M. 13.9.1989)	
Anno 1986 e prec.	1,1316
1987	1,0661
1988 ed oltre	1,0000

LIMITI DEI SALARI ANNUI

DATA D.M.	DECORRENZA	BASSA FORZA		MASSIMALI UFFICIALI		
		MINIMALE	MASSIMALE	COM. E CAP. M.	1° UFF.	ALTRI UFF.
13.10.1965	1.7.1965	570.000	1.060.000	1.530.000	1.290.000	1.180.000
26.11.1968	1.7.1968	180.000	1.265.000	1.820.000	1.540.000	1.400.000
18.11.1971	1.7.1971	940.000	1.740.000	2.510.000	2.120.000	1.930.000
15.11.1974	1.7.1974	1.348.200	2.503.800	3.605.472	3.054.636	2.779.218
28.07.1977	1.7.1977	2.448.000	4.547.000	6.547.000	5.547.000	5.047.000
3.07.1980	1.7.1980	4.319.000	8.020.000	11.549.000	9.785.000	8.903.000
14.07.1983	1.7.1983	7.576.000	14.069.000	20.260.000	17.164.000	15.617.000
25.07.1984	1.7.1984	8.631.000	16.030.000	23.083.000	19.556.000	17.793.000
10.08.1985	1.7.1985	9.553.000	17.741.000	25.547.000	21.644.000	19.692.000
25.07.1987	1.7.1987	11.282.000	20.952.000	30.170.000	25.561.000	23.256.000
13.09.1989	1.7.1989	12.766.000	23.709.000	34.141.000	28.925.000	26.317.000

RENDITE RIPARTITE PER ANNO RISCHIO ORDINARIO

ANNI	INVALIDI				SUPERSTITI			
	RENDITE COSTITUITE		RENDITE CESSATE NEL 1990	RENDITE IN VIGORE AL 31.12.90	RENDITE COSTITUITE		RENDITE CESSATE NEL 1990	RENDITE IN VIGORE AL 31.12.90
	AL 31 12 89	NEL 1990			AL 31.12.89	NEL 1990		
1937	0	0	0	0	2	0	1	1
1938	5	0	2	3	4	0	0	4
1939	1	0	1	0	3	0	0	3
1940	2	0	0	2	2	0	0	2
1941	1	0	1	0	3	0	1	2
1942	3	0	2	1	1	0	0	1
1943	1	0	0	1	2	0	0	2
1944	1	0	0	1	0	0	0	0
1945	0	0	0	0	0	0	0	0
1946	4	0	0	4	2	0	0	2
1947	6	0	0	6	1	0	1	0
1948	6	0	1	5	2	0	0	2
1949	3	0	0	3	4	0	0	4
1950	4	0	1	3	2	0	0	2
1951	5	0	1	4	9	0	0	9
1952	5	0	0	5	9	0	0	9
1953	6	0	0	6	6	0	0	6
1954	6	0	0	6	6	0	0	6
1955	9	0	0	9	3	0	0	3
1956	6	0	0	6	3	0	0	3
1957	10	0	0	10	8	0	0	8
1958	8	0	1	7	9	0	1	8
1959	11	0	0	11	9	0	0	9
1960	6	0	0	6	1	0	0	1
1961	8	0	0	8	3	0	0	3
1962	8	0	1	7	14	0	0	14
1963	7	0	2	5	3	0	0	3
1964	18	0	1	17	8	0	1	7
1965	5	0	0	5	12	0	0	12
1966	12	0	0	12	16	0	2	14
1967	10	0	1	9	4	0	0	4
1968	17	0	0	17	1	0	0	1
1969	18	0	0	18	4	0	0	4
1970	22	0	0	22	19	0	0	19
1971	13	0	0	13	1	0	0	1
1972	26	0	0	26	6	0	0	6
1973	18	0	0	18	8	0	0	8
1974	17	0	1	16	5	0	0	5
1975	27	0	0	27	1	0	0	1
1976	12	0	1	11	3	0	0	3
1977	22	0	1	21	3	0	0	3
1978	14	0	2	12	4	0	0	4
1979	25	0	6	19	2	0	0	2
1980	25	1	2	24	5	0	0	5
1981	39	0	0	39	0	0	0	0
1982	36	0	1	35	4	0	0	4
1983	24	0	0	24	3	0	0	3
1984	29	0	0	29	6	0	0	6
1985	34	1	0	35	5	0	0	5
1986	22	0	0	22	6	0	0	6
1987	35	1	0	36	1	0	0	1
1988	16	5	0	21	2	0	0	2
1989	3	10	0	13	1	1	0	2
1990	0	0	0	0	0	2	0	2
	671	18	29	660	241	3	7	237

RENDITE RIPARTITE PER ANNO RISCHIO GUERRA

ANNI	INVALIDI				SUPERSTITI			
	RENDITE COSTITUITE		RENDITE CESSATE NEL 1990	RENDITE IN VIGORE AL 31.12.90	RENDITE COSTITUITE		RENDITE CESSATE NEL 1990	RENDITE IN VIGORE AL 31.12.90
	AL 31.12.89	NEL 1990			AL 31.12.89	NEL 1990		
1940	0	0	0	0	3	0	1	2
1941	0	0	0	0	42	0	4	38
1942	1	0	1	0	39	0	4	35
1943	0	0	0	0	58	0	2	56
1944	1	0	1	0	9	0	0	9
1945	5	0	0	5	9	0	1	8
1946	0	0	0	0	7	0	0	7
1947	0	0	0	0	1	0	0	1
1948	0	0	0	0	3	0	0	3
1949	0	0	0	0	3	0	0	3
1950	0	0	0	0	1	0	0	1
1951	0	0	0	0	1	0	0	1
	7	0	2	5	176	0	12	164

IMMOBILI

	VALORI
1) DESTINATO A SCOPI ISTITUZIONALI	
a) Stabile di Via Rossini, 4 - sede dell'Ente	7.574.804.531
2) DESTINATI A REDDITO	
a) Stabili in Trieste - Via S. Caterina, 1 e 3	8.200.000.000
b) Stabili in Trieste - Via F. Severo, 4 e 6/8	1.300.000.000
c) Locale in condominio in Trieste - Via Beccaria, 10	40.000.000
d) Farmacia "Alla Madonna del Mare" in Trieste - Via Beccaria, 10	240.000.000
e) Stabili in Trieste - Via S. Francesco, 27 - Via Rismondo, 12	2.750.000.000
f) Stabile in Trieste - Via G. Galatti, 1 e 3	6.499.950.000
g) Stabile in Mestre - Via C. Massaia, 25 "Tritone"	1.440 000.000
h) Stabile in Mestre - Via Fapanni, 36 "Pegaso"	1.840.000.000
i) Stabile in Mestre - Via Aleardi, 51 "Aleardi"	920.000.000
l) Condominio in Venezia - Dorsoduro 2829-2832	185.000.000
	23.414.950.000
TOTALE IMMOBILI DI PROPRIETÀ	30.989.754.531
3) IN CORSO DI TRASFERIMENTO ALLO STATO	
a) Stabile in Chioggia - Calle S. Giacomo, 629	55.000.000
b) Stabile in Venezia - Dorsoduro 2829–2832	140.623.247
c) Stabile in Monfalcone - Via Barbariga, 10	26.998.843
	222.622.090
TOTALE COMPLESSIVO	31.212.376.621

CASSA MARITTIMA TIRRENA

ESERCIZIO 1991

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

RELAZIONE SUL BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 1991

Il bilancio dell'esercizio 1991 della Cassa Marittima Tirrena chiude con l'avanzo di Lit. 307.425.607, dopo aver interamente assorbito il disavanzo al 31 dicembre 1990 di £. 396.035.126 e stanziato a riserve ed accantonamenti netti Lit. 1.218.157.041.-

Viene così corretta, in senso positivo, l'ultima previsione, formulata in sede di assestamento di bilancio nell'ottobre 1991, che anticipava un disavanzo di Lit. 1.079.000.000.-

Al favorevole risultato hanno concorso principalmente diversi fattori. Innanzitutto l'ulteriore aumento dei redditi del patrimonio della Cassa, redditi che per la prima volta nella storia della Cassa stessa hanno raggiunto Lit. 10.227.882.047 - la plusvalenza, poi, generata dalla vendita parziale dell'immobile di Viareggio, la cui parte realizzata (Lit. 600.000.000) è servita anche a fronteggiare l'onere straordinario dell'INVIM anticipata. Anche il gettito contributivo di competenza della Cassa Marittima ha presentato un aumento, sia pure modesto, del 4,04%, fatto che merita considerazione in quanto, pur in presenza di un aumento del numero dei natanti iscritti si è verificata una nuova diminuzione del personale marittimo.

D'altro lato il contenimento di alcune spese correnti ha contribuito all'equilibrio conseguito. Le spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi sono infatti aumentate solo del 2,35%, le spese varie del 5,05% mentre quelle per gli organi dell'Ente

sono addirittura diminuite. Situazione praticamente invariata, in leggero calo per le spese del personale, con l'esaurimento della dinamica retributiva conseguente all'ultimo rinnovo contrattuale, essendo stato l'incremento dovuto all'aumento della indennità integrativa speciale ampiamente compensato dall'uscita dal servizio nel corso dell'anno di n° 1 dirigente e n° 4 funzionari.

Nella situazione patrimoniale sono da rilevare all'attivo l'istituzione della nuova voce "Tesoreria Centrale dello Stato" in relazione agli adempimenti connessi all'attuazione dell'articolo 15 del D.L. 13 maggio 1991, n° 151, conto corrente fruttifero 8,50% presso la Tesoreria stessa, l'aumento degli investimenti mobiliari, la diminuzione degli immobili dovuta alla citata vendita parziale dell'edificio di Viareggio. La parte rimasta alla Cassa - l'intero piano terra - è stata prudenzialmente valutata in Lit. 250.000.000, in considerazione del noto vincolo a favore del Ministero della Sanità, contro un valore di mercato di circa 1 miliardo.

Al passivo, in adempimento alle raccomandazioni formulate dal Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale, è stato istituito un "fondo ammortamento immobili", separato dal fondo straordinaria manutenzione, prelevando l'importo relativo dalla "riserva rischi".

In dettaglio:

nel 1991, si registra un saldo positivo di £. 1.765.780.521 fra entrate ed uscite correnti della gestione previdenziale (infortuni,

malattie professionali, contratti collettivi ecc.).

Tale saldo positivo, maggiorato del plus valore realizzato con la vendita dell'immobile di Viareggio (Lit. 850.000.000) e diminuito degli accantonamenti ed ammortamenti iscritti nel conto economico (Lit. 1.912.319.788) evidenzia un avanzo economico di lire 703.460.733 il quale deducendo il disavanzo patrimoniale al 31 dicembre 1990 di Lit. 396.035.126, comporta un avanzo patrimoniale al 31.12.1991 di Lit. 307.425.607.-

Passando all'esame dell'assicurazione delle prestazioni economiche di malattia, gestita per conto dell'I.N.P.S., di rileva che essa presenta una maggiore incidenza nel rapporto erogazioni economiche-retribuzioni imponibili (dal 4,41% del 1990 al 4,57% del 1991.

La gestione "trattamento lavoratrici madri" presenta risultati pressochè analoghi a quelli dell'esercizio precedente (1991 - 0,43% - 1990 - 0,44%) a fronte di una contribuzione pari all'1,23%.

I dati contenuti nelle tabelle che seguono riportano l'andamento complessivo della mutualità che evidenzia un aumento dei posti di lavoro del personale di volo e amministrativo.

GESTIONE INFORTUNI

CATEGORIE	Navi in armamento			Posti di lavoro al 31 dicembre			Retribuzioni (in milioni di lire)			Contributi di competenza (in milioni di lire)			Tasso medio 1990 (in %)	Tasso medio 1991 (in %)
	1990	1991	Variaz.	1990	1991	Variaz.	1990	1991	Variaz. in %le	1990	1991	Variaz. in %le		
- P/fi e m/n da passeggeri	34	30	- 4	795	793	- 2	24.314,3	25.841,0	+ 6,3	945,8	1.027,2	+ 8,6	3,89	3,98
- P/fi e m/n da carico	510	498	- 12	2.860	2.677	- 183	111.949,1	112.966,5	+ 0,9	4.264,7	4.342,9	+ 1,8	3,81	3.84
- Natanti da diporto e m/barche da traffico	875	955	+ 80	1.430	1.536	+ 106	27.615,9	29.232,9	+ 5,9	1.100,5	1.170,0	+ 6,3	3,99	4,00
- Pescherecci	581	546	- 35	1.917	1.772	- 145	22.409,1	22.675,2	+ 1,2	887,4	950,1	+ 7,1	3,96	4,19
	2.000	2.029	+ 29	7.002	6.778	- 224	186.288,4	190.715,6	+ 2,4	7.198,4	7.490,2	+ 4,1	3,86	3,93

GESTIONE MALATTIE

CATEGORIE	Navi in armamento			Posti di lavoro al 31 dicembre			Retribuzioni (in milioni di lire)			Contributi di competenza (in milioni di lire)			Tasso medio 1990 (in %)	Tasso medio 1991 (in %)
	1990	1991	Variaz.	1990	1991	Variaz.	1990	1991	Variaz. in %le	1990	1991	Variaz. in %le		
- P/fi e m/n da passeggeri	34	30	- 4	795	793	- 2	24.314,3	25.841,0	+ 6,3	3.485,8	3.704,7	+ 6,3	14,34	14,34
- P/fi e m/n da carico	510	498	- 12	2.860	2.677	- 183	116.485,9	117.544,7	+ 0,9	16.578,1	16.728,8	+ 0,9	14,23	14,23
- Natanti da diporto e m/barche da traffico	875	955	+ 80	1.430	1.536	+ 106	27.615,9	29.232,8	+ 5,9	3.967.9	4.199,0	+ 5,8	14,37	14,36
- Pescherecci	581	546	- 35	1.917	1.772	- 145	22.409,1	22.675,2	+ 1,2	3.171,1	3.207,5	+ 1,1	14,15	14,15
	2.000	2.029	+ 29	7.002	6.778	- 224	190.825,2	195.293,7	+ 2,3	27.202,9	27.840,0	+ 2,3	14,26	14,26
- Addetti ufficio	-	-	-	2.080	2.163	+ 83	87.270,2	97.962,4	+ 12,3	9.716,3	10.053,8	+ 3,5	11,13	10,26
- Personale di volo	-	-	-	6.797	7.812	+1.015	518.198,8	598.607,3	+ 15,5	48.188,8	55.557,1	+15,3	9,30	9,28
	2.000	2.029	+ 29	15.879	16.753	+ 874	796.294,2	891.863,4	+ 12,0	85.108,0	93.450,9	+ 9,8	10,69	10,48

In conformità alle indicazioni di cui al terzo comma dell'art. 32 del vigente regolamento di contabilità (D.P.R. 18 dicembre 1979, n° 696), si precisa che:

1) gli ammortamenti (voce B - conto economico) sono rappresentati esclusivamente dalle spese per l'acquisto di mobilio ed attrezzature per ufficio;

2) gli accantonamenti (voci C - D del conto economico) comprendono:

   a) la quota di incremento alla riserva generale statutaria nella misura del 5% dei soli contributi della "gestione infortuni a norma di legge (Lit. 364.059.514), in quanto l'assicurazione di malattia e maternità è gestita in regime convenzionale per conto dell'I.N.P.S.;

   b) lo stanziamento dell'importo di Lit. 161.162.434 per l'adeguamento delle riserve matematiche al 31 dicembre 1991;

   c) l'incremento del "fondo di riserva per prestazioni sanitarie a marittimi infortunati "per fronteggiare le future richieste degli organi competenti (+ Lit. 792.885.212);

   d) l'aggiornamento del fondo di riserva per "contributi obbligatori dovuti a Enti collaterali" in attesa della nuova disciplina giuridica (+ Lit. 145.623.806);

   e) il prelievo dalla "riserva rischi" dell'importo di lire 1.405.780.000 utilizzato per la costituzione del "fondo ammortamento immobili" pari al 2% del valore degli immobili iscritti nell'attivo della situazione patrimoniale (£. 70.289.000.000);

   f) l'adeguamento del "fondo liquidazione indennità anzianità personale" il cui ammontare di Lit. 2.926.792.740 copre l'intero fabbisogno alla data del 31 dicembre 1991;

3) l'avanzo economico di Lit. 703.460.733 è riportato nella situazione patrimoniale al 31 dicembre 1991 (Lit. 703.460.733 meno Lit. 396.035.126 = Lit. 307.425.607;

4) le variazioni intervenute nella consistenza delle poste dell'attivo derivano principalmente:

a) dagli investimenti mobiliari che passano da £. 40.089.485.571 a Lit. 43.160.491.550 con un aumento di Lit. 3.071.005.979 così determinato:

in aumento:

acquisti di titoli.....	Lit.	20.642.840.004
operazioni pronti contro termine	"	121.449.321.616
	Lit.	142.092.161.620

in diminuzione:

realizzi di titoli	Lit.	17.571.834.025
operazioni pronti contro termine	"	121.449.321.616
	Lit.	139.021.155.641
differenza	Lit.	3.071.005.979

b) dai mobili e macchine d'ufficio il cui valore passa da lire 501.208.549 a Lit. 546.425.274 con un aumento di £. 45.216.725 dovuto ad acquisti di mobili e di un automezzo effettuati nel corso dell'esercizio;

5) i dati relativi al personale dipendente sono esposti nel rendiconto finanziario (titolo I - spese correnti - categoria 2a - oneri per il personale in attività di servizio) mentre l'accantonamento per l'adeguamento dell'indennità di fine servizio figura alla voce D del conto economico;

6) i residui attivi (voce II della situazione patrimoniale - lire 28.207.696.959 comprendono: il credito verso lo Stato per rendite rischio guerra (Lit. 2.774.433.840); il credito per la integrazione di legge "indennità inabilità temporanea lavoratori pesca" (Lit. 13.976.171); il credito per le spese di gestione dei locali di Via Cantore, 3 - Genova, occupati dal Ministero della Sanità (Lit. 514.065.420); il credito verso lo I.N.P.S. di Lit. 5.058.527.625 - di cui Lit. 3.062.825.153 per prestazioni economiche erogate agli assicurati nel quarto trimestre dell'esercizio 1991, Lit. 1.408.370.172 per conguaglio oneri per il servizio prestato e Lit. 587.332.300 per ulteriore fiscalizzazione di oneri sociali relativi agli esercizi precedenti; i crediti verso armatori per saldi contributivi (lire 15.892.865.687); i crediti per interessi bancari e su titoli maturati al 31 dicembre 1991 e crediti vari (£. 3.953.828.216);

7) i residui passivi (voce I - passivo della situazione patrimoniale) - Lit. 32.139.459.755 sono composti: dal conguaglio contributi I.N.P.S. (Lit. 29.470.495.291); dal debito nei riguardi delle Aziende iscritte per ulteriore fiscalizzazione di oneri sociali relativi agli esercizi precedenti (£. 849.754.210); dagli arretrati 1/7 - 31/12/91 (Lit. 508.953.745) dovuti a titolari di rendite infortunistiche a seguito rivalutazione disposta con D.M. 6/8/91 (+ 17,88%); dai contributi dovuti alla ex A.N.M.I.L. e al fondo Istituti di Patronato (£. 104.922.353); da somme dovute a fornitori diversi per materiali di consumo acquistati dalla Cassa (Lit. 114.481.302); dall'ammontare delle ritenute operate dagli istituti bancari sui depositi in conto corrente e di altre ritenute erariali e previdenziali e debiti diversi (Lit. 1.090.852.854).

La situazione amministrativa al 31 dicembre 1991 pone in evidenza l'avanzo di cassa di Lit. 11.010.541.053 e una differenza passiva, tra residui attivi e passivi di Lit. 3.931.762.796 che determina un avanzo di amministrazione di Lit. 7.078.778.257.-

Il rendiconto finanziario, la situazione patrimoniale, il conto economico e la situazione amministrativa sono stati redatti secondo i disposti degli articoli 33, 34, 35 e 36 del vigente regolamento di contabilità.

Genova, nel giugno 1992

IL DIRETTORE GENERALE
Giovanni Spotti

IL PRESIDENTE
On. Antonino Pagani

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI SINDACI AL CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 1991 DELLA CASSA MARITTIMA TIRRENA

Il conto consuntivo in esame si compone del rendiconto finanziario, della situazione patrimoniale e del conto economico, in conformità alle disposizioni previste dal vigente regolamento per la classificazione delle entrate e delle spese e per la contabilità degli Enti pubblici, approvato con D.P.R. 18 dicembre 1979, n° 696.

RENDICONTO FINANZIARIO

Si mette in rilievo, preliminarmente, che il bilancio di previsione per l'anno 1991, approvato dal Consiglio di Amministrazione dell'Ente in data 29 ottobre 1990, esponeva una situazione di disavanzo (Lit. 1.343 milioni) risultando le entrate previste in lire 190.667 milioni e le spese previste in Lit. 192.010 milioni, entrambe poi rettificate, con deliberazione in data 28 ottobre 1991, rispettivamente in Lit. 278.281 milioni ed in Lit. 277.500 milioni, con un presunto avanzo di Lit. 781 milioni.

Premesso quanto sopra, il Collegio dei Sindaci rilevata conforme al disposto dell'art. 33 del citato regolamento di contabilità l'impostazione del rendiconto finanziario, ne ha accertato la concordanza con le scritture contabili e ne espone le risultanze seguenti:

ENTRATE

- correnti	Lit. 121.354.840.025	
- in conto capitale	" 189.469.578.129	
- partite di giro	" 12.030.412.394	
Totale entrate		Lit. 322.854.830.548

SPESE

- correnti	Lit. 119.589.059.504	
- in conto capitale	" 191.592.375.954	
- partite di giro	" 12.030.412.394	
Totale spese		" 323.211.847.852
Disavanzo finanziario di competenza....		Lit. 357.017.304

Passando all'analisi dell'elaborato di che trattasi, si rileva in merito alle "entrate" che quelle di parte corrente comprendono:

entrate contributive (titolo 1°) per Lit. 90.363.556.905; entrate derivanti da trasferimenti correnti (titolo 2°) per Lit. 17.334.610.103; altre entrate (titolo 3°) per Lit. 13.656.673.017, per un totale di Lit. 121.354.840.025.-

Dal confronto degli accertamenti delle predette entrate con quelli corrispondenti dell'esercizio precedente, ammontanti a lire 113.131,5 milioni, risulta:

- un incremento di entrate contributive per un importo di Lit. 5.356,3 milioni;
- un incremento delle entrate derivanti da trasferimenti correnti di Lit. 2.323 milioni;
- un incremento delle altre entrate di Lit. 544 milioni;

Per quanto concerne in particolare le entrate contributive (titolo 1°), si riscontra nell'anno in esame un aumento dei contributi della gestione previdenziale che da Lit. 7.198,4 milioni sono passati a Lit. 7.489,1 milioni, con una maggiorazione di Lit. 290,7 milioni, pari al 4%.

Aumentati risultano anche i contributi della gestione malattia che, da Lit. 77.658,7 milioni, sono passati a Lit. 82.683,9 milioni (più Lit. 5.025,2 milioni pari al 6,47%). Tali entrate trovano totale destinazione nei trasferimenti passivi all'I.N.P.S. e sono quindi ininfluenti ai fini del risultato del conto economico.

L'incremento delle entrate derivanti da trasferimenti correnti (titolo 2°) è dovuto per Lit. 1.634,6 milioni ad aumento delle spese per prestazioni economiche di malattia e maternità, gestite dalla Cassa per conto dell'I.N.P.S. e non hanno, quindi, riflessi sui risultati del conto economico e per Lit. 688,4 milioni a maggiori oneri per servizi prestati.

L'incremento delle entrate del titolo 3° - "altre entrate" è costituito:

- da maggiori entrate derivanti dai redditi e proventi patrimoniali per Lit. 369,7 milioni e precisamente + Lit. 26,4 milioni per affitti di immobili, + Lit. 645,1 milioni per interessi sui titoli e - li

re 301,8 milioni per interessi attivi sui depositi bancari;

- da maggiori entrate per poste correttive e compensative di spese correnti di Lit. 103 milioni;
- da maggiori "entrate non classificabili in altre voci" di Lit. 73,8 milioni.

Fra le entrate in conto capitale, di rilievo quella di lire 3.300 milioni derivante dalla vendita dell'immobile di Viareggio di cui alla deliberazione del Consiglio di Amministrazione del 17 maggio 1989 e quelle derivanti dal realizzo di valori mobiliari per complessive Lit. 139.021 milioni che hanno trovato totale utilizzazione in investimenti della stessa natura.

Per quanto riguarda le spese di parte corrente, gli impegni di consuntivo pongono in evidenza un ulteriore accrescimento nei confronti di quelli corrispondentemente assunti nell'anno precedente. Da Lit. 111.342 milioni del 1990 le spese correnti sono salite, nei risultati di consuntivo del 1991, a Lit. 119.589, 1 milioni con una differenza in più di Lit. 8.247,1 milioni pari al 7,4%.

All'aumento hanno contribuito in particolare:

a) le spese per acquisto di beni di consumo e servizi passate da lire 853,7 milioni a £. 873,8 milioni (+ 2,35%);

b) le spese per prestazioni istituzionali aumentate, rispetto a quelle

del 1990, di Lit. 2.678,1 milioni (+ 10, 1%);

c) le spese per trasferimenti passivi all'I.N.P.S. passate da lire 77.751,2 milioni a Lit. 82.844,3 milioni (+ Lit. 5.093,1 milioni); tali spese sono correlate all'entrata e non producono quindi effetti sulla gestione;

d) gli oneri tributari passati da Lit. 929,6 milioni a Lit. 1.431,3 milioni;

e) le spese varie aumentate di Lit. 40,3 milioni (+ 5,05%).

Diminuite risultano, invece, le spese per gli organi dell'Ente e quelle per il personale, a seguito di collocamento in quiescenza di cinque unità.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

E' stata accertata la concordanza delle variazioni patrimoniali per effetto delle entrate e delle spese in conto capitale.

I residui attivi e passivi al 1° gennaio 1991 risultano regolarmente ridotti a seguito rispettivamente delle riscossioni e dei pagamenti effettuati nell'anno in esame ed è stata accertata la nuova consistenza al 31 dicembre 1991, rispettivamente di lire 30.551,4 milioni e di Lit. 34.483,2 milioni, per effetto delle somme di competenza rimaste da riscuotere e da pagare.

I fondi di accantonamento e le riserve obbligatorie risultano regolarmente aumentati degli importi assegnati nell'esercizio come da conto economico.

Le riserve matematiche a copertura delle rendite infor-

tunistiche sono state aggiornate al 31 dicembre 1991 con un costo di esercizio di Lit. 161.162.434 ed ammontano a Lit. 86.207.924.681.-

CONTO ECONOMICO

La differenza attiva fra le entrate e le spese correnti risultante in Lit. 1.765,8 milioni diminuito del saldo passivo di lire 1.062,3 milioni tra i componenti che non hanno dato luogo a movimenti finanziari, evidenzia un avanzo economico al 31 dicembre 1991 di lire 703,5 milioni.

Tra i componenti negativi risultano le somme destinate all'incremento degli accantonamenti e delle riserve obbligatorie, e precisamente:

- Lit. 364,1 milioni alla riserva generale statutaria nella misura del 5% dei contributi della "gestione infortuni";
- Lit. 161,2 milioni alle riserve matematiche;
- Lit. 792,9 milioni al fondo di riserva per prestazioni sanitarie a marittimi infortunati;
- Lit. 145,6 milioni al fondo di riserva per contributi obbligatori dovuti ad Enti collaterali.
- Lit. 1.405,7 milioni al fondo ammortamento immobili.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Al 31 dicembre 1991 risulta un avanzo di amministrazione di Lit. 7.078.778.257, come segue:

- consistenza di cassa		**Lit. 11.010.541.053**
- residui attivi	**Lit. 30.551.488.517**	
- residui passivi	**" 34.483.251.313**	**" 3.931.762.796**
		Lit. 7.078.778.257

Al termine del lavoro svolto, il Collegio dei Sindaci esprime parere favorevole all'approvazione del conto medesimo.

Genova, 19 giugno 1992

I SINDACI

Dott. Piero Celesia

Dott. Antonino Contarino

Amm.glio Antonio Alati

Dott. Lucio Rossello

Rag. Franco Cecon

PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO

E N T R A T E **RENDICONTO FINANZIARIO ESERCI**

Codice	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						
		PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			Differenze rispetto alle previsioni
		Iniziali	Variazioni	Definitive	Riscosse	Da riscuotere	Totale accerti	
	Titolo I **ENTRATE CONTRIBUTIVE**							
	Categoria I *Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro*							
1.01.01.0	Contributi assicurativi : – Gestione Previdenziale : - infortuni e contratti collettivi	7.140.000.000	+ 500.000.000	7.640.000.000	6.012.277.358	1.476.850.248	7.489.127.606	– 150.872.394
	– Gestione Malattie : - contributi di malattia e maternita'	77.805.000.000	+ 5.445.000.000	83.250.000.000	69.458.598.420	13.225.325.710	82.683.924.130	– 566.075.870
		84.945.000.000	+ 5.945.000.000	90.890.000.000	75.470.875.778	14.702.175.958	90.173.051.736	– 716.948.264
1.01.02.0	Indennita' di mora : - gestione previdenziale	25.000.000	–	25.000.000	30.101.009	–	30.101.009	+ 5.101.009
	- gestione malattia	15.000.000	+ 30.000.000	45.000.000	160.404.160	–	160.404.160	+ 115.404.160
		40.000.000	+ 30.000.000	70.000.000	190.505.169	–	190.505.169	+ 120.505.169
	Totale Titolo I	84.985.000.000	+ 5.975.000.000	90.960.000.000	75.661.380.947	14.702.175.958	90.363.556.905	– 596.443.095
	Titolo II **ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI**							
	Categoria VI *Trasferimenti da altri enti del settore pubblico*							
2.06.01.0	Rimborsi da I.N.P.S. : - per regolazione contributi fiscalizzati Es. precedenti	–	–	–	–	–	–	–
	- per prestazioni economiche di malattia e maternita' .	10.650.000.000	+ 2.525.000.000	13.175.000.000	9.728.414.778	3.062.825.153	12.791.239.931	– 383.760.069
	- per oneri per servizi prestati	3.650.000.000	+ 890.000.000	4.540.000.000	3.135.000.000	1.408.370.172	4.543.370.172	+ 3.370.172
	Totale Titolo II	14.300.000.000	+ 3.415.000.000	17.715.000.000	12.863.414.778	4.471.195.325	17.334.610.103	– 380.389.897
	Titolo III **ALTRE ENTRATE**							
	Categoria VII *Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi*							
3.07.02.0	– Proventi per uso nostre strutture	15.000.000	– 7.000.000	8.000.000	8.387.051	–	8.387.051	+ 387.051
	Categoria VIII *Redditi e proventi patrimoniali*							
3.08.01.0	– Affitti di immobili	1.625.000.000	+ 525.000.000	2.150.000.000	1.857.227.351	317.636.780	2.174.864.131	+ 24.864.131
3.08.02.0	– Interessi su titoli a reddito fisso	4.650.000.000	+ 1.150.000.000	5.800.000.000	4.302.307.469	2.263.710.990	6.566.018.459	+ 766.018.459
3.08.03.0	– Interessi attivi su mutui, anticipazioni, depositi e conti correnti bancari	2.250.000.000	– 1.350.000.000	900.000.000	648.807.340	838.192.117	1.486.999.457	+ 586.999.457
	Totale categoria VIII	8.525.000.000	+ 325.000.000	8.850.000.000	6.808.342.160	3.419.539.887	10.227.882.047	+ 1.377.882.047
	Categoria IX *Poste correttive e compensative di spese correnti*							
3.09.01.0	– Rimborsi dello Stato per rendite rischio guerra	2.735.000.000	+ 80.000.000	2.815.000.000	–	2.774.433.840	2.774.433.840	– 40.566.160
3.09.02.0	– Rimborsi dello Stato per spese di cui alle Leggi 676/73 e 389/76	3.000.000	+ 2.000.000	5.000.000	–	4.231.280	4.231.280	– 768.720
3.09.03.0	– Ministero della Sanita' - rimborso spese gestione edificio Via Cantore, 3 - Genova	–	–	–	–	–	–	–
3.09.04.0	– Recuperi spese di amm.ne immobili da reddito	280.000.000	+ 35.000.000	315.000.000	277.101.713	54.098.081	331.199.794	+ 16.199.794
3.09.05.0	– Recuperi e rimborsi diversi	75.000.000	–	75.000.000	108.042.263	–	108.042.263	+ 33.042.263
	Totale categoria IX	3.093.000.000	+ 117.000.000	3.210.000.000	385.143.976	2.832.763.201	3.217.907.177	+ 7.907.177

ZIO 1991

91/1

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA			TOTALE residui attivi al 31/12/'91
Residui al 1°/1/1991	Riscossi	Da riscuotere	Totali	Variazioni	Previsioni	Riscossioni	Differenze rispetto alle previsioni	
1.666.320.766	1.666.320.766	–	1.666.320.766	–	7.535.000.000	7.678.598.124	+ 143.598.124	1.476.850.248
11.443.293.943	13.379.882.703	1.190.689.729	14.570.572.432	+ 3.127.278.489	83.330.000.000	82.838.481.123	– 491.518.877	14.416.015.439
13.109.614.709	15.046.203.469	1.190.689.729	16.236.983.198	+ 3.127.278.489	90.865.000.000	90.517.079.247	– 347.920.753	15.892.865.687
4.472.306	4.472.306	–	4.472.306	–	29.000.000	34.573.315	+ 5.573.315	–
–	–	–	–	–	45.000.000	160.404.160	+ 115.404.160	–
4.472.306	4.472.306	–	4.472.306	–	74.000.000	194.977.475	+ 120.977.475	–
13.114.087.015	15.050.675.775	1.190.689.729	16.241.365.504	+ 3.127.278.489	90.939.000.000	90.712.056.722	– 226.943.278	15.982.865.687
219.181.732	219.181.732	587.332.300	806.514.032	+ 587.332.300	219.000.000	219.181.732	+ 181.732	587.332.300
2.802.129.511	2.802.129.511	–	2.802.129.511	–	12.655.000.000	12.530.544.289	– 124.455.711	3.062.825.153
1.459.986.995	1.459.986.995	–	1.459.986.995	–	4.475.000.000	4.594.986.995	+ 119.986.995	1.408.370.172
4.481.298.238	4.481.298.238	587.332.300	5.068.630.538	+ 587.332.300	17.349.000.000	17.344.713.016	– 4.286.984	5.058.527.625
–	–	–	–	–	8.000.000	8.387.051	+ 387.051	–
75.344.184	14.333.008	61.011.176	75.344.184	–	2.100.000.000	1.871.560.359	– 228.439.641	378.647.956
2.253.010.195	2.253.010.195	–	2.253.010.195	–	5.970.000.000	6.555.317.664	+ 585.317.664	2.263.710.990
1.751.768.044	1.751.768.044	–	1.751.768.044	–	1.790.000.000	2.400.575.384	+ 610.575.384	838.192.117
4.080.122.423	4.019.111.247	61.011.176	4.080.122.423	–	9.860.000.000	10.827.453.407	+ 967.453.407	3.480.551.063
2.708.422.040	2.708.422.040	–	2.708.422.040	–	2.708.000.000	2.708.422.040	+ 422.040	2.774.433.840
16.633.656	6.888.765	9.744.891	16.633.656	–	–	6.888.765	+ 6.888.765	13.976.171
470.797.307	235.795.705	514.065.420	749.861.125	+ 279.063.818	235.000.000	235.795.705	+ 795.705	514.065.420
43.268.383	33.281.715	5.922.850	39.204.565	– 4.063.818	300.000.000	310.383.428	+ 10.383.428	60.020.931
966.780	966.780	–	966.780	–	76.000.000	109.009.043	+ 33.009.043	–
3.240.088.166	2.985.355.005	529.733.161	3.515.088.166	+ 275.000.000	3.319.000.000	3.370.498.981	+ 51.498.981	3.362.496.362

ENTRATE **RENDICONTO FINANZIARIO ESERCI**

Codice	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						
		PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			Differenze rispetto alle previsioni
		Iniziali	Variazioni	Definitive	Riscosse	Da riscuotere	Totale accti	
	Categoria X *Entrate non classificabili in altre voci*							
3.10.01.0	– Entrate eventuali	25.000.000	–	25.000.000	202.496.742	–	202.496.742	+ 177.496.742
	Totale Titolo III	11.658.000.000	+ 435.000.000	12.093.000.000	7.404.369.929	6.252.303.088	13.656.673.017	+ 1.563.673.017
	Totale entrate correnti	110.943.000.000	+ 9.825.000.000	120.768.000.000	95.929.165.654	25.425.674.371	121.354.840.025	+ 586.840.025
	Titolo IV **ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI**							
	Categoria XI *Alienazione di immobili e diritti reali*							
4.11.01.0	– Alienazione di immobili	–	+ 3.300.000.000	3.300.000.000	3.300.000.000	–	3.300.000.000	–
	Categoria XIII *Realizzo di valori mobiliari*							
4.13.01.0	– Realizzi di titoli a reddito fisso	40.000.000.000	+ 59.475.000.000	99.475.000.000	139.021.155.641	–	139.021.155.641	+ 39.546.155.641
	Categoria XIV *Riscossione di crediti*							
4.14.01.0	– Prelevamento di depositi	30.000.000.000	+ 15.000.000.000	45.000.000.000	46.583.412.938	–	46.583.412.938	+ 1.583.412.938
4.14.02.0	– Riscossioni di mutui a medio e lungo termine	5.000.000	+ 1.000.000	6.000.000	6.164.447	–	6.164.447	+ 164.447
4.14.03.0	– Riscoss. di anticipaz. e prestiti a breve termine	60.000.000	– 10.000.000	50.000.000	48.105.296	–	48.105.296	– 1.894.704
4.14.05.0	– Riscossioni di crediti diversi	250.000.000	–	250.000.000	410.276	346.642.431	347.052.707	+ 97.052.707
	Totale categoria XIV	30.315.000.000	+ 14.991.000.000	45.306.000.000	46.638.092.957	346.642.431	46.984.735.388	+ 1.678.735.388
	Totale Titolo IV	70.315.000.000	+ 77.766.000.000	148.081.000.000	188.959.248.598	346.642.431	189.305.891.029	+ 41.224.891.029
	Titolo VI **ACCENSIONE DI PRESTITI**							
	Categoria XX *Assunzione di altri debiti finanziari*							
6.20.01.0	Contrazione debiti diversi	–	–	–	35.318.562	–	35.318.562	+ 35.318.562
6.20.02.0	Depositi a cauzione	–	–	–	14.293.763	–	14.293.763	+ 14.293.763
6.20.03.0	Previdenza conto individuale	120.000.000	–	120.000.000	114.074.775	–	114.074.775	– 5.925.225
	Totale Titolo VI	120.000.000	–	120.000.000	163.687.100	–	163.687.100	+ 43.687.100
	Totale entrate in conto capitale	70.435.000.000	+ 77.766.000.000	148.201.000.000	189.122.935.698	346.642.431	189.469.578.129	+ 41.268.578.129
	Titolo VII **PARTITE DI GIRO**							
	Categoria XXII *Entrate aventi natura di partite di giro*							
7.22.01.0	– Ritenute erariali	570.000.000	+ 35.000.000	605.000.000	578.356.206	–	578.356.206	– 26.643.794
7.22.02.0	– Ritenute previdenziali e assistenziali	350.000.000	–	350.000.000	337.135.798	–	337.135.798	– 12.864.202
7.22.03.0	– Ritenute diverse	–	–	–	–	–	–	–
7.22.04.0	– Trattenute per conto terzi	95.000.000	+ 90.000.000	185.000.000	214.991.255	–	214.991.255	+ 29.991.255
7.22.05.0	– Rimborso di somme pagate per conto terzi	20.000.000	–	20.000.000	–	–	–	– 20.000.000
7.22.08.0	– Anticipazioni varie	50.000.000	–	50.000.000	21.000.000	2.050.000	23.050.000	– 26.950.000
7.22.09.0	– Partite in conto sospeso	–	–	–	108.296.000	–	108.296.000	+ 108.296.000
7.22.11.0	– I.V.A.	4.000.000	– 2.000.000	2.000.000	1.594.000	–	1.594.000	– 406.000
7.22.12.0	– Contributi fiscalizzati	8.200.000.000	– 100.000.000	8.100.000.000	8.423.197.577	2.343.791.558	10.766.989.135	+ 2.666.989.135
	Totale Titolo VII	9.289.000.000	+ 23.000.000	9.312.000.000	9.684.570.836	2.345.841.558	12.030.412.394	+ 2.718.412.394
	Totale generale delle entrate	190.667.000.000	+ 87.614.000.000	278.281.000.000	294.736.672.188	28.118.158.360	322.854.830.548	+ 44.573.830.548
	Riepilogo dei Titoli							
	Titolo I	84.985.000.000	+ 5.975.000.000	90.960.000.000	75.661.380.947	14.702.175.958	90.363.556.905	– 596.443.095
	Titolo II	14.300.000.000	+ 3.415.000.000	17.715.000.000	12.863.414.778	4.471.195.325	17.334.610.103	– 380.389.897
	Titolo III	11.658.000.000	+ 435.000.000	12.093.000.000	7.404.369.929	6.252.303.088	13.656.673.017	+ 1.563.673.017
	Titolo IV	70.315.000.000	+ 77.766.000.000	148.081.000.000	188.959.248.598	346.642.431	189.305.891.029	+ 41.224.891.029
	Titolo VI	120.000.000	–	120.000.000	163.687.100	–	163.687.100	+ 43.687.100
	Titolo VII	9.289.000.000	+ 23.000.000	9.312.000.000	9.684.570.836	2.345.841.558	12.030.412.394	+ 2.718.412.394
	Totale generale delle entrate	190.667.000.000	+ 87.614.000.000	278.281.000.000	294.736.672.188	28.118.158.360	322.854.830.548	+ 44.573.830.548

CASSA MARITTIMA TIRRENA

ZIO 1991

91/2

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA			TOTALE residui attivi al 31/12/'91
Residui al 1°/1/1991	Riscossi	Da riscuotere	Totali	Variazioni	Previsioni	Riscossioni	Differenze rispetto alle previsioni	
–	–	–	–	–	25.000.000	202.496.742	+ 177.496.742	–
7.320.210.589	7.004.466.252	590.744.337	7.595.210.589	+ 275.000.000	13.212.000.000	14.408.836.181	+ 1.196.836.181	6.843.047.425
24.915.595.842	26.536.440.265	2.368.766.366	28.905.206.631	+ 3.989.610.789	121.500.000.000	122.465.605.919	+ 965.605.919	27.794.440.737
–	–	–	–	–	3.300.000.000	3.300.000.000	–	–
–	–	–	–	–	99.475.000.000	139.021.155.641	+ 39.546.155.641	–
–	–	–	–	–	45.000.000.000	46.583.412.938	+ 1.583.412.938	–
–	–	–	–	–	6.000.000	6.164.447	+ 164.447	–
31.025	31.025	–	31.025	–	50.000.000	48.136.321	– 1.863.679	–
348.163.271	8.599.480	64.563.791	73.163.271	– 275.000.000	348.000.000	9.009.756	– 338.990.244	411.206.222
348.194.296	8.630.505	64.563.791	73.194.296	– 275.000.000	45.404.000.000	46.646.723.462	+ 1.242.723.462	411.206.222
348.194.296	8.630.505	64.563.791	73.194.296	– 275.000.000	148.179.000.020	188.967.879.103	+ 40.788.879.103	411.206.222
–	–	–	–	–	–	35.318.562	+ 35.318.562	–
–	–	–	–	–	–	14.293.763	+ 14.293.763	–
–	–	–	–	–	120.000.000	114.074.775	– 5.925.225	–
–	–	–	–	–	120.000.000	163.687.100	+ 43.687.100	–
348.194.296	8.630.505	64.563.791	73.194.296	– 275.000.000	148.299.000.000	189.131.566.203	+ 40.832.566.203	411.206.222
–	–	–	–	–	605.000.000	578.356.206	– 26.643.794	–
–	–	–	–	–	350.000.000	337.135.798	– 12.864.202	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	185.000.000	214.991.255	+ 29.991.255	–
–	–	–	–	–	20.000.000	–	– 20.000.000	–
7.163.113	7.163.113	–	7.163.113	–	57.000.000	28.163.113	– 28.836.887	2.050.000
–	–	–	–	–	–	108.296.000	+ 108.296.000	–
–	–	–	–	–	2.000.000	1.594.000	– 406.000	–
1.169.446.836	1.169.446.836	–	1.169.446.836	–	8.085.000.000	9.592.644.413	+ 1.507.644.413	2.343.791.558
1.176.609.949	1.176.609.949	–	1.176.609.949	–	9.304.000.000	10.861.180.785	+ 1.557.180.785	2.345.841.558
26.440.400.087	27.721.680.719	2.433.330.157	30.155.010.876	+ 3.714.610.789	279.103.000.000	322.458.352.907	+ 43.355.352.907	30.551.488.517
13.114.087.015	15.050.675.775	1.190.689.729	16.241.365.504	+ 3.127.278.489	90.939.000.000	90.712.056.722	– 226.943.278	15.892.865.687
4.481.298.238	4.481.298.238	587.332.300	5.068.630.538	+ 587.332.300	17.349.000.000	17.344.713.016	– 4.286.984	5.058.527.625
7.320.210.589	7.004.466.252	590.744.337	7.595.210.589	+ 275.000.000	13.212.000.000	14.408.836.181	+ 1.196.836.181	6.843.047.425
348.194.296	8.630.505	64.563.791	73.194.296	– 275.000.000	148.179.000.000	188.967.879.103	+ 40.788.879.103	411.206.222
–	–	–	–	–	120.000.000	163.687.100	+ 43.687.100	–
1.176.609.949	1.176.609.949	–	1.176.609.949	–	9.304.000.000	10.861.180.785	+ 1.557.180.785	2.345.841.558
26.440.400.087	27.721.680.719	2.433.330.157	30.155.010.876	+ 3.714.610.789	279.103.000.000	322.458.352.907	+ 43.355.352.907	30.551.488.517

SPESE — **RENDICONTO FINANZIARIO** — **ESERC**

Codice	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						
		PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			Differenze rispetto alle previsioni
		Iniziali	Variazioni	Definitive	Pagate	Da pagare	Totale impegni	
	Titolo I **SPESE CORRENTI**							
	Categoria I *Spese per gli organi dell'Ente*							
1.01.01.0	– Assegni e indennita' alla Presidenza	190.000.000	–	190.000.000	155.115.000	–	155.115.000	– 34.885.000
1.01.02.0	– Compensi, indennita' e rimborsi ai componenti gli organi collegiali di amministrazione	40.000.000	–	40.000.000	41.757.000	–	41.757.000	+ 1.757.000
1.01.03.0	– Compensi, indennita' e rimborsi ai componenti il Collegio dei Sindaci	16.000.000	–	16.000.000	20.974.900	–	20.974.900	+ 4.974.900
	Totale categoria I	246.000.000	–	246.000.000	217.846.900	–	217.846.900	– 28.153.100
	Categoria II *Oneri per il personale in attività di servizio*							
1.02.01.0	– Stipendi ed altri assegni fissi al personale	2.750.000.000	–	2.750.000.000	2.496.228.714	105.019.751	2.601.248.465	– 148.751.535
1.02.02.0	– Compensi per lavoro straordinario	147.000.000	+ 48.000.000	195.000.000	148.434.575	9.272.264	157.706.839	– 37.293.161
1.02.03.0	– Indennita' e rimborso spese per missioni all'interno	10.000.000	+ 5.000.000	15.000.000	10.001.424	–	10.001.424	– 4.998.576
1.02.04.0	– Oneri previdenziali e assist.li a carico dell'Ente	950.000.000	+ 30.000.000	980.000.000	816.425.341	118.523.438	934.948.779	– 45.051.221
1.02.06.0	– Servizio di mensa	94.000.000	+ 46.000.000	140.000.000	130.138.820	9.580.480	139.719.300	– 280.700
	Totale categoria II	3.951.000.000	+ 129.000.000	4.080.000.000	3.601.228.874	242.395.933	3.843.624.807	– 236.375.193
	Categoria IV *Spese per l'aquisto di beni di consumo e di servizi*							
1.04.01.0	– Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicaz.	11.000.000	+ 1.000.000	12.000.000	8.382.915	98.300	8.481.215	– 3.518.785
1.04.02.0	– Acq. materiale consumo e noleggio materiale tecnico.	43.000.000	–	43.000.000	40.007.541	2.778.842	42.786.383	– 213.617
1.04.03.0	– Spese di rappresentanza	3.000.000	–	3.000.000	1.500.050	–	1.500.050	– 1.499.950
1.04.04.0	– Spese per il funzionamento di Commissioni	1.000.000	–	1.000.000	540.000	–	540.000	– 460.000
1.04.05.0	– Acquisto vestiario e divise	1.000.000	–	1.000.000	102.144	–	102.144	– 897.856
1.04.07.0	– Manutenz., riparaz. macchine, mobilio e adatt.to locali	56.000.000	–	56.000.000	33.976.230	1.317.330	35.293.560	– 20.706.440
1.04.08.0	– Spese postali, telefoniche e telegrafiche	107.000.000	+ 14.000.000	121.000.000	110.253.875	26.775	110.280.650	– 10.719.350
1.04.09.0	– Spese per il funzionamento del centro elettronico	208.000.000	–	208.000.000	177.694.788	28.917.000	206.611.788	– 1.388.212
1.04.11.0	– Manutenzione ed esercizio di mezzi di trasporto	13.000.000	–	13.000.000	10.679.840	1.604.820	12.284.660	– 715.340
1.04.12.0	– Spese energia per illuminaz. e riscaldamento, combustibile e canoni d'acqua impianto condizionamen.	110.000.000	+ 5.000.000	115.000.000	114.627.405	287.920	114.915.325	– 84.675
1.04.13.0	– Onorari e compensi per speciali incarichi	151.000.000	+ 9.000.000	160.000.000	123.168.589	30.135.284	153.303.873	– 6.696.127
1.04.14.0	– Spese di pulizia	166.000.000	– 20.000.000	146.000.000	97.672.743	39.984.000	137.656.743	– 8.343.257
1.04.15.0	– Premi di assicurazione	89.000.000	+ 1.000.000	90.000.000	49.523.003	–	49.523.003	– 40.476.997
1.04.16.0	– Spese per pubblicita'	1.000.000	+ 2.000.000	3.000.000	595.000	–	595.000	– 2.405.000
	Totale categoria IV	960.000.000	+ 12.000.000	972.000.000	768.724.123	105.150.271	873.874.394	– 98.125.606
	Categoria V *Spese per prestazioni istituzionali*							
1.05.01.0	Prestazioni economiche – Gestione previdenziale : - infortuni e contratti collettivi	1.420.000.000	+ 195.000.000	1.615.000.000	1.762.482.810	–	1.762.482.810	+ 147.482.810
	– Gestione malattie :							
	- Malattie	7.700.000.000	+ 1.730.000.000	9.430.000.000	8.920.390.905	–	8.920.390.905	– 509.609.095
	- Maternita'	2.950.000.000	+ 795.000.000	3.745.000.000	3.870.849.026	–	3.870.849.026	+ 125.849.026
		10.650.000.000	+ 2.525.000.000	13.175.000.000	12.791.239.931	–	12.791.239.931	– 383.760.069
1.05.02.0	– Rendite di inabilita' ed ai superstiti	14.350.000.000	+ 420.000.000	14.770.000.000	14.243.028.965	508.953.745	14.751.982.710	– 18.017.290
	Totale categoria V	26.420.000.000	+ 3.140.000.000	29.560.000.000	28.796.751.706	508.953.745	29.305.705.451	– 254.294.549

CASSA MARINARA GENOVA

IZIO 1991

91/3

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA			Totale residui passivi al 31/12/'91
Residui al 1°/1/1991	Pagati	Da pagare	Totali	Variazioni	Previsioni	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni	
–	–	–	–	–	190.000.000	155.115.000	– 34.885.000	–
–	–	–	–	–	40.000.000	41.757.000	+ 1.757.000	–
–	–	–	–	–	16.000.000	20.974.900	+ 4.974.900	–
–	–	–	–	–	246.000.000	217.846.900	– 28.153.100	–
111.707.365	111.707.365	–	111.707.365	–	2.707.000.000	2.607.936.079	– 99.063.921	105.019.751
13.084.849	13.084.849	–	13.084.849	–	192.000.000	161.519.424	– 30.480.576	9.272.264
–	–	–	–	–	15.000.000	10.001.424	– 4.998.576	–
124.317.406	124.317.406	–	124.317.406	–	964.000.000	940.742.747	– 23.257.253	118.523.438
20.619.144	20.619.144	–	20.619.144	–	150.000.000	150.757.964	+ 757.964	9.580.480
269.728.764	269.728.764	–	269.728.764	–	4.028.000.000	3.870.957.638	– 157.042.362	242.395.933
317.674	317.674	–	317.674	–	12.000.000	8.700.589	– 3.299.411	98.300
2.320.024	2.320.024	–	2.320.024	–	45.000.000	42.327.565	– 2.672.435	2.778.842
–	–	–	–	–	3.000.000	1.500.050	– 1.499.950	–
–	–	–	–	–	1.000.000	540.000	– 460.000	–
–	–	–	–	–	1.000.000	102.144	– 897.856	–
947.240	947.240	–	947.240	–	57.000.000	34.923.470	– 22.076.530	1.317.330
–	–	–	–	–	121.000.000	110.253.875	– 10.746.125	26.775
9.086.451	9.086.451	–	9.086.451	–	210.000.000	186.781.239	– 23.218.761	28.917.000
542.250	542.250	–	542.250	–	13.000.000	11.222.090	– 1.777.910	1.604.820
2.798.800	2.798.800	–	2.798.800	–	108.000.000	117.426.205	+ 9.426.205	287.920
20.096.674	20.096.674	–	20.096.674	–	160.000.000	143.265.263	– 16.734.737	30.135.284
10.918.033	10.918.033	–	10.918.033	–	137.000.000	108.590.776	– 28.409.224	39.984.000
2.210.130	2.210.130	–	2.210.130	–	90.000.000	51.733.133	– 38.266.867	–
–	–	–	–	–	3.000.000	595.000	– 2.405.000	–
49.237.276	49.237.276	–	49.237.276	–	961.000.000	817.961.399	– 143.038.601	105.150.271
–	–	–	–	–	1.615.000.000	1.762.482.810	+ 147.482.810	–
–	–	–	–	–	9.430.000.000	8.920.390.905	– 509.609.095	–
–	–	–	–	–	3.745.000.000	3.870.849.026	+ 125.849.026	–
–	–	–	–	–	13.175.000.000	12.791.239.931	– 383.760.069	–
–	–	–	–	–	14.770.000.000	14.243.028.965	– 526.971.035	508.953.745
–	–	–	–	–	29.560.000.000	28.796.751.706	– 763.248.294	508.953.745

SPESE — RENDICONTO FINANZIARIO — ESERC

Codice	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						
		PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			Differenze rispetto alle previsioni
		Iniziali	Variazioni	Definitive	Pagate	Da pagare	Totale impegni	
	Categoria VI *Trasferimenti passivi*							
1.06.04.0	– A I.N.P.S. versamenti :							
	- contributi di malattia e maternita'	77.805.000.000	+ 5.445.000.000	83.250.000.000	57.771.957.984	24.911.966.146	82.683.924.130	– 566.075.870
	- somme aggiuntive	15.000.000	+ 30.000.000	45.000.000	–	160.404.160	160.404.160	+ 115.404.160
		77.820.000.000	+ 5.475.000.000	83.295.000.000	57.771.957.984	25.072.370.306	82.844.328.290	– 450.671.710
1.06.05.0	– Contributi obbligatori a Enti collaterali	165.000.000	+ 20.000.000	185.000.000	64.500.950	104.922.353	169.423.303	– 15.576.697
1.06.06.0	– Concorsi e oblazioni a fondo perduto	16.000.000	+ 4.000.000	20.000.000	4.299.024	5.282.031	9.581.055	– 10.418.945
1.06.10.0	– Benefici di natura assistenziale e sociale	40.000.000	+ 1.000.000	41.000.000	23.892.539	11.364.106	35.256.645	– 5.743.355
	Totale categoria VI	78.041.000.000	+ 5.500.000.000	83.541.000.000	57.864.650.497	25.193.938.796	83.058.589.293	– 482.410.707
	Categoria VII *Oneri finanziari*							
1.07.01.0	– Interessi passivi	10.000.000	– 1.000.000	9.000.000	10.092.737	–	10.092.737	+ 1.092.737
1.07.02.0	– Spese e commissioni bancarie	10.000.000	–	10.000.000	6.537.585	3.194.533	9.732.118	– 267.882
	Totale categoria VII	20.000.000	– 1.000.000	19.000.000	16.630.322	3.194.533	19.824.855	+ 824.355
	Categoria VIII *Oneri tributari*							
1.08.01.0	– Imposte, tasse e tributi vari	1.140.000.000	– 145.000.000	995.000.000	979.895.983	451.457.638	1.431.353.621	+ 436.353.621
	Categoria IX *Poste correttive e compensative di entrate corr.*							
1.09.01.0	– Rimborsi di contributi fiscalizzati Es. precedenti	–	–	–	–	–	–	–
1.09.03.0	– Restituzioni e rimborsi diversi	–	–	–	–	–	–	–
	Totale categoria IX	–	–	–	–	–	–	–
	Categoria X *Spese non classificabili in altre voci*							
1.10.01.0	– Spese legali e di consulenza	73.000.000	+ 7.000.000	80.000.000	70.514.874	–	70.514.874	– 9.485.126
1.10.02.0	– Premi di riassicurazione	85.000.000	+ 5.000.000	90.000.000	88.756.091	–	88.756.091	– 1.243.909
1.10.03.0	– Oneri di gestione del patrimonio immobiliare	650.000.000	–	650.000.000	525.102.231	122.925.290	648.027.521	– 1.972.479
1.10.04.0	– Spese per realizzo entrate	5.000.000	–	5.000.000	–	5.072.827	5.072.827	+ 72.827
1.10.05.0	– Oneri vari straordinari	20.000.000	+ 5.000.000	25.000.000	25.868.870	–	25.868.870	+ 868.870
1.10.06.0	– Fondo di riserva	100.000.000	– 100.000.000	–	–	–	–	–
	Totale categoria X	933.000.000	– 83.000.000	850.000.000	710.242.066	127.998.117	838.240.183	– 117.759.817
	Totale spese correnti – Titolo I	111.711.000.000	+ 8.552.000.000	120.263.000.000	92.955.970.471	26.633.089.033	119.589.059.504	– 673.940.496
	Titolo II **SPESE IN CONTO CAPITALE**							
	Categoria XI *Acquisizione beni di uso durevole ed opere immob.*							
2.11.01.0	– Acquisti immobili	–	–	–	–	–	–	–
2.11.02.0	– Ricostruzione, ripristini e trasformazioni di immobili	–	+ 180.000.000	180.000.000	245.573.925	–	245.573.925	+ 65.573.925
		–	+ 180.000.000	180.000.000	245.573.925	–	245.573.925	+ 65.573.925
	Categoria XII *Acquisizione di immobilizzazioni tecniche*							
2.12.04.0	– Acquisto di mobili e macchine d'ufficio	50.000.000	–	50.000.000	15.987.377	350.000	16.337.377	– 33.662.623
2.12.06.0	– Acquisto di automezzi	–	+ 29.000.000	29.000.000	28.879.348	–	28.879.348	– 120.652
		50.000.000	+ 29.000.000	79.000.000	44.866.725	350.000	45.216.725	– 33.783.275
	Categoria XIII *Partecipazione e acquisto di valori immobiliari*							
2.13.01.0	– Acquisto titoli emessi o garantiti dallo Stato e assimilati	40.000.000.000	+ 60.541.000.000	100.541.000.000	142.092.161.620	–	142.092.161.620	+ 41.551.161.620

IZIO **1991**

91/4

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA			Totale residui passivi al 31/12/'91
Residui al 1°/1/1991	Pagati	Da pagare	Totali	Variazioni	Previsioni	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni	
26.702.125.607	25.431.279.111	4.398.124.985	29.829.404.096	+ 3.127.278.489	85.500.000.000	83.203.237.095	– 2.296.762.905	29.310.091.131
92.488.117	92.488.117	–	92.488.117	–	92.000.000	92.488.117	+ 488.117	160.404.160
26.794.613.724	25.523.767.228	4.398.124.985	29.921.892.213	+ 3.127.278.489	85.592.000.000	83.295.725.212	– 2.296.274.788	29.470.495.291
106.297.844	106.297.844	–	106.297.844	–	171.000.000	170.798.794	– 201.206	104.922.353
133.000	133.000	–	133.000	–	20.000.000	4.432.024	– 15.567.976	5.282.031
15.474.714	15.474.714	–	15.474.714	–	46.000.000	39.367.253	– 6.632.747	11.364.106
26.916.519.282	25.645.672.786	4.398.124.985	30.043.797.771	+ 3.127.278.489	85.829.000.000	83.510.323.283	– 2.318.676.717	29.592.063.781
–	–	–	–	–	9.000.000	10.092.737	+ 1.092.737	–
3.338.150	3.338.150	–	3.338.150	–	10.000.000	9.875.735	– 124.265	3.194.533
3.338.150	3.338.150	–	3.338.150	–	19.000.000	19.968.472	+ 968.472	3.194.533
545.409.415	545.409.415	–	545.409.415	–	1.180.000.000	1.525.305.398	+ 345.305.398	451.457.638
855.250.826	592.828.916	849.754.210	1.442.583.126	+ 587.332.300	855.000.000	592.828.916	– 262.171.084	849.754.210
–	–	–	–	–	–	–	–	–
855.250.826	592.828.916	849.754.210	1.442.583.126	+ 587.332.300	855.000.000	592.828.916	– 262.171.084	849.754.210
–	–	–	–	–	80.000.000	70.514.874	– 9.485.126	–
–	–	–	–	–	90.000.000	88.756.091	– 1.243.909	–
105.264.525	105.264.525	–	105.264.525	–	700.000.000	630.366.756	– 69.633.244	122.925.290
4.637.603	4.637.603	–	4.637.603	–	10.000.000	4.637.603	– 5.362.397	5.072.827
–	–	–	–	–	25.000.000	25.868.870	+ 868.870	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–
109.902.128	109.902.128	–	109.902.128	–	905.000.000	820.144.194	– 84.855.806	127.998.117
28.749.385.841	27.216.117.435	5.247.879.195	32.463.996.630	+ 3.714.610.789	123.583.000.000	120.172.087.906	– 3.410.912.094	31.880.968.228
–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	180.000.000	245.573.925	+ 65.573.925	–
–	–	–	–	–	180.000.000	245.573.925	+ 65.573.925	–
44.425.080	44.425.080	–	44.425.080	–	94.000.000	60.412.457	– 33.587.543	350.000
–	–	–	–	–	29.000.000	28.879.348	– 120.652	–
44.425.080	44.425.080	–	44.425.080	–	123.000.000	89.291.805	– 33.708.195	350.000
–	–	–	–	–	100.541.000.000	142.092.161.620	+ 41.551.161.620	–

SPESE **RENDICONTO FINANZIARIO** **ESERC**

Codice	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						
		PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			Differenze rispetto alle previsioni
		Iniziali	Variazioni	Definitive	Pagate	Da pagare	Totale impegni	
	Categoria XIV *Concessioni di crediti ed anticipazioni*							
2.14.01.0	– Versamenti in depositi	30.000.000.000	+ 15.000.000.000	45.000.000.000	47.241.376.459	–	47.241.376.459	+ 2.241.376.459
2.14.02.0	– Concessione di mutui e medio e lungo termine	100.000.000	–	100.000.000	–	–	–	– 100.000.000
2.14.03.0	– Concess. di prestiti ed anticipaz. a breve termine	100.000.000	–	100.000.000	35.936.551	–	35.936.551	– 64.063.449
2.14.05.0	– Concessione di crediti diversi	250.000.000	–	250.000.000	347.052.707	–	347.052.707	+ 97.052.707
2.14.06.0	– Versamento a Tesorena Centrale dello Stato del 15% dei contnbuti previdenziali nscossi nel 1990	–	+ 1.065.000.000	1.065.000.000	1.063.237.225	–	1.063.237.225	– 1.762.775
	Totale categoria XIV	30.450.000.000	+ 16.065.000.000	46.515.000.000	48.687.602.942	–	48.687.602.942	+ 2.172.602.942
	Categoria XV *Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio*							
2.15.01.0	– Indennita' di anzianita' e similari al personale cessato dal servizio	250.000.000	+ 100.000.000	350.000.000	305.148.566	–	305.148.566	– 44.851.434
2.15.02.0	– Oneri legge 336/70 ex combattenti	140.000.000	–	140.000.000	51.666.434	–	51.666.434	– 88.333.566
	Totale categoria XV	390.000.000	+ 100.000.000	490.000.000	356.815.000	–	356.815.000	– 133.185.000
	Totale Titolo II	70.890.000.000	+ 76.915.000.000	147.805.000.000	191.427.020.212	350.000	191.427.370.212	+ 43.622.370.212
	Titolo III **ESTINZIONE DI MUTUI ED ANTICIPAZIONI**							
	Categoria XX *Estinzione debiti diversi*							
3.20.01.0	– Estinzione debiti diversi	–	–	–	22.332.100	12.986.462	35.318.562	+ 35.318.562
3.20.02.0	– Depositi cauzionali	–	–	–	26.503.700	–	26.503.700	+ 26.503.700
3.20.03.0	– Previdenza conto individuale	120.000.000	–	120.000.000	103.183.480	–	103.183.480	– 16.816.520
		120.000.000	–	120.000.000	152.019.280	12.986.462	165.005.742	+ 45.005.742
	Totale Titolo III	120.000.000	–	120.000.000	152.019.280	12.986.462	165.005.742	+ 45.005.742
	Totale spese in conto capitale	71.010.000.000	+ 76.915.000.000	147.925.000.000	191.579.039.492	13.336.462	191.592.375.954	+ 43.667.375.954
	Titolo IV **PARTITE DI GIRO**							
	Categoria XXI *Spese aventi natura di partite di giro*							
4.21.01.0	– Ritenute erariali	570.000.000	+ 35.000.000	605.000.000	498.725.848	79.630.358	578.356.206	– 26.643.794
4.21.02.0	– Ritenute previdenziali ed assistenziali	350.000.000	–	350.000.000	302.899.569	34.236.229	337.135.798	– 12.864.202
4.21.03.0	– Ritenute diverse	–	–	–	–	–	–	–
4.21.04.0	– Trattenute a favore di terzi	95.000.000	+ 90.000.000	185.000.000	194.998.777	19.992.478	214.991.255	+ 29.991.255
4.21.05.0	– Somme pagate per conto di terzi	20.000.000	–	20.000.000	–	–	–	– 20.000.000
4.21.08.0	– Anticipazioni varie	50.000.000	–	50.000.000	23.050.000	–	23.050.000	– 26.950.000
4.21.09.0	– Partite in conto sospeso	–	–	–	–	108.296.000	108.296.000	+ 108.296.000
4.21.11.0	– I.V.A.	4.000.000	– 2.000.000	2.000.000	1.594.000	–	1.594.000	– 406.000
4.21.12.0	– Contributi fiscalizzati	8.200.000.000	– 100.000.000	8.100.000.000	8.423.197.577	2.343.791.558	10.766.989.135	+ 2.666.989.135
	Totale Titolo IV	9.289.000.000	+ 23.000.000	9.312.000.000	9.444.465.771	2.585.946.623	12.030.412.394	+ 2.718.412.394
	Totale generale delle spese	192.010.000.000	+ 85.490.000.000	277.500.000.000	293.979.475.734	29.232.372.118	323.211.847.852	+ 45.711.847.852
	RIEPILOGO DEI TITOLI							
	Titolo I	111.711.000.000	+ 8.552.000.000	120.263.000.000	92.955.970.471	26.633.089.033	119.589.059.504	– 673.940.496
	Titolo II	70.890.000.000	+ 76.915.000.000	147.805.000.000	191.427.020.212	350.000	191.427.370.212	+ 43.622.370.212
	Titolo III	120.000.000	–	120.000.000	152.019.280	12.986.462	165.005.742	+ 45.005.742
	Titolo IV	9.289.000.000	+ 23.000.000	9.312.000.000	9.444.465.771	2.585.946.623	12.030.412.394	+ 2.718.412.394
	Totale generale delle spese	192.010.000.000	+ 85.490.000.000	277.500.000.000	293.979.475.734	29.232.372.118	323.211.847.852	+ 45.711.847.852

CASSA MARITTIMA TIRRENA

IZIO **1991**

91/5

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA			Totale residui passivi al 31/12/'91
Residui al 1°/1/1991	Pagati	Da pagare	Totali	Variazioni	Previsioni	Pagamenti	Differenza rispetto alle previsioni	
–	–	–	–	–	45.000.000.000	47.241.376.459	+ 2.241.376.459	–
–	–	–	–	–	100.000.000	–	– 100.000.000	–
27.693.681	27.693.681	–	27.693.681	–	126.000.000	63.630.232	– 64.369.768	–
–	–	–	–	–	250.000.000	347.052.707	+ 97.052.707	–
–	–	–	–	–	1.065.000.000	1.063.237.225	– 1.762.775	–
27.693.681	27.693.681	–	27.693.681	–	46.543.000.000	48.715.296.623	+ 2.172.296.523	
–	–	–	–	–	350.000.000	305.148.566	– 44.851.434	–
–	–	–	–	–	140.000.000	51.666.434	– 88.333.566	–
–	–	–	–	–	490.000.000	356.815.000	– 133.185.000	–
72.118.761	72.118.761	–	72.118.761	–	147.877.000.000	191.499.138.973	+ 43.622.138.973	350.000
80.064.103	77.064.103	3.000.000	80.064.103	–	80.000.000	99.396.203	+ 19.396.203	15.986.462
–	–	–	–	–	–	26.503.700	+ 26.503.700	–
–	–	–	–	–	120.000.000	103.183.480	– 16.816.520	–
80.064.103	77.064.103	3.000.000	80.064.103	–	200.000.000	229.083.383	+ 29.083.383	15.986.462
80.064.103	77.064.103	3.000.000	80.064.103	–	200.000.000	229.083.383	+ 29.083.383	15.986.462
152.182.864	149.182.864	3.000.000	152.182.864	–	148.077.000.000	191.728.222.356	+ 43.651.222.356	16.336.462
78.761.000	78.761.000	–	78.761.000	–	591.000.000	577.486.848	– 13.513.152	79.630.358
34.307.158	34.307.158	–	34.307.158	–	310.000.000	337.206.727	+ 27.206.727	34.236.229
–	–	–	–	–	–	–	–	–
13.091.000	13.091.000	–	13.091.000	–	185.000.000	208.089.777	+ 23.089.777	19.992.478
–	–	–	–	–	20.000.000	–	– 20.000.000	–
–	–	–	–	–	50.000.000	23.050.000	– 26.950.000	–
–	–	–	–	–	–	–	–	108.296.000
309.000	309.000	–	309.000	–	2.000.000	1.903.000	– 97.000	–
1.169.446.836	1.169.446.836	–	1.169.446.836	–	8.085.000.000	9.592.644.413	+ 1.507.644.413	2.343.791.558
1.295.914.994	1.295.914.994	–	1.295.994.994	–	9.243.000.000	10.740.380.765	+ 1.497.380.765	2.585.946.623
30.197.483.699	28.661.215.293	5.250.879.195	33.912.094.488	+ 3.714.610.789	280.903.000.000	322.640.691.027	+ 41.737.691.027	34.483.251.313
28.749.385.841	27.216.117.435	5.247.879.195	32.463.996.630	+ 3.714.610.789	123.583.000.000	120.172.087.906	– 3.410.912.094	31.880.968.228
72.118.761	72.118.761	–	72.118.761	–	147.877.000.000	191.499.138.973	+ 43.622.138.973	350.000
80.064.103	77.064.103	3.000.000	80.064.103	–	200.000.000	229.083.383	+ 29.083.383	15.986.462
1.295.914.994	1.295.914.994	–	1.295.914.994	–	9.243.000.000	10.740.380.765	+ 1.497.380.765	2.585.946.623
30.197.483.699	28.661.215.293	5.250.879.195	33.912.094.488	+ 3.714.610.789	280.903.000.000	322.640.691.027	+ 41.737.691.027	34.483.251.313

SITUAZIONE PATRIMONIALE

N. d'ord.	ATTIVITÀ	CONSISTENZE al 31/12/1990	CONSISTENZE al 31/12/1991	DIFFERENZE
I	**Disponibilità liquide:**			
	— Istituto cassiere	10.017.253.258	9.834.915.138	– 182.338.120
	— Banche e c/c postale	517.662.394	1.175.625.915	+ 657.963.521
		10.534.915.652	11.010.541.053	+ 475.625.401
II	**Residui attivi:**			
	— Crediti verso lo Stato:			
	— Ministero del Tesoro:			
	per rimborso rendite rischio guerra	2.708.422.040	2.774.433.840	+ 66.011.800
	per rimborso spese di cui alle leggi 676/73 e 389/76	16.633.656	13.976.171	– 2.657.485
	— Ministero della Sanità:			
	per rimborso spese gestione locali Via Cantore, 3 - Genova	470.797.307	514.065.420	+ 43.268.113
	— Crediti verso I.N.P.S.:			
	— per rimborso prestazioni economiche di malattia e maternità	4.262.116.506	4.471.195.325	+ 209.078.819
	— per rimborso regolazioni contributi fiscalizzati esercizi precedenti	219.181.732	587.332.300	+ 368.150.568
	— Crediti verso armatori per saldi contributivi	13.114.087.015	15.892.865.687	+ 2.778.778.672
	— Crediti diversi di regolamento	4.479.714.995	3.953.828.216	– 525.886.779
		25.270.953.251	28.207.696.959	+ 2.936.743.708
III	**Crediti finanziari:**			
	— Ministero del Tesoro:			
	Ufficio Liquidazione Enti:			
	per rimborso crediti nei confronti delle cessate "Gestioni e servizi di assistenza sanitaria"	3.890.673.377	3.890.673.377	–
	— Tesoreria Centrale dello Stato	–	1.063.237.225	+ 1.063.237.225
	— Mutui attivi	283.742.396	277.577.949	– 6.164.447
	— Prestiti al personale	239.468.003	227.299.258	– 12.168.745
	— Depositi cauzionali	3.000.000	3.000.000	–
	— Crediti diversi finanziari	1.250.000	1.250.000	–
		4.418.133.776	5.463.037.809	+ 1.044.904.033
IV	**Investimenti mobiliari:**			
	— Titoli emessi o garantiti dallo Stato e assimilati	36.128.785.571	40.161.992.550	+ 4.033.206.979
	— Obbligazioni e cartelle fondiarie	3.960.700.000	2.998.499.000	– 962.201.000
		40.089.485.571	43.160.491.550	+ 3.071.005.979
V	**Immobili:**			
	— Edifici	70.885.000.000	68.185.000.000	– 2.700.000.000
	— Condomini	1.854.000.000	2.104.000.000	+ 250.000.000
		72.739.000.000	70.289.000.000	– 2.450.000.000
VI	**Immobilizzazioni tecniche:**			
	— Impianti, attrezzature, macchinari, automezzi, mobili e macchine d'ufficio	501.208.549	546.425.274	+ 45.216.725
	Totale attività	153.553.696.799	158.677.192.645	+ 5.123.495.846
	Disavanzo:			
	— Disavanzo patrimoniale al 31/12/1990	396.035.126	–	– 396.035.126
	Totale come contro	153.949.731.925	158.677.192.645	+ 4.727.460.720
	Conti d'ordine:			
	— Valori di terzi depositati a cauzione e garanzia	70.800.000	76.800.000	+ 6.000.000
	— Crediti per contributi fiscalizzati	1.169.446.836	2.343.791.558	+ 1.174.344.722
		1.240.246.836	2.420.591.558	+ 1.180.344.722

CASSA MARITTIMA TIRRENA

AL 31 DICEMBRE 1991

91/6

N. d'ord.	PASSIVITÀ	CONSISTENZE al 31/12/1990	CONSISTENZE al 31/12/1991	DIFFERENZE
I	**Residui passivi:**			
	— Debiti verso I.N.P.S. per conguagli contributivi di malattia, maternità e somme accessorie	26.794.613.724	29.470.495.291	+ 2.675.881.567
	— Debiti verso armatori:			
	— per regolazione contributi fiscalizzati esercizi precedenti	855.250.826	849.754.210	– 5.496.616
	— Debiti per prestazioni economiche	–	508.953.745	+ 508.953.745
	— Debiti verso enti vari per contributi obbligatori	106.297.844	104.922.353	– 1.375.491
	— Debiti verso fornitori	124.522.902	114.481.302	– 10.041.600
	— Debiti diversi di regolamento	1.147.351.567	1.090.852.854	– 56.498.713
		29.028.036.863	32.139.459.755	+ 3.111.422.892
II	**Debiti finanziari:**			
	— Debiti diversi finanziari	–	–	–
	— Depositi cauzionali	285.539.234	273.329.297	– 12.209.937
III	**Rimanenze passive d'esercizio:**			
	— Risconti passivi	12.077.829	202.496.742	+ 190.418.913
IV	**Fondi di accantonamento vari:**			
	— Fondi per liquidazioni indennità anzianità personale	3.008.096.827	2.926.792.740	– 81.304.087
	— Fondo per copertura oneri ex legge 336/70	387.608.974	335.942.540	– 51.666.434
	— Fondo straordinaria manutenzione immobili	1.454.780.000	1.209.206.075	– 245.573.925
	— Fondo di riserva per prestazioni sanitarie erogate a equipaggi imbarcati su navi battenti bandiera estera	12.800.000.000	12.800.000.000	–
	— Fondo di riserva per prestazioni sanitarie a marittimi infortunati	6.044.314.811	6.837.200.023	+ 792.885.212
	— Fondo di riserva per contributi obbligatori	1.748.711.839	1.894.335.645	+ 145.623.806
	— Riserva rischi	4.500.000.000	3.094.220.000	– 1.405.780.000
		29.943.512.451	29.097.697.023	– 845.815.428
V	**Poste rettificative dell'attivo:**			
	— Fondo svalutazione crediti per contributi istituzionali	350.000.000	350.000.000	–
	— Fondo svalutazione titoli	42.349.774	42.349.774	–
	— Fondo ammortamento impianti, attrezzature, macchinari, automezzi, mobili e macchine d'ufficio	501.208.548	546.425.273	+ 45.216.725
	— Fondo ammortamento immobili	–	1.405.780.000	+ 1.405.780.000
		893.558.322	2.344.555.047	+ 1.450.996.725
VI	**Riserve obbligatorie:**			
	— Riserva generale statutaria	7.740.244.979	8.104.304.493	+ 364.059.514
	— Riserve matematiche	86.046.762.247	86.207.924.681	+ 161.162.434
		93.787.007.226	94.312.229.174	+ 525.221.948
	Totale passività	153.949.731.925	158.369.767.038	+ 4.420.035.113
	Avanzo:			
	— Avanzo economico d'esercizio		703.460.733	
	Dedotto:			
	— Disavanzo patrimoniale al 31/12/1990		396.035.126	
			307.425.607	+ 307.425.607
	Totale come contro	153.949.731.925	158.677.192.645	+ 4.727.460.720
VII	**Conti d'ordine:**			
	— Terzi per valori depositati a cauzione e garanzia	70.800.000	76.800.000	+ 6.000.000
	— Debiti per contributi fiscalizzati	1.169.446.836	2.343.791.558	+ 1.174.344.722
		1.240.246.836	2.420.591.558	+ 1.180.344.722

CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 1991

Parte prima: entrate e spese finanziarie correnti

	Titolo I				Titolo I	
	Entrate contributive				**Spese correnti**	
I	Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro	90.363.556.905	I	Spese per gli organi dell'Ente		217.846.900
	Titolo II		II	Oneri per il personale in attività di servizio		3.843.624.807
	Entrate derivanti da trasferimenti correnti		IV	Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi		873.874.394
II	Trasferimenti da altri enti	17.334.610.103	V	Oneri per prestazioni istituzionali		29.305.705.451
	Titolo III		VI	Trasferimenti passivi		83.058.589.293
	Altre entrate		VII	Oneri finanziari		19.824.855
III	Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	8.387.051	VIII	Oneri tributari		1.431.353.621
IV	Redditi e proventi patrimoniali	10.227.882.047	IX	Poste correttive e compensative di entrate correnti		–
V	Poste rettificative e compensative di spese correnti	3.217.907.177	X	Spese non classificabili in altre voci		838.240.183
VI	Entrate non classificabili in altre voci	202.496.742				
	Totale parte prima	121.354.840.025		Totale parte prima		119.589.059.504

Parte seconda: componenti che non danno luogo a movimenti finanziari

A	**Entrate accertate nell'esercizio precedente di competenza dell'esercizio:**		A	**Movimenti interni:**	
	— Recuperi e rimborsi diversi	12.077.829		— Fitti figurativi	179.017.000
B	**Movimenti interni:**			— Differenza interessi su prestiti al personale di cui all'art. 59 del D.P.R. 16.10.1979, n° 509	5.743.355
	— Fitti figurativi	179.017.000		— Rimborso a I.N.P.S. regolazioni contributi di malattia esercizi precedenti	3.127.278.489
	— Differenza interessi su prestiti al personale di cui all'art. 59 del D.P.R. 16.10.1979, n° 509	5.743.355		— Regolazione contributi fiscalizzati esercizi precedenti	587.332.300
	— Regolazione contributi di malattia es. precedenti	3.127.278.489			3.899.371.144
	— Rimborso da I.N.P.S. regolazione contributi fiscalizzati esercizi precedenti	587.332.300	B	**Ammortamento impianti, attrezzature, macchinari, mobili e macchine:**	45.216.725
		3.899.371.144	C	**Accantonamenti per oneri di competenza:**	
C	**Variazioni patrimoniali straordinarie:**			— Alla riserva generale statutaria	364.059.514
	– Plus valore immobile di Viareggio	850.000.000		— Alle riserve matematiche	161.162.434
	– Utilizzo parziale «Riserva rischi»	1.405.780.000		— Al fondo ammortamento immobili	1.405.780.000
		2.255.780.000		— Al fondo di riserva per prestazioni sanitarie a marittimi infortunati	792.885.212
				— Al fondo di riserva per contributi obbligatori	145.623.806
					2.869.510.966
			D	**Quota dell'esercizio per l'adeguamento dei fondi indennità anzianità personale**	212.953.184
			E	**Entrate accertate nell'esercizio, di pertinenza esercizio 1992:**	
				– Contributi assicurativi	65.255.247
				– Fitti attivi	130.404.680
				– Recuperi spese di gestione immobili di proprieta'	6.836.815
					202.496.742
	Totale parte seconda	6.167.228.973		Totale parte seconda	7.229.548.761
				Totale generale	126.818.608.265
				Avanzo economico	703.460.733
	Totale generale	127.522.068.998		Totale come contro	127.522.068.998

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa al 1° gennaio 1991		+ L. 10.534.915.652
Riscossioni:		
— in conto competenza	L. 294.736.672.188	
— in conto residui	L. 27.721.680.719	
	L. 322.458.352.907	
Dedotto:		
— prelevamenti di depositi bancari .	L. 46.583.412.938	+ L. 275.874.939.969
Pagamenti:		
— in conto competenza	L. 293.979.475.734	
— in conto residui	L. 28.661.215.293	
	L. 322.640.691.027	
Dedotto:		
— versamenti in depositi bancari .	L. 47.241.376.459	— L. 275.399.314.568
Consistenza della cassa al 31 dicembre 1991		+ L. 11.010.541.053
Residui attivi:		
— degli esercizi precedenti . . .	L. 2.433.330.157	
— dell'esercizio	L. 28.118.158.360	
	L. 30.551.488.517	
Dedotto:		
— crediti per contributi fiscalizzati .	L. 2.343.791.558	+ L. 28.207.696.959
Residui passivi:		
— degli esercizi precedenti . . .	L. 5.250.879.195	
— dell'esercizio	L. 29.232.372.118	
	L. 34.483.251.313	
Dedotto:		
— debiti per contributi fiscalizzati .	L. 2.343.791.558	— L. 32.139.459.755
Avanzo di amministrazione al 31 dicembre 1991		+ L. 7.078.778.257

PAGINA BIANCA

CASSA MARITTIMA MERIDIONALE

ESERCIZIO 1991

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

Il bilancio consuntivo dell'esercizio finanziario 1991 viene presentato all'esame ed alle deliberazioni degli Organi Collegiali della Cassa a norma dell'art. 34 dello Statuto dell'Ente e dell'art. 32 del Regolamento di Contabilità approvato con D.P.R. 18/11/1979 N° 696.

Il consuntivo 1991 è stato predisposto, in confronto a quelli relativi agli esercizi 1989-90, con un anticipo di circa due mesi e, pertanto, in tempo utile rispetto al bilancio di previsione del prossimo esercizio finanziario 1993.

L'aspetto positivo che emerge dalla chiusura tempestiva del consuntivo si evidenzia dal punta a) dei seguenti tre elementi in base ai quali verrà formulato, entro e non oltre il prossimo 31 ottobre, il preventivo '93. Essi sono:

a) risultanze dell'ultimo conto consuntivo approvato che, come è noto, è quello dell'esercizio 1991;

b) le previsioni del corrente esercizio finanziario 1992 che si rendono definitive non adottando, salvo eccezioni, nel residuo temporale di tale esercizio variazioni di bilancio;

c) le comunicazioni dei Servizi ed Uffici concernenti le dotazioni dei capitoli di entrata e di uscita che interessano i Servizi stessi.

Il conto consuntivo in esame conferma la serie ininterrotta di bilanci positivi, con risultati soddisfacenti in valore assoluto ed anche in confronto ai precedenti consuntivi, nonché rispetto allo stato previsionale dello stesso esercizio 1992.

Dei predetti risultati positivi, si fornirannno più innanzi gli opportuni chiarimenti nell'illustrare l'andamento e le conclusioni dell'esercizio.

* * *

Come di consueto, la Presidenza della Cassa ritiene doveroso effettuare una breve rassegna della situazione del mercato dei trasporti marittimi, mondiale e nazionale, che indubbiamente esplica notevole influenza nella vita dell'Ente.

L'esame del quadro economico politico mondiale, nel corso del 1991, evidenzia una sequenza di eventi straordinari ed un generale clima di stagnazione economica.

L'evento principale, che ha causato notevoli incertezze nella vita e nell'economia di molte nazioni, è stata la guerra del Golfo Persico in conseguenza dell'aggressione al Kuwait. A tale evento si è aggiunta la disgregazione del sistema politico economico dell'Europa Orientale nonché le incerte prospettive delle trattative di Madrid con le risultanze, ugualmente incerte, dell'integrazione europea prevista dal trattato di Maastricht.

Il mercato dei noli marittimi, nell'anno in rassegna, è stato certamente influenzato dalla difficile situazione internazionale: per effetto della Guerra del Golfo i noli hanno subito notevoli rialzi per poi registrare una progressiva riduzione sul finire del 1991 e fino ai primi mesi del 1992. Tale fenomeno ha interessato prevalentemente i carichi liquidi in quanto riferiti al petrolio grezzo e ai prodotti di raffinazione utilizzati nel Golfo a causa della guerra contro l'Iraq. Incremento, inoltre, dei carichi secchi fino alla metà del 1991 — con progressivo aumento dei noli — per varie cause e principalmente per importazioni di grano da parte dell'Unione Sovietica (1).

Quanto alla flotta mondiale, secondo le statistiche del Lloyd's Register of Shipping, nel 1991 la consistenza globale delle navi ammontava a 436 milioni di tsl di cui milioni 138,9 tsl (32% del totale) costituita dalla flotta cisterniera.

Secondo le statistiche del R.I.Na (Registro Italiano Navale) del 31/12/1991 la flotta mercantile italiana (esclusi i pescherecci e le navi da diporto) risultava composta da 1983 navi per 8.435.935 tsl.

Rispetto al 1990 (al 31/12/1990 n° 2132 navi per 8.665.000 tsl., di cui il 31% a capitale pubblico ed il 69% a capitale privato) risulta ridotta nel numero delle unità con tonnellaggio pressoché uguale.

Particolare attenzione occorre rivolgere all'«aggiornamento del Piano Generale dei Trasporti».

In paesi come l'Italia o il Giappone, con grandi industrie di trasformazione ma poveri di materie prime, si registra una notevole dipendenza dal sistema dei trasporti internazionali.

Il Piano Generale dei Trasporti predisposto dal governo ed approvato nel 1991 dal Parlamento, evidenzia che per via marittima risulta trasportata la totalità delle importazioni e la metà delle esportazioni: si valuta in 200 milioni di tonnellate all'anno di merci pari a tre volte il quantitativo di merci trasportate su strada. Si verifica, tuttavia, che circa l'80% delle merci importate è trasportato da naviglio straniero (2). Tanto si rileva dopo che in queste note si è ripetutamente auspicata l'adozione di provvedimenti idonei a riservare al trasporto marittimo italiano parte delle quote di interscambio commerciale del nostro Paese.

A titolo conoscitivo, si rende noto che la flotta italiana è passata da circa 12 milioni di tsl. del 1979 a circa 8,5 milioni di tsl. del 1991; tale riduzione di naviglio ha comportato la riduzione dell'incidenza percentuale della consistenza delle navi italiane, rispetto al totale della flotta mondiale, del 4% dell'anno 1979 al 2% dell'anno 1991.

* * *

Alla breve disamina dei principali problemi riguardanti l'armamento mondiale e nazionale, problemi che per altro esplicano la loro notevole influenza sulla vita della Cassa Marittima Meridionale, sembra opportuno far seguire l'esame dei risultati economico-finanziari conseguiti alla chiusura del conto consuntivo dell'esercizio 1991.

Anche nell'esercizio finanziario in rassegna l'Amministrazione della Cassa non si è discostata dagli indirizzi di politica economica perseguiti nel biennio 1989/90, anche se ha dovuto realizzare via via gli opportuni adattamenti alle mutevoli realtà.

Tali indirizzi sono stati diretti alla realizzazione di due direttive principali:

a) controllo dei flussi finanziari delle uscite attraverso il rigoroso contenimento delle spese con riferimento a tutti i capitoli di bilancio;

b) attenzione e costante impegno tendente ad incrementare i flussi finanziari delle entrate costituiti dai contributi assicurativi, redditi e proventi patrimoniali, recupero crediti, ecc.

(1) Cfr. CONFITARMA: «Relazione del Presidente all'Assemblea dei soci della Confederazione Italiana Armatori», Roma, 23 luglio 1992, pagg. 4-7

(2) Cfr. Confitarma, cit., pag. 20 a segg.

I positivi risultati, conseguite anche con la fattiva collaborazione ed il gravoso impegno dei Componenti gli Organi di Amministrazione, hanno consentito di mantenere invariato per numerosi anni il livello medio delle tariffe assicurative. In tal modo si è realizzato un notevole contenimento dei costi di gestione delle imprese armatoriali.

Si riepilogano, qui di seguito, gli aspetti principali che hanno caratterizzato l'attività della Cassa ed hanno influito sulle risultanze del consuntivo finanziario 1991:

a) indirizzi di politica economica ed amministrativa perseguiti dall'Amministrazione;

b) gestione dei valori mobiliari;

c) gestione dei valori immobiliari;

d) funzionalità della Cassa e rapporti con il Ministero della Sanità, Ministero del Tesoro ed U.S.L.;

e) risultati finanziari dell'esercizio.

a) INDIRIZZI DI POLITICA ECONOMICO AMMINISTRATIVA PERSEGUITI DALLA CASSA

Nel corso dell'esercizio 1991, l'amministrazione della Cassa, in considerazione:

a) del positivo andamento dei trasporti marittimi nel primo periodo dell'anno (in particolare nel primo semestre 1991),

b) della buona tenuta del mercato finanziario,

c) dei soddisfacenti risultati del precedente esercizio 1990, ha ritenuto congruo confermare l'indennizzo gestionale già adottato nel precedente biennio 1989-90.

Ed invero, anche se è risultato opportuno adottare di volta in volta correttivi di adeguamento a mutate condizioni di mercato, le determinazioni di carattere generale perseguite si sono manifestate valide così come può desumersi dai dati quantitativi che seguono:

1) si può confermare la congruità nel rigoroso contenimento delle spese pur corrispondendo alle necessita relative alla funzionalità degli uffici dell'Ente ed alla compiuta erogazione delle prestazioni economiche agli aventi diritto.

Con la eliminazione degli oneri assolutamente indispensabili e il costante controllo delle spese, si è realizzato il contenimento degli «impegni di spesa» rispetto alle previsioni, già formulate in misura contenuta, così come si espone nei seguenti prospetti.

USCITE CORRENTI DEL TRIENNIO 1989/91 — in milioni di lire

ESERCIZI	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI	VARIAZIONI RISPETTO ALLE PREVISIONI DEFINITIVE	
1989	34.013,6	34.141,5	+	127,9
1990	35.551,8	39.328,9	+	3.777,1
1991	40.145,7	42.601,3	+	2.455,7

Interessante ed opportuno risulterà l'esame della composizione delle uscite correnti con specifico riferimento alle componenti che hanno determinato nell'esercizio 1991, la variazione in più degli impegni di spesa rispetto alle previsioni definitive:

USCITE CORRENTI — in milioni di lire

CATEGORIA E DESCRIZIONE			PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI		DIFFERENZE (+) o (—)
Cat.	1^	Spese per gli Organi dell'Ente	291,5	321,1	+	29,6
»	2^	Oneri per il personale	8.659,9	7.365,2	—	1.294,7
»	4^	Acquisto beni di consumo	6.645,6	6.471,2	—	174,4
»	5^	Spese istituz. (ind. inf.)	20.280,0	23.128,1	+	2.848,1
»	6^	Trasferimenti passivi	1.162,7	1.136,8	—	25,9
»	7^	Oneri finanziari	370,0	422,1	+	52,1
»	8^	Oneri tributari	1.500,0	2.515,5	+	1.015,5
»	9^	Poste correttive e compensative di entrate correnti	566,0	501,7	—	64,3
»	10^	Spese non classificabili in altre voci	670,0	739,7	±	69,7
			40.145,7	42.601,4		2.455,7

Nel prospetto che precede si evidenzia, anche in analogia ai precedenti esercizi 1989/90, che di norma gli impegni risultano inferiori alle previsioni ad eccezione delle categorie 5^ ed 8^. La prima concerne le spese istituzionali che sono in aumento in particolare nel capitolo «rendite di inabilità» per mil. 216,3 e nel capitolo delle indennità giornaliere infortuni per mil. 2.729,3. La seconda riguarda un notevole incremento di oneri tributari, costituito prevalentemente da imposte in interessi attivi bancari e su titoli realizzati in misura superiore a quelli previsti (mil. 2.515,5 contro mil. 1.500 previsti), ed in parte si riferisce ad imposte su immobili di proprietà dell'Ente.

Per altro verso si rilevano le economie nella categ. 2^ riferita ad «oneri per il personale», (mil. 1.294,7), e nella categoria 4^ costituita da spese per «acquisto beni di consumo (mil 174,4).

2) In riferimento ai flussi finanziari delle entrate, nell'esercizio in esame le categorie 8^ e 9^ costituita dai «redditi e proventi patrimoniali» e da «poste correttive e compensative di spese correnti», presentano cospicui incrementi rispetto alle previsioni definitive.

Nel successivo punto b), concernente la gestione dei valori mobiliari, si evidenziano i peculiari aspetti di questo specifico settore relativo ai rendimenti dei depositi bancari e investimenti in titoli.

Nel prospetto che segue sono esposte, per il triennio 1989/91, le entrate correnti distinte fra previsioni ed accertamenti con la composizione percentuale di questi ultimi:

ENTRATE CORRENTI

	1989		1990		1991		Composizione % accertamenti		
	Previs. defin.	Accert.	Prev. defin.	Accert.	Prev. defin.	Accert.	1989	1990	1991
Cat. 1^ Entrate contrib.	23.224,0	23.992,2	26.828,0	25.944,2	28.944,0	28.786,1	54,74	52,99	56,38
Cat. 7^ Entrate derivanti dalla vendita di beni e prestaz. serv.	30,0	27,5	30,0	37,7	40,0	45,4	0,06	0,08	0,09
Cat. 8^ Redditi e proventi patrimoniali	8.205,8	11.097,6	9.038,7	12.481,4	8.949,3	11.343,2	25,38	25,50	22,22
Cat. 9^ Poste correttive e compensative	6.500,0	8.627,9	6.710,0	10.476,1	6.767,0	10.863,1	19,73	21,40	21,28
Cat. 10^ Entrate non classif. in altre voci	15,0	37,9	15,0	16,0	15,0	15,8	0,09	0,03	0,03
	37.974,8	43.723,1	42.621,7	48.955,4	44.765,3	51.053,6	100	100	100

Nel prospetto che precede, gli accertamenti dell'esercizio 1991 (mil. 51.053,6) superano notevolmente le previsioni (mil. 44.765,3) per mil. 6.288,3.

Le variazioni di rilievo si verificano nelle categorie 1^, 8^, 9^ e cioè:

— Categ. 1^: le entrate contributive, anche se in misura limitata, si riducono di mil. 208. Questa categoria di entrata incide sul totale per 56,38%.

— Categ. 8^ rispetto alle previsioni definitive i «redditi e proventi patrimoniali» registrano un incremento di mil. 2.393,9. L'aumento riguarda principalmente gli interessi su depositi in conto corrente presso la banca cassiera ed i redditi su titoli.

Si riporta, qui di seguito, l'analisi dei redditi patrimoniali:

	Previsioni 1991	Accertamenti 1991	Differenza
a) affitti immobili	2.364,3	2.383,1	+ 18,8
b) interessi su titoli	4.601,0	5.295,7	+ 694,7
c) interessi su mutui e anticipazioni al personale	18,0	27,0	+ 9,0
d) interessi su depositi bancari in conto corrente	1.966,0	3.637,4	+ 1.671,4
	8.949,3	11.343,2	+ 2.393,9

— Categ. 9^: le poste correttive e compensative di spese correnti sono costituite dal rimborso, da parte dell'INPS, del costo relativo ai servizi delegati (accertamento e riscossione di contributi assicurativi e pagamento di indennità di temporanea inabilità per malattia) disciplinati dalla legge 29 febbraio 1980 n. 33.

3) dal rapido esame delle principali categorie di entrate e di uscite, considerati i risultati ancora una volta positivi, sembrerebbe opportuno provvedere al mantenimento senza alcuna variazione dei livelli medi delle tariffe contributive così da intervenire validamente nei confronti delle aziende armatoriali già gravate da notevoli costi di gestione.

b) GESTIONE DEI VALORI MOBILIARI

La gestione dei valori mobiliari comprende gli «interessi e premi su titoli a reddito fisso» e gli «interessi su depositi in conto corrente».

Gli amministratori ed il Servizio Ragioneria dell'Ente sono periodicamente impegnati a seguire questo importante settore di entrate finanziarie che concorre alla formazione del totale delle entrate correnti (mil. 51.053,6) nella rilevante misura del 17,50% (in assoluto mil. 8.933,1).

Ogni anno, le disponibilità liquide eccedenti quelle occorrenti per la ordinaria gestione di cassa e talvolta le somme residue relative ad investimenti immobiliari, vengono investite in titoli a reddito fisso, emessi o garantiti dallo Stato ed assimilati, in base a due ordini di modalità.

1) investimenti in «specie di titoli» con scadenza a medio termine (certificati di credito del Tesoro, Buoni del tesoro poliennali);

2) investimenti di durata massima annuale (B.O.T., «acquisto a pronti e vendita a termine, ecc.»).

I primi costituiscono un vero e proprio «portafoglio titoli pluriennali» con rendimento annuo normalmente stabile.

La consistenza al 31 dicembre 1991, al valore nominale, dei predetti titoli:

	mil.	2
— Rendita 5% 1935		
— Buoni del Tesoro Poliennali 1/1/90 - 1/1/94	mil.	7.750
— Buoni del Tesoro Poliennali 1/1/91 - 1/1/96	mil.	12.935
	mil.	20.687

I secondi (B.O.T.) costituiscono l'investimento di quota parte, delle «disponibilità liquide» da effettuarsi nell'arco dell'anno e con «realizzo in cassa» entro la fine di dicembre di ciascun anno. Tanto allo scopo di evitare squilibri finanziari nei risultati dell'esercizio.

Anche nel corso del 1991 si è verificata una leggera flessione dei tassi sui depositi bancari in conto corrente. Ciò nonostante gli accertamenti su tali depositi, rispetto alle previsioni definitive, risultano incrementati di mil. 1.671,4 (da previsti mil. 1.966 ad accertati mil 3.637,4). Il notevole incremento degli interessi è da attribuire alla elevata consistenza dei depositi in tale anno.

c) INVESTIMENTI IMMOBILIARI

In riferimento ai piani di investimento immobiliare, deliberati dal Consiglio di Amministrazione ai sensi delle leggi 30 aprile 1969 n. 153 e 24 marzo 1981 n. 155, ed approvati dai Ministeri Vigilanti, si riportano qui di seguito gli stanziamenti per esercizio di pertinenza:

— stanziamento esercizio 1989	17.512.000.000
— stanziamento esercizio 1990	6.761.000.000
— stanziamento esercizio 1991	9.057.000.000
	33.330.000.000

A fronte di tali stanziamenti sono stati assunti impegni definitivi, per spese principali ed accessorie, come segue:

IMMOBILI		
— in Roma	milioni	10.500,0
— in S. Gennaro Vesuviano	milioni	3.923,6
— Terreno	milioni	15.854,1
	milioni	30.277,7

Pertanto alla chiusura dell'esercizio 1991, sono stati eliminati i residui di stanziamento non utilizzati: del 1990 di mil. 614, del 1991 di mil. 348,3 + mil. 2090, per un totale di milioni 3.052,3. Lo stanziamento iniziale complessivo si riduce ai predetti mil. 30.277,7 come segue:

Totale stanziamenti iniziali	33.330.000.000
dedotto le somme inviate in economia	3.052.300.000
Somme principali ed accessorie impegnate al 31/12/91	30.277.700.000

In riepilogo si riportano le somme pagate e da pagare, distribuite per immobile alla data del 31/12/1991:

	Somme principali ed accessorie pagate	Somme pagate	Somme da pagare
— Immobile in Roma	10.500.000.000	3.598.804.708	6.901.195.292
— Immobile in S. Gennaro Vesuviano	3.923.600.000	3.831.897.547	91.702.453
— Terreno ed opere di urbanizzazione	15.854.100.000	—	15.854.100.000
	30.277.700.000	7.430.702.255	22.846.997.745

Si rimanda alla relazione tecnica, predisposta dall'Ufficio Bilanci, per l'esame delle componenti analitiche degli investimenti immobiliari.

d) FUNZIONALITA' DELLA CASSA E RAPPORTI CON IL MINISTERO DELLA SANITA' MINISTERO DEL TESORO E U.S.L.

Nelle relazioni ai precedenti consuntivi si è spesso accennato alla crisi funzionale della Cassa, in conseguenza dell'attuazione della riforma sanitaria. Crisi riflettente la carenza di organico, l'incertezza dei compiti istituzionali, la copertura dei posti vuoti nell'attuale pianta organica.

Con il più preciso delinearsi delle funzioni di istituto, con l'espansione degli investimenti immobiliari (complesso di immobili, in Via Diocleziano, immobili in Roma e in S. Gennaro Vesuviano) ed i problemi che sono insorti per la relativa gestione, si è pervenuti nella determinazione di revisione della pianta organica in termini di incremento quantitativo e di distribuzione di qualifiche interne.

E' ancora in corso un certo recupero funzionale articolato su varie direttrici:

1) Potenziamento del centro elettronico con totale revisione delle procedure integrate al termine del primo triennio di applicazione di tali «procedure»;

2) Revisione della pianta organica in corso di elaborazione all'atto della stesura delle presenti note;

3) Completamento nell'assunzione di personale a tempo indeterminato ad a contratto. Nel corrente mese di settembre sono state completate le procedure concorsuali e le prove per coprire tutti i posti utili nell'attuale organico.

Nei confronti del Ministero della Sanità, del Tesoro, U.S.L. e terzi purtroppo si sono registrati incrementi nei residui attivi a favore della Cassa.

I pregressi «fitti, spese condominiali e utenze» nel 1991 si sono ulteriormente incrementati.

Nel seguente prospetto si rileva la mutata ed aggiornata situazione creditoria della Cassa verso i predetti Enti nel quadriennio 1988/91:

SITUAZIONE CREDITORIA DELLA CASSA VERSO IL MINISTERO DELLA SANITA', MINISTERO DEL TESORO, U.S.L. E TERZI

(in milioni di lire)

	ANNI			
	1988	1989	1990	1991
Ministero della Sanità (per fitti, spese condominiali ed utenze al 31 dicembre di ogni esercizio)	1.959,5	2.498,0	3.062,7	3.654,5
Ministero del Tesoro-Ufficio liquidazione Enti per conto ex gestione autonoma (per fitti, spese condominiali ed utenze dal 1978 al 1982)	464,2	464,2	464,2	464,2
U.S.L. 30 Portici-Ercolano (per fitti, spese condominiali ed utenze dal 1983 al 1991)	41,0	53,7	67,0	81,0
Inquilini vari	139,1	136,9	97,6	126,2
	2.603,8	3.152,8	3.691,5	4.325,9

Dal prospetto si rileva che al 31/12/91, l'incremento rispetto al precedente esercizio 1990 ammonta a milioni 634,4.

Poiché tutti i tentativi esperiti nei confronti degli Enti debitori non hanno fornito esito positivo, è in corso di esame l'eventuale procedura di riscossione coattiva

* * *

Prima di iniziare l'esame dei risultati del consuntivo 1991, si ritiene necessario considerare il problema concernente la «carenza delle disponibilità liquide dell'ente».

Si ritiene che tale «carenza» sia determinata da un triplice ordine di motivi che qui di seguito si elencano:

a) un primo motivo è costituito dai pagamenti conseguenti ad investimenti immobiliari effettuati nel 1991 e nel 1992. In tali anni, infatti, per l'acquisto degli immobili in S. Gennaro Vesuviano ed in Roma, sono state erogate le seguenti somme:

anno 1991	anno 1992
mil. 7.430,7	mil. 6.458,2

Pertanto, nei predetti anni sono state permutate disponibilità di cassa per mil. 13.888,9 in beni immobili;

b) dal prospetto che segue si può rilevare che la cassa si è ridotta da mil. 64.945,7 nel 1990 a mil. 22.107,3 nel 1991. La diminuzione è di mil. 42.838,4.

Contestualmente i residui attivi sono aumentati di mil. 14.775,2, mentre i residui passivi hanno registrato una diminuzione di mil. 36.400,1. In altri termini, pur verificandosi un maggiore avanzo di amministrazione nel 1991 rispetto al 1990, la notevole riduzione dei passivi è da ricercarsi in una maggiore uscita di cassa:

in milioni di lire

1990		1991	DIFFERENZE
— Cassa	64.945,7	22.107,3	—42.838,4
— Residui attivi	103.477,5	118.252,7	+14.775,2
	168.423,2	140.360,0	
—Residui passivi	155.974,0	119.573,9	—36.400,1
Avanzo di amm.ne	12.449,2	20.786,1	

C) Il terzo motivo è collegato alle condizioni regolate dalla convenzione per lo svolgimento dei servizi delegati, di cui alla legge 29 febbraio 1980 n. 33.

Come è noto l'art. 3 e seguenti di tale convenzione stabiliscono il versamento trimestrale del 90% della quarta parte dei contributi che si prevede di incassare ed il rimborso delle indennità pagate nel trimestre solare precedente.

Inoltre, per la notevole fiscalizzazione dei contributi di malattia si registra, nell'ultimo biennio, un'eccedenza di «indennità pagate» rispetto ai contributi reali da incassare.

Per l'esercizio 1992, in attesa della revisione della convenzione con l'I.N.P.S., si è provveduto a contenere l'inconveniente adottando una variazione di bilancio diretta a ridurre la previsione di cassa dei contributi assicurativi.

Con il riesame della convenzione occorre stabilire:

1) I contributi trimestrali da versare devono essere quelli effettivamente riscossi in contrapposizione al recupero delle indennità pagate nello stesso trimestre.

2) Poiché fin dal 1991 per effetto della maggiore fiscalizzazione, si registra una eccedenza nel pagamento delle indennità rispetto ai contributi riscossi, occorre chiedere all'I.N.P.S. una

congrua anticipazione trimestrale che, secondo calcoli di prima approssimazione, dovrebbe ammontare a 8-10 miliardi.

Al verificarsi delle predette condizioni, la Cassa dovrebbe realizzare le disponibilità liquide corrispondenti alle esigenze di gestione.

e) RISULTATI DELL'ESERCIZIO

Il bilancio consuntivo dell'esercizio finanziario 1991 presenta i seguenti risultati:

(in milioni di lire)

Avanzo finanziario	Avanzo di Amministrazione	Avanzo del conto economico
4.098,7	20.786,1	8.980,4

Per opportuno raffronto, si riporta un prospetto nel quale sono riportati i risultati degli esercizi finanziari del triennio 1989/91:

RISULTATI DELL'ESERCIZIO	1989	1990	1991
Avanzo(+) o disavanzo(—) finanziario	— 23.728,1	— 7.307,5	+ 4.098,7
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	17.637,3	12.449,2	20.786,1
Avanzo del conto economico	10.007,2	9.626,6	8.980,4

L'avanzo finanziario di competenza, di mil. 4.098,7, è determinato fra l'avanzo di parte corrente di mil. 8.452,3 ed il disavanzo in conto capitale di mil. 4.353,6, come segue:

— parte corrente:				
	Entrate (accert.)	mil. 51.053,6		
	Uscite (impegni)	mil. 42.601,3	+	mil. 8.452,3
— parte c/capitale:				
	Entrate (accert.)	mil. 27.982,9		
	Uscite (impegni)	mil. 32.336,5	—	mil. 4.353,6
			+	mil. 4.098,7

L'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 1991, costituito dalla «cassa» e dai residui attivi con deduzione dei residui passivi, ammonta a mil. 20.786,1 rispetto ai mil. 12.449,2 del precedente esercizio 1990.

Esso è così determinato:

— cassa al 31/12/1991	mil.	22.107.338.841
— più i residui attivi	mil.	118.252.722.299
	mil.	140.360.061.140
dedotto:		
— i residui passivi	mil.	119.573.918.176
avanzo di Amm.ne al 31/12/91	mil.	20.786.142.964

Si precisa che l'avanzo del conto economico deve intendersi quale «eccedenza delle entrate sulle uscite» della 1^ parte di tale conto. A tale eccedenza deve aggiungersi l'altra eccedenza contenuta nella 2^ parte, dovuta alle «sopravvenienze attive» sulle «sopravvenienze passive». Il computo avviene come segue:

— Conto economico 1^ parte: Entrate	L. 51.053.631.626	
» » Uscite	L.—41.601.349.719	L. 8.452.281.907
— Conto economico 2^ parte: sopravv. attive e insussist. passive	L. 10.609.600.650	
— Conto economico 2^ parte: sopravv. passive e insussist. attive	L. 10.081.496.932	L. 528.103.718
		L. 8.980.385.625

Il predetto avanzo complessivo risulta così ripartito:

a) nella seconda parte del c/economico sono stati riportati gli accantonamenti ed ammortamenti del 1991:

— ammortamento immobili	1.200.000.000	
— immobilizzazioni tecniche	40.000.000	
— svalutazione titoli di proprietà	420.733.834	
— fondo liquidazione personale	349.411.164	L. 2.010.144.998

riporto		L. 2.010.144.998
b) nel conto patrimoniale incrementato il «patrimonio netto» (secondo istruzioni ministeriali):		
— quota accantonamento riserve matematiche	5.672.937.670	
—quota accantonamento riserva statutaria	1.297.302.957	L. 6.970.240.627
		L. 8.980.385.625

Il conto patrimoniale al 31 dicembre 1991 presenta un incremento del patrimonio netto per il trasferimento dei due conti delle riserve (secondo le disposizioni ministeriali), così come segue:

— avanzo economico esercizi precedenti:		L. 2.758.628.981
— riserve matematiche al 31/12/90	L. 83.201.311.186	
quota del 1991	L. 5.672.937.670	L. 88.874.248.856
— riserva statutaria al 31/12/90	L. 9.900.102.105	
quota del 1991	L. 1.297.302.957	L. 11.197.405.062
Patrimonio netto al 31/12/1991		L. 102.830.282.899

Per maggiori approfondimenti ed analisi si rimanda alle note tecniche dell'Ufficio Ragioneria.

IL PRESIDENTE
(Dr. Salvatore Frasca)

RELAZIONE SUL CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 1991

A) RENDICONTO FINANZIARIO — GESTIONE DI COMPETENZA

L'esercizio 1991 si è chiuso con un avanzo finanziario netto di milioni 4.098,7 derivante dalla somma algebrica fra:

l'avanzo nella parte corrente di	milioni	+ 8.452,3
ed il disavanzo nella parte in c/capitale di	milioni	— 4.353,6
		+ 4.098,7

ENTRATE

(in milioni di lire)

	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Accertamenti	Differenze in + (3-2)	Differenze in — (2-3)
	1	2	3	4	5
Correnti	44.765,3	44.765,3	51.053,6	6.492,2	207,9
In c/capitale	27.994,1	28.034,1	27.982,9	15,9	67,1
P/partite di giro	149.487,3	149.568,3	153.175,5	22.233,9	18.626,7
	222.246,7	222.367,7	232.212,0	28.746,0	18.901,7

USCITE

(in milioni di lire)

	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Impegni	Differenze in + (3-2)	Differenze in — (2-3)
	1	2	3	4	5
Correnti	40.145,7	40.145,7	42.601,3	4.484,5	2.028,9
In c/capitale	29.775,0	42.114,0	32.336,5	6,2	9.783,7
P/partite di giro	149.487,3	149.568,3	153.175,5	22;233,9	18.626,7
	219.408,0	231.828,0	228.113,3	26.724,6	30.439,3
Avanzo(+) Disav.(—)	+2.838,7	—9.460,3	4.098,7		
	222.246,7	222.367,7	232.212,0		

Nei prospetti che seguono, distinte per titoli e capitoli, sono riportate le variazioni alle previsioni delle entrate e delle uscite, approvate nell'esercizio 1991:

ENTRATE

(in milioni di lire)

IN C/CAPITALE		Competenza	Cassa
Cap. 4-14-04-0	Ritiro di depositi a cauzione	+ 40,0	+ 40,0
PARTITE DI GIRO			
Cap. 7-22-01-0	Ritenute previdenz. ed assistenz.	+ 5,0	+ 5,0
Cap. 7-22-03-0	Trattenute per c/terzi	+ 74,0	+ 74,0
Cap. 7-22-20-0	Ass. Famil. per C/datori di lavoro	+ 2,0	+ 2,0
		+ 81,0	+ 81,0

USCITE

CORRENTI			
Cap. 1-01-03-0	Compensi al collegio Sindacale	+ 8,5	+ 8,5
Cap. 1-02-03-0	Ind. e rimb. spese trasp. per missioni estero	— 5,0	— 5,0
Cap. 1-02-04-0	Ind. e Rimb. trasp. per trasf.	— 4,0	— 4,0
Cap. 1-02-05-0	Oneri previd. e assist. a carico Ente	+ 19,0	+ 19,0
Cap. 1-02-06-0	Altri oneri sociali a carico Ente	+ 295,0 — 69,3	+ 295,0 — 69,3
Cap. 1-04-04-0	Spese per accert. sanitari pers. dip.	—	+ 2,0
Cap. 1-04-06-0	Fitto locali	+ 15,0	+ 15,0
Cap. 1-04-07-0	Manut. e pulizia locali	— 133,5	— 133,5
Cap. 1-04-08-0	Spese post. telegr. e telefon.	+ 68,0	+ 68,0
Cap. 1-04-09-0	Spese per studi indag. e rilevaz.	+ 287,7	+ 525,7
Cap. 1-04-13-0	Canoni d'acqua	— 10,0	— 10,0
Cap. 1-04-14-0	Luce e forza motrice	+ 20,0	+ 20,0
Cap. 1-04-15-0	Combustibile per riscald. ecc.	—	+ 35,0
Cap. 1-04-16-0	Onorari e comp. per spec. inc.	+ 110,0	+ 110,0
Cap. 1-04-21-0	Spese di vigilanza	+ 1,1	+ 1,1
Cap. 1-04-23-0	Spese per elab. meccanografiche	+ 325,8	+ 325,8
Cap. 1-04-24-0	Spese diverse	+ 10,0	+ 10,0
Cap. 1-04-25-0	Spese per pubblicità	— 17,0	— 17,0
Cap. 1-04-26-0	Spese per accert. sanit. marittimi	+ 32,0	+ 49,1
Cap. 1-05-04-0	Assegni funerari	+ 260,0	+ 260,0
Cap. 1-06-06-0	Equo indennizzo	+ 46,0	+ 46,0
Cap. 1-07-00-0	Interessi passivi	— 40,0	— 20,0
Cap. 1-07-02-0	Spese gestione immobili	— 50,0	— 50,0
Cap. 1-08-00-0	Imposte e tasse	—	+ 250,0
Cap. 1-10-01-0	Fondo di riserva	— 1.169,3	— 1.169,3
		+ 1.498,1	+ 2.040,2
		— 1.498,1	— 1.478,2
		—	+ 562,0

C/CAPITALE

Cap. 2-11-00-0 Acquisto di immobili	+	9.057,0		—
Cap. 2-14-00-0 Versamenti in deposito	+	3.122,0	+	3.122,0
Cap. 2-14-04-0 Depositi a cauzione	+	40,0	+	40,0
Cap. 2-15-00-0 Indennità di anzianità al personale	+	120,0	+	120,0
	+	12.339,0	+	3.282,0

PARTITE DI GIRO

Cap. 4-21-01-0 Riten. previd. ed assistenz.	+	5,0	+	5,0
Cap. 4-21-03-0 Trattenute per c/terzi	+	74,0	+	74,0
Cap. 4-21-20-0 Assegni familiari per c/armatori	+	2,0	+	2,0
	+	81,0	+	81,0

Nelle entrate le variazioni riguardano il capitolo in c/capitale 4-14-04 per + milioni 40 e tre capitoli delle partite di giro per complessivi + milioni 81 che si compensano con gli aumenti ai corrispondenti capitoli delle uscite.

Nelle spese correnti le variazioni di competenza in + per milioni 1498,1 si compensano interamente con quelle in meno apportate a capitoli dello stesso titolo. Nella parte in c/capitale le principali variazioni in più riguardano: per milioni 9.057, il capitolo 2-11-00-0 in relazione al piano di investimenti immobiliari approvato dai Ministeri Vigilanti per il 1991 e per milioni 3.122, i depositi vincolati effettuati presso la Tesoreria Centrale dello Stato per effetto del D.L. 13/5/91 n. 151 convertito nella L. 12/7/91 n. 202.

Nell'esercizio 1991 le entrate correnti sono state accertate in milioni 51.053,6 con una differenza netta in + di milioni 6.288,3 rispetto alle corrispondenti previsioni definitive (6.496,2 - 207,9 = 6.288,3; 51.053,6 - 44.765,3 = 6.288,3)

ENTRATE CORRENTI (in milioni di lire)

		Previsioni definitive	Accertamenti	Differenze in +	Differenze in —
Cat. 1^	Aliquote contributive	28.994,0	28.786,1		207,9
Cat. 7^	Entrate derivanti dalla vendita di beni ecc.	40,0	45,4	5,4	—
Cat. 8^	Redditi e proventi patrimoniali	8.949,3	11.343,2	2.393,9	—
Cat. 9^	Poste correttive e compensative di spese correnti	6.767,0	10.863,1	4.096,1	—
Cat. 10^	Entrate non classificabili in altre voci	15,0	15,8	0,8	
		44.765,3	51.053,6	6.496,2	207,9

I redditi e proventi patrimoniali sono costituiti:

		Previsione 1991	Accertamenti 1991		Differenze
dagli affitti immobili	milioni	2.364,3	2.383,1	+	18,8
dagli interessi sui titoli	milioni	4.601,0	5.295,7	+	694,7
dagli interessi sui mutui e anticipazioni al personale	milioni	18,0	27,0	+	9,0
dagli interessi sui depositi bancari in c/c	milioni	1.966,0	3.637,4	+	1.617,4
	milioni	8.949,3	11.343,2	+	2.393,9

I fitti attivi reali lordi accertati in milioni 2.383,1 con una differenza in più di milioni 18,8 nei confronti delle corrispondenti previsioni, (e una differenza in + di milioni 264,6 rispetto al consuntivo 1990), si riferiscono:

al complesso immobiliare di Via Diocleziano	milioni	1.320,9
all'immob. in Napoli in Via S. Nicola alla Dogana	milioni	192,0
all'immob. in Napoli in Via S. Nicola alla Dogana (Sanità)	milioni	591,8
all'immob. in Messina	milioni	124,9
all'immob. in Bari	milioni	2,7
all'immob. in Molfetta	milioni	132,8
all'immob. in S. Gennaro Vesuviano	milioni	4,1
all'immob. in Ercolano (U.S.L. 30)	milioni	13,9
		2,383,1

Calcolando il suddetto rendimento sui valori d'inventario, si ricava:

il 5,21% per il complesso di Via Diocleziano

e il 7,60% per gli immobili preesistenti.

Per l'immobile in San Gennaro Vesuviano, recentemente acquistato, nel 1991 l'entrata è stata di milioni 4,1 riguardante la parte locata.

Occorre, inoltre, considerare che una parte degli immobili preesistenti è adibita ad uso uffici della Cassa il cui fitto figurativo per il 1991 è stato determinato in milioni 663,4.

Gli interessi sui titoli di proprietà accertati in milioni 5.295,7, con una differenza in più di milioni 39,4 nei confronti del consuntivo 1990), sono così distinti:

Rendita 5%	milioni	0,1
C.C.T.	milioni	718,2
B.T.P. (1)	milioni	1.937,2
Cartelle fondiarie	milioni	1,1
B.O.T. (1)	milioni	1.862,7
B.T.P. (1)	milioni	776,1
		5.295,7

Il maggior accertamento di milioni 1.671,4 (accertamento 3.637,4 — previsione 1.966) negli interessi bancari è dovuto alle effettive disponibilità liquide superiori a quelle considerate per il calcolo di previsione.

Nella categoria 9^ l'aumento rispetto alle corrispondenti previsioni definitive, di milioni 4.096,1, si riferisce:

alle variazioni in più nei recuperi e rimborsi diversi per	milioni	391,5
alle variazioni in più nel rimborso spese dall'INPS per i servizi delegati	milioni	3.704,6
	milioni	4.096,1

(1) al lordo delle imposte del 12,50% per complessivi milioni 571,7.

Nelle uscite correnti gli impegni assunti nell'es. 1991 ammontano a milioni 42.601,4, con una differenza netta in più di milioni 2.455,7 nei confronti delle corrispondenti previsioni definitive (4.484,5 — 2.028,8 = 2.455,7).

USCITE CORRENTI (in milioni di lire)

	Previsioni definitive	Impegni	Differenza in+	Differenza in—	%
Cat. 1^ Spese per gli Organi dell'ente	291,5	321,1	31,8	2,2	0,75
Cat. 2^ Oneri per il personale	8.659,9	7.365,2	—	1.294,7	17,29
Cat. 4^ Acquisto beni consumo ecc.	6.645,6	6.471,2	355,2	529,6	15,19
Cat. 5^ Spese per prestaz. istituz.	20.280,0	23.128,1	2.945,7	97,6	54,30
Cat. 6^ Trasferimenti passivi	1.162,7	1.136,8	—	25,9	2,67
Cat. 7^ Oneri finanziari	370,0	422,1	59,4	7,3	0,99
Cat. 8^ Oneri Tributari	1.500,0	2.515,5	1.015,5	—	5,90
Cat. 9^ Poste correttive e compen. di entrate correnti	566,0	501,7	—	64,3	1,17
Cat. 10^ Spese non classificabili in altre voci	670,0	739,7	76,9	7,2	1,74
	40.145,7	42.601,4	4.484,5	2.028,8	100,00

Le variazioni in aumento più consistenti riguardano: le spese istituzionali, nei suoi due principali capitoli n. 1-05-00-0 «Rendite di inabilità» milioni + 216,3 e n. 1-05-02-0 «Indennità giornaliera per infortuni» milioni + 2.729,3; e gli oneri tributari (capitolo 1-08-00-0) per milioni 1.015,5.

Per le indennità di malattia si ritiene opportuno far presente che anche il Cap. 4-21-27-0 (partite di giro) riguardante i servizi delegati per conto dell'INPS, nel 1991 si è chiuso con un totale di impegni di milioni 75.138,4 con un aumento di milioni 13.850,4 rispetto all'onere del 1990.

Sul citato capitolo delle partite di giro l'andamento dell'onere è sempre crescente, come risulta dalla dimostrazione che segue:

1984	milioni	17.000,0
1985	milioni	22.578,9
1986	milioni	30.399,7
1987	milioni	37.631,1
1988	milioni	45.515,9
1989	milioni	50.940,5
1990	milioni	61.288,0
1991	milioni	75.138,4

Nel prospetto che segue sono riportate le incidenze percentuali delle spese impegnate in ciascuna categoria delle spese correnti rispetto al totale di tutti gli impegni del titolo I per gli esercizi 1988 (milioni 30.989,6), 1989 (milioni 34.013,6) 1990 (milioni 39.328,9) e 1991 (milioni 42.601,4).

	Percentuali es. 1988	Percentuali es. 1989	Percentuali es. 1990	Percentuali es. 1991
Cat. 1^ Spese per gli Organi dell'Ente	0,97	0,67	0,71	0,75
Cat. 2^ Oneri per il personale in servizio	17,00	16,74	18,27	17,29
Cat. 4^ Acquisto beni di consumo e servizi	14,20	16,22	13,48	15,19
Cat. 5^ Spese istituz.	52,26	51,00	52,17	54,30
Cat. 6^ Trasferimenti passivi	3,17	2,82	2,65	2,67
Cat. 7^ Oneri finanziari	1,83	1,84	0,91	0,99
Cat. 8^ Oneri tributari	7,18	7,82	9,46	5,90
Cat. 9^ Poste correttive e compens. di entrate correnti	1,39	1,22	0,84	1,17
Cat. 10° ^ Spese non classificabili in altre voci	2,00	1,67	1,51	1,74
	100,00	100,00	100,00	100,00

Volendo confrontare, per la parte corrente, le risultanze dell'esercizio 1991 con i dati del consuntivo 1990 (come dai prospetti che seguono), si rileva che le entrate sono aumentate di netti milioni 2.098,2 e le uscite sono aumentate di netti milioni 3.272,4.

ENTRATE CORRENTI (in milioni di lire)

		Consuntivo 1990	Consuntivo 1991		Differenze
Cat. 1^	Aliquote contributive	25.944,2	28.786,1	+	2.841,9
Cat. 7^	Entrate derivanti dalla vendita di beni e prestaz. di servizi	37,7	45,4	+	7,7
Cat. 8^	Redditi e proventi patrim.	12.481,4	11.343,2	—	1.138,2
Cat. 9^	Poste correttive e comp. di spese correnti	10.476,1	10.863,1	+	387,0
Cat. 10	Entrate non classificabili in altre voci	16,0	15,8	—	0,2
		48.955,4	51.053,6	+	2.098,2

USCITE CORRENTI (in milioni di lire)

		Consuntivo 1990	Consuntivo 1991	Differenze	
Cat. 1^	Spese per gli Organi dell'Ente	277,5	321,1	+	43,6
Cat. 2^	Oneri per il personale	7.186,8	7.365,1	+	178,3
Cat. 4^	Acquisto beni di consumo	5.300,9	6.471,2	+	1.170,3
Cat. 5^	Spese istituzionali	20.515,4	23.128,1	+	2.612,7
Cat. 6^	Trasferimenti passivi	1.043,0	1.136,8	+	93,8
Cat. 7^	Oneri finanziari	357,7	422,1	+	64,4
Cat. 8^	Oneri tributari	3.724,0	2.515,5	—	1.208,5
Cat. 9^	Poste correttive e comp. di entrate correnti	328,9	501,7	+	172,8
Cat. 10^	Spese non classificabili in altre voci	594,7	739,7	+	145,0
		39.328,9	42.601,3	+	3.272,4

Le entrate in c/capitale accertate nell'esercizio 1991 ammontano a milioni 27.982,9, con una differenza netta in meno di milioni 51,2 nei confronti delle corrispondenti previsioni definitive.

ENTRATE IN C/CAPITALE (in milioni di lire)

		Previsioni definitive	Accertamenti	Differenze in +	Differenze in —
Cat. 12^	Alienazione immobilizzazioni tecniche	5,0	6,1	1,1	—
Cat. 13^	Realizzo valori mobiliari	27.636,0	27.632,7	—	3,3
Cat. 14^	Riscossione crediti	343,1	279,3	—	63,8
Cat. 20^	Assunzione altri debiti finanziari	50,0	64,8	14,8	—
		28.034,1	27.982,9	15,9	67,1

Gli impegni in c/capitale sono stati assunti per complessivi milioni 32.336,5 con una differenza netta in meno di milioni 9.777,5 rispetto alle corrispondenti previsioni definitive (9.783,7-6,2 = 9.777,5)

USCITE IN C/CAPITALE	(in milioni di lire)			
	Previsioni definitive	Impegni	Differenze in+	Differenze in —
Cat. 11^ Acquisizione beni uso durevole e spese immob.	10.057,0	6.618,7	—	3.438,3
Cat. 12^ Acquisizione immobilizzazioni tecniche	255,0	131,4	—	123,6
Cat. 13^ Acquisto valori mobil.	27.600,0	22.060,3	—	5.539,7
Cat. 14^ Concess. crediti e anticipazioni	3.962,0	3.318,8	6,2	649,4
Cat. 15^ Indennità anzianità al personale cessato dal servizio	190,0	183,6	—	6,4
Cat. 20^ Estinzione debiti diversi	50,0	23,7	—	26,3
	42.114,0	32.336,5	6,2	9.783,7

B) RENDICONTO FINANZIARIO — GESTIONE DEI RESIDUI

I residui attivi alla chiusura del 1990 di milioni 103.477,5, nel corso dell'esercizio 1991 sono stati riscossi per milioni 77.582,2, cioè nella misura del 74,15%. Restano da riscuotere milioni 25.700,7 al netto delle variazioni in meno di milioni 54,4. Aggiungendo a milioni 25.700,7 le somme rimaste da riscuotere sulla competenza 1991, di milioni 92.552, al 31/12/1991 si ha un totale di residui attivi di milioni 118.252,7.

	Residui attivi Esercizio 1990 e precedenti						Somme rimaste da riscuotere sulla competenza 1991	TOTALE residui attivi al 31/12/1991
	al 1/1/1991	Riscossioni nell'es. 1991	Rimasti da riscuotere	TOTALE	VARIAZIONI in +	VARIAZIONI in —		
TITOLI I E III ENTRATE CORRENTI								
Cat. 1^ Entrate contributive	15.064,1	10.321,9	4.703,3	15.025,2	0,1	39	7.656,0	12.359,3
Cat. 8^ Redditi e proventi patrimoniali	9.666,6	6.046,9	3.619,7	9.666,6	—	—	5.304,5	8.924,2
Cat. 9^ Poste correttive e compensative di spese correnti	6.497,6	3.861,7	2.638,1	6.499,8	2,2	—	3.986,0	6.624,1
Cat. 10^ Entrate non classificabili in altre voci	—	—	—	—	—	—	0,2	0,2
	31.228,3	20.230,5	10.961,1	31.191,6	2,3	39	16.946,7	27.907,8
TITOLO IV ENTRATE IN C/CAPITALE								
Cat. 14^ Riscossione di crediti	0,1	0,1	—	0,1	—	—	—	—
	0,1	0,1	—	0,1	—	—	—	—
TITOLO VII PARTITE DI GIRO								
Cat. 22 Entrate aventi natura di partite di giro	72.249,1	57.351,6	14.739,7	72.091,3	—	157,8	75.605,2	90.344,9
	72.249,1	57.351,6	14.739,7	72.091,3	—	157,8	75.605,2	90.344,9
TOTALE GENERALE	103.477,5	77.582,2	25.700,8	103.283,0	2,3	196,8	92.551,9	118.252,7

Fra i residui attivi della categ. 8° «redditi e proventi patrimoniali» sono compresi i fitti attivi:

esercizio 1990 e precedenti	milioni	3.619,6
derivanti dalla competenza 1991	milioni	706,3
		4.325,9

I principali residui attivi per fitti riguardano:

— L'ufficio liquidazione Ministero Tesoro (per i locali adibiti all'ex gestione sanitaria dal 1978 al 1982)	milioni	464,2
— Il Ministero della Sanità (per i locali adibiti alla gestione sanitaria dal 1983 al 1991)	milioni	3.654,6

L'analisi dei residui per fitti attivi è riportata nel prospetto che segue:

(in milioni di lire)

	GESTIONE RESIDUI 1990 E PRECEDENTI			GESTIONE COMPETENZA ESERCIZIO 1991			Totale residui attivi al 31/12/1991
	Al 31/12/90	Riscossioni 1991	Da riscuot. 31/12/91	Accertam. 1991	Riscoss. 1991	Da riscuot. 31/12/91	
Uff. liquidazioni Ministero Tesoro (dal 1978 al 1982)	464,2	—	464,2	—	—	—	464,2
Ministero Sanità (dal 1983)	3.062,7	—	3.062,7	591,9	—	591,9	3.654,6
Unità Sanitaria Ercolano (dal 1983)	67,0	—	67,0	13,9	—	13,9	80,9
Università di Napoli Via S. Nicola (1989)	0,5	0,5	—	127,7	127,2	0,5	0,5
Inquilini vari	97,1	71,3	25,8	1.649,6	1.549,6	100,0	125,8
	3.691,5	71,8	3.619,7	2.383,1	1.676,8	706,3	4.326,0

I residui passivi di milioni 155.974 al 31/12/1990, nel corso dell'esercizio 1991 sono stati pagati per milioni 68.181,7, cioè nella misura del 43.70%.

Restano da pagare milioni 83.359,3 al netto delle variazioni in + (milioni 5.754,2) e in— (milioni 10.187,2).

Aggiungendo le somme rimaste da pagare sulla competenza 1991 di milioni 36.214,6, al 31/12/1991 si ha un totale di residui passivi di milioni 119.573,9.

(in milioni di lire)

	RESIDUI PASSIVI ESERCIZIO 1990 E PRECEDENTI						Somme rimaste da pagare sulla compet. 1991	Totale residui passivi al 31/12/91
	al 1/1/1991	Pagati nell'eserc. 1991	Rimasti da pagare	Totale	VARIAZIONI in +	VARIAZIONI in —		
TITOLO I - SPESE CORRENTI								
Cat. 1^ Spese per gli organi dell'Ente	12,8	12,8	—	12,8	—	—	31,2	31,2
Cat. 2^ Oneri per il personale in attività di servizio	786,4	695,6	—	695,6	—	90,8	853,9	853,9
Cat. 4^ Acquisto di beni di consumo e di servizi	1.740,6	1.522,9	205,1	1.728,0	—	12,6	1.258,3	1.463,4
Cat. 5^ Spese per prestazioni istituzionali	1.425,1	1.425,1	—	1.425,1	—	—	1.782,3	1.782,3
Cat. 6^ Trasferimenti passivi	8.310,1	38,2	8.271,9	8.310,1	—	—	1.033,5	9.305,4
Cat. 7^ Oneri finanziari	29,0	28,6	—	28,6	—	0,4	36,4	36,4
Cat. 8^ Oneri tributari	1.639,9	1.639,9	—	1.639,9	—	—	1.216,1	1.216,1
Cat. 9^ Poste correttive e compensative di entrate correnti	500,3	447,8	25,0	472,8	—	27,5	474,7	499,7
Cat. 10^ Spese non classificabili in altre voci	34,4	34,4	—	34,4	—	—	6,0	6,0
	14.478,6	5.845,3	8.502,0	14.347,3	—	131,3	6.692,4	15.194,4
TITOLO II SPESE IN C/CAPITALE								
Cat. 11^ Acquisizione beni uso durev.								
Residui formali	19.518,7	8.004,5	17.212,4	25.216,9	5.754,2	56,0	6.618,7	23.831,1
Residui stanziam.	9.631,6	—	—	—	—	9.631,6	—	—
Cat. 12^ Acquisiz. immobilizz. tecniche	122,0	100,0	22,0	122,0	—	—	86,9	108,9
Cat. 14^ Concessione cred. Residui formali	128,1	46,9	1,2	48,1	—	80,0	6,9	8,1
Residui stanziam.	100,0	—	—	—	—	100,0	—	—
Cat. 13^ Acquisto valori mobiliari	5.533,0	5.533,0	—	5.533,0	—	—	—	—
Cat. 15^ Indennità di anzianità al personale	56,4	56,4	—	56,4	—	—	—	—
	35.089,8	13.740,8	17.235,6	30.976,4	5.754,2	9.867,6	6.712,5	23.948,1
TITOLO III ESTINZIONE DI MUTUI ED ANTICIPAZIONI								
Cat. 20^ Estinzione di debiti diversi	—	—	—	—	—	—	—	—
	—	—	—	—	—	—	—	—
TITOLO IV PARTITE DI GIRO								
Cat. 21^ Spese aventi natura di partite di giro	106.405,6	48.595,6	57.621,7	106.217,3	—	188,3	22.809,7	80.431,4
TOTALE GENERALE	155.974,0	68.181,7	83.359,3	151.541,0	5.754,2	10.187,2	36.214,6	119.573,9

C) CONTO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO

Prima di illustrare la situazione patrimoniale al 31/12/1991, si ritiene opportuno far presente che, in seguito alle osservazioni formulate dal Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale sui consuntivi degli esercizi 1989 e 1990 (nota n. 1/4PS/20427 del 9/3/1992) le riserve matematiche e la riserva statutaria, sono state contabilizzate fra gli elementi costitutivi del patrimonio netto previo trasferimento dalle passività dove erano state comprese nei precedenti esercizi.

Inoltre, sono stati eliminati tutti i residui di stanziamenti perché nella stessa nota è riportato che tali residui «non sono ammessi nella contabilità degli Enti pubblici».

In risposta alle osservazioni che, fra l'altro, hanno dato luogo alla nuova esposizione contabile, questa Cassa inviò allo stesso Ministero la nota n. 7/437 del 14/4/1992 che, in copia, si allega alla presente relazione.

Il conto patrimoniale al 31/12/1991 presenta attività per milioni 242.652,3 e passività per milioni 139.822,1. Rispetto alla situazione dell'esercizio precedente le attività sono diminuite di netti milioni 27.562,3 (381.196 — 353.633,7) e le passività sono diminuite di netti milioni 127.633,9 tenuto conto del trasferimento delle due riserve sopra indicate.

ATTIVO (in milioni di lire)

	Al 31/12/90	Variazioni es. 1991 in +	Variazioni es. 1991 in —	Al 31/12/91
Disponibilità liquide	64.945,7	217.242,2	260.080,6	22.107,3
Residui attivi	103.477,5	92.554,4	77.779,2	118.252,7
Crediti banc. e finanziari	753,6	3.318,8	459,3	3.613,1
Investimenti mobiliari	33.306,1	28.014,0	33.165,7	28.154,4
Immobili	66.890,9	12.372,9	9.687,6	69.576,2
Immobilizzazioni tecniche	840,8	131,4	23,6	948,6
	270.214,6	353.633,7	381.196,0	242.652,3

PASSIVO (in milioni di lire)

Residui passivi	155.974,0	41.968,9	78.369,0	119.573,9
Debiti banc. e finanziari	250,5	64,8	23,7	291,6
Rimanenze passive di es.	93. 101,4	6.970,2	100.071,6	—
Fondi di accantonamento	6.881,8	349,4	183,6	7.047,6
Poste rettif. dell'attivo	11.248,3	1.660,7	—	12.909,0
	267.456,0	51.014,0	178.647,9	139.822,1
PATRIMONIO NETTO (comprens. di riserve matematiche e riserva generale)	2.758,6	107.041,9	6.970,3	102.830,2
	270.214,6	158.055,9	185.618,2	242.652,3

Negli esercizi dal 1989 al 1991 sono stati approvati investimenti immobiliari per milioni 33.330, di cui milioni 30.277,7 risultano utilizzati entro il 31/12/1991, come dalla dimostrazione che segue.

Alla chiusura del 1991 è stato eliminato il residuo di stanziamento non utilizzato di milioni 614, e, per il piano di investimento 1991, con riferimento alla nota n. 1/4PS/20427 in data 9/3/1992 del Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale, sono stati in economia, per la mancata utilizzazione nell'esercizio stesso, milioni 2.438,3 (348,3+2.090).

Capitolo 2-11-00-0

	Legge 153/969	Legge 203/991	Decr. interm. 13/4/987	Legge 155/81	Totale
1989	10.776,8	—	2.694,2	4.041,0	17.512,0
1990	4.917,6	—	1.229,4	614,0	6.761,0
1991	6.618,7	348,3	—	2.090,0	9.057,0
	22.313,1	348,3	3.923,6	6.745,0	33.330,0

IMPEGNI DEFINITIVI

Roma	6.459,0			4.041,1	10.500,0
S. Gennaro Vesuviano			3.923,6		3.923,6
Terreno	4.317,8				
	4.917,6				
	6.618,7				15.854,1
	22.313,1		3.923,6	4.041,0	30.277,7

DA ELIMINARE

		348,3		2.704,0	3.052,3
	22.313,1	348,3	3.923,6	6.745,0	33.330,0

Nell'esercizio 1991 sul totale degli investimenti immobiliari di milioni 30.277,7 sono stati effettuati pagamenti per milioni 7.430,7 e restano da pagare, alla chiusura dell'esercizio medesimo, milioni 22.847.

PIANI PER INVESTIMENTI IMMOBILIARI AL 31/12/1991

	Spese princip. (impegni)	Spese access. (impegni)	Pagamenti Esercizio 1991		Da pagare al 31/12/1991		ECONOMIE	
			Spese princip.	Spese access.	Spese princip.	Spese access.	Spese principali	Spese accessorie
Immobile in Roma (1)	9.996.000.000	504.000.000	3.000.000.000 570.000.000	3.856.000 257.350 24.691.358	6.426.000.000	475.195.292		
	9.996.000.000	504.000.000	3.570.000.000	28.804.708	6.426.000.000	475.195.292		
Immobile in S. Gennaro Vesuviano (2)	3.796.000.000	127.600.000	500.000.000 20.000.000 2.174.200.000 975.800.000 126.000.000	2.118.506 9.087.683 24.691.358		91.702.453		
	3.796.000.000	127.600.000	3.796.000.000	35.897.547	—	91.702.453		
Terreno e spese di urbanizzazione	15.854.100.000	—	—	—	15.854.100.000	—		
	15.854.100.000	—	—	—	15.854.100.000	—		
	29.646.100.000	631.600.000	7.366.000.000	64.702.255	22.280.100.000	566.897.745		
	30.277.700.000		7.430.702.255		22.846.997.745			

(1) Pagamenti principali: Iniziative Lombarde 3.000.000.000 ed I.V.A. 570.000.000
spese accessorie: Notaio Giuliani per fideiussioni 3.856.000 e registrazione 257.350 - Ing. Costa per consulenza 24.691.358

(2) Pagamenti principali: Nusco 3.650.000.000 ed I.V.A. 146.000.000.000
spese accessorie: Notaio Giuliani 2.118.506 + 9.087.683 — Agresti per consulenza 24.691.358

Nell'esercizio 1991 sul capitolo 2-11-01-0 «Ricostruzioni, ripristini e trasformazione immobili» sono stati assunti impegni formali per L. 836.638.186 di cui L. 44.231.000 pagate nell'esercizio stesso; restano da pagare L. 792.407.186.

Per i residui formali dell'esercizio 1990 e precedenti di L. 777.278.569 nel corso del 1991 sono stati effettuati pagamenti per L. 529.540.732, restano da pagare L. 191.703.958 tenuto conto delle economie realizzate in L. 56.033.879.

Alla chiusura del 1991 i pagamenti complessivi risultano di L. 573.771.732 (529.540.732 + 44.231.000) ed i residui formali rimasti da pagare ammontano a Lire 984.111.144 (191.703.958 + 792.407.186).

Sono stati eliminati gli stanziamenti non utilizzati per L. 4.263.361.814 (eserc. 1990 L. 3.263.361.814 + eserc. 1991 L. 1.000.000.000).

CAPITOLO 2-11-01-0 RESIDUI SU IMPEGNI FORMALI AL 31/12/1991

	AL 31/12/1990	PAGAMENTI ES. 1991	ECONOMIE	DA PAGARE AL 31/12/91
SEDE DI NAPOLI				
MA. GE. CO. Sistemazione facciata	4.976.759	—	4.976.759	—
SITEA Centrale Termica	49.980.000	49.980.000	—	—
P/Commissione lavori centro	22.979.836	22.677.336	302.500	—
Arch. Russo Direz. lav. facciata	15.074.721	15.027.527	47.194	—
TORRE DEL GRECO				
IMPEL Rifacimento imp. elettrici	4.675.937	—	4.597.510	78.427
Caccavale Imp. igienico-sanitari	283.851	—	283.851	—
Arch. Russo Direz. lavori imp.	12.758.620	12.718.677	39.943	—
Geom. Valentino Costr. Ristruttur. immobile al 31/12/90 L. 487.310.700 + IVA	579.899.733	395..933..989	271.243	183.694.501
MAZARA DEL VALLO				
Sciacca Rifacimenti facciata, copertura e revis. imp. tecnolog.	26.879.019	—	26.879.019	—
Arch. Russo Collaudo lavori	10.506.445	10.473.553	32.892	—
PALERMO				
Imp. Calamia Imp. elettr. e telef.	30.740.968	12.138.000	18.602.968	—
MOLFETTA				
Opere urbanizzaz. secondarie	10.591.650	10.591.650	—	—
BARI				
Ing. Pascal Progettaz. lavori	7.931.030	—	—	7.931.030
	777.278.569	529.540.732	56.033.879	191.703.958

IMPEGNI FORMALI ASSUNTI NEL 1991

	Impegfni 1991	Pagamenti 1991	Da pagare al 31/12/1991
NAPOLI			
Soc. Politermica Industriale -			
Centro elaborazione Dati	714.000.000	—	714.000.000
Ing. Spadafora - p/direz. lavori	7.260.000	7.260.000	—
TORRE DEL GRECO			
Arch. Russo p/direz. lavori	12.100.000	12.100.000	—
BARI - MOLFETTA			
TECNICO-SUD - lavori per imp. elettr.	97.685.186	24.871.000	72.814.186
MESSINA			
COPERTECNICA - lavori terrazzo	5.593.000	—	5.593.000
	836.638.186	44.231.000	792.407.186

	Impegni	Pagamenti
BARI	25.398.148	6.466.460
MOLFETTA	72.287.038	18.404.540
	97.685.186	24.871.000

STANZIAMENTI CAPITOLI 2-11-01-0

	1985	1986	1987	1988	1989	1990	1991
	900.000.000	400.000.000	—	500.000.000	500.000.000	4.100.000.000	1.000.000.000
Utilizzati nel 1985	-87.104.403	—	—	—	—	—	—
Da utilizzare al 31/12/1985	812.895.597	—	—	—	—	—	—
Utilizzato nel 1986	-111.618.325	—	—	—	—	—	—
Da utilizzare al 31/12/86	701.277.272	400.000.000	—	—	—	—	—
Utilizzato nel 1987	-400.035.849	—	—	—	—	—	—
Da utilizzare al 31/12/87	301.241.423	400.000.000	—	—	—	—	—
Utilizzato nel 1988	-139.221.798	—	—	—	—	—	—
Eliminato per decorrenza			—			—	
termini cons. 88	-162.019.625	—	—	—	—	—	—
Da utilizzare al 31/12/88	—	400.000.000		500.000.000	—	—	—
Utilizzato nel 1989	—	-98.021.440	—	—	—	—	—
Eliminato per decorrenza			—				
termini cons. 1989	—	-301.978.560	—	—	—	—	—
Da utilizzare al 31/12/1989	—	—	—	500.000.000	500.000.000	—	—
Utilizzato nel 1990	—	—		-500.000.000	-225.027.119	—	—
Eliminato per decorrenza			—				
termini consuntivo 1990	—	—	—	—	-274.972.881	—	—
Da utilizzare al 31/12/1990	—	—	—	—	—	4.100.000.000	—
Utilizzato nel 1991	—	—	—	—	—	-836.638.186	—
Eliminati p/decorr.							
termini consunt. 1991	—	—	—	—	—	3.263.361.814	-1.000.000.000
AL 31/12/1991	—	—	—	—	—	—	—

	ESERCIZIO 1985		ESERCIZIO 1986		ESERCIZIO 1987		ESERCIZIO 1988		ESERCIZIO 1989	
	Impegni	Pagamenti	Impegni	Pagamenti	Impegni	Pagamenti	Impegni	Pagamenti	Impegni	Pagamenti
Napoli	25.592.302	25.592.302	20.932.750	20.932.750	292.875.108	360.254.720	-6.398.821	14.606.765	84.425.525	34.888.504
	—	—	67.379.612	—	27.690.874	—	9.863.165	—	—	—
Messina	61.512.101	61.512.101	23.305.963	—	—	23.305.963	971.040	971.040	—	—
Mazara del Vallo	—	—	—	—	9.447.192	9.447.192	123.264.968	40.563.702	—	28.392.095
Torre del Greco	—	—	—	—	70.022.675	—	11.521.446	74.737.347	13.595.915	13.595.915
Palermo	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Molfetta	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Bari	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	87.104.403	87.104.403	111.618.325	20.932.750	400.035.849	393.007.875	-6.398.821 145.620.619	130.878.854	98.021.440	76.876.514

	ESERCIZIO 1990		ESERCIZIO 1991		ESERCIZIO 1992		ESERCIZIO 1993		TOTALE		RESIDUI FORMALI al 31/12/91
	Impegni	Pagamenti	Impegni	Pagamenti	Impegni	Pagamenti	Impegni	Pagamenti	Impegni	Pagamenti	
Napoli	-430	21.838.285	721.260.000	94.944.863	—	—	—	—	1.287.058.189	573.058.189	714.000.000
	48.764.557	—	-5.326.453	—	—	—	—	—	—	—	—
Messina	—	—	5.593.000	—	—	—	—	—	91.382.104	85.789.104	5.593.000
Mazara del Vallo	10.506.445	27.430.152	—	10.473.553	—	—	—	—	116.306.694	116.306.694	—
			26.911.911								
Torre del Greco	598.120.453	7.309.086	12.100.000	420.752.666	—	—	—	—	700.167.942	516.395.014	183.772.928
	—	—	-5.192.547								
Palermo	34.382.368	3.641.400	-18.602.968	12.138.000	—	—	—	—	15.779.400	15.779.400	—
Molfetta	10.591.650	—	72.287.038	28.996.190	—	—	—	—	82.878.688	28.996.190	53.882.498
Bari	22.661.646	14.730.616	25.398.148	6.466.460	—	—	—	—	48.059.794	21.197.076	26.862.718
	725.027.119 -430	74.949.539	836.638.186 -56.033.879	573.771.732	—	—	—	—	2.341.632.811	1.357.521.667	984.111.144

IMMOBILI AL 31/12/1991

	Al 1/1/1991	Al 31/12/1991	Variazioni	
			IN +	IN —
PIANI PER INVESTIMENTI IMMOBILIARI (già definiti)				
Via Diocleziano	25.350.588.240	25.350.588.240		—
ROMA	10.500.000.000	10.500.000.000		—
S. GENNARO VESUVIANO	3.923.600.000	3.923.600.000		—
Terreno ed opere			6.618.700.000	
di urbanizzazione	4.317.800.000	15.854.100.000	4.917.600.000	—
	44.091.988.246	55.628.288.246	11.536.300.000	—
PIANI PER INVESTIMENTI IMMOBILIARI (stanziamenti da utilizzare per terreno				
ed opere di urbanizzaz.	4.917.600.000	—	—	4.917.600.000
per uffici	614.000.000	—	—	614.000.000
Per alloggi destinati a personale statale trasferiti	—	—	—	—
	5.531.600.000	—	—	5.531.600.000
EDIFICI (Preesistenti ai suddetti piani)				
BARI	190.661.646	216.059.794	25.398.148	
ERCOLANO	205.000.000	205.000.000	—	
MAZARA DEL VALLO	351.218.605	324.306.694	—	26.911.911
MESSINA	2.007.789.104	2.013.382.104	5.593.000	
MOLFETTA	325.000.000	397.287.038	72.287.038	
MOLFETTA	1.225.591.650	1.225.591.650	—	
PALERMO	340.382.368	285.779.400	—	18.602.968
TORRE DEL GRECO	1.163.260.489	1.170.167.942	12.100.000	5.192.547
NAPOLI	7.363.653.767	8.079.587.314	721.260.000	5.326.453
	13.136.557.629	13.917.161.936	836.638.186	56.033.879
LAVORI PROGRAMMATI previsti per i suddetti				3.263.361.810
edifici	4.100.000.000	—	—	836.638.180
	4.100.000.000	—	—	4.100.000.000
DIRITTI REALI Suoli edificatori				
Torre Faro Messina	19.759.480	19.759.480	—	—
Ganzirri	11.000.000	11.000.000	—	—
	30.759.480	30.759.480	—	—
TOTALE	66.890.905.355	69.576.209.662	12.372.938.186	9.687.633.879

Le «Immobilizzazioni tecniche» costituite da impianti, attrezzature e macchinari, mobili e macchine di ufficio, nel corso del 1991 hanno subito aumenti per L. 131.366.718 e diminuzioni per L. 23.605.020 (6.100.000 + 17.505.020), pertanto la consistenza al 31/12/1991 risulta di L. 948.611.514.

Consistenza al 1/1/1991			L. 840.849.816
CAP. 2-12-00-0 «Impianti e attr.zi»	22.134.000		
Acquisti nel 1991			
CAP. 2-12-04-0 «Mobili ecc.»	109.232.718	+	L. 131.366.718
Vendita nel 1991 di una FIAT CROMA (ricavo)			L. —6.100.000
Differenza fra valore di inventario e ricavo FIAT CROMA (23.288.480 — 6.100.000)=	17.188.480		
furto di una calcolatrice	316.540	—	L. 17.505.020
consistenza al 31/12/1992			L. 948.611.514

Nel corso dell'esercizio 1991, oltre ai titoli a breve termine per L. 14.996.722.650 (riscossi nello stesso esercizio), sono stati acquistati B.T.P. (1/1/91 - 1/1/96) per L. 12.596.534.166 e riscossi C.C.T. scaduti per L. 12.600.000.000.

Per effetto dei corsi di fine esercizio, per la rendita 5% è stata registrata una diminuzione di L. 10.000, per i B.T.P. (1/1/90=94) un aumento di L. 356.500.000 e per i B.T.P. (1/1/91=96) un aumento di L. 64.243.834.

Le obbligazioni e cartelle fondiarie sono state riscosse per L. 36.000.000.

La riscossione titoli al 31/12/1991 è la seguente:

Rendita 5%	L. 1.320.000
B.T.P. (1/1/1990=94)	L. 15.492.250.000
B.T.P. (1/1/1991=96)	L. 12.660.778.000
	L. 28.154.348.000

Il conto economico dell'esercizio 1991, nella prima parte classificati per categoria, riporta gli accertamenti e gli impegni della parte corrente risultante dal consuntivo finanziario, rispettivamente

di milioni	51.053,6
e di milioni	42.601,3
con una eccedenza entrate di	8.452,3

Nella seconda parte figurano, le sopravvenienze e le insussistenze analizzate nel prospetto che segue.

In tale prospetto, fra le entrate, sono riportate

le sopravvenienze attive per un totale di	L.	423.071.872	10.609.600.650
le insussistenze di passivo	L.	10.186.528.778	
e fra le uscite, le insussistenze di attivo	L.	4.327.823.812	10.081.496.932
e le sopravvenienze passive	L.	5.753.673.120	

	ENTRATE		USCITE		VARIAZ. DEL NETTO PATRIM.	
	Sopravv. attive	Insussist. di passivo	Insussist. di attivo	Sopravv. passive	in +	in —
RESIDUI ENTRATE CORRENTI						
Riaccertamento contributi - Cat. 1^	72.012		38.982.289		72.012	38.982.289
Eliminazione fitto attivo - Cat. 8^			1.055			1.055
Riaccertamento recuperi e rimborsi vari - Cat. 9^	2.221.092		88.035		2.221.092	88.035
RESIDUI SPESE CORRENTI						
Economie sulle seguenti categorie delle spese correnti:						
2^ Oneri per il personale L. 90.816.935						
4^ Acquisti beni consumo L. 12.557.225						
7^ Oneri finanziari L. 375.762						
9^Restituzioni e rimborsi L. 27.477.864		131.227.786			131.227.786	

	ENTRATE		USCITE		VARIAZ. DEL NETTO PATRIM.	
	Sopravv. attive	Insussist. di passivo	Insussist. di attivo	Sopravv. passive	in +	in —
RESIDUI SPESE IN C/CAPITALE						
1) Trasferimento da residui di stanziamento ai residui formali:						
Cap. 2-11-00-0 «Acquisto di immobili»		4.917.000.000		4.917.000.000		
Cap. 2-11-01-0 «Ricost. e trasf. immobili»		836.638.186		836.638.186		
2) Economie su residui formali:						
Cap. 2-11-01-0 «Ricost. e trasf. immobili»		56.033.879	56.033.879			
Cap. 2-14-01-0 «Concess. mutui (per mutuo non più concesso)»		80.000.000	80.000.000			
3) Eliminazione stanziamenti non utilizzati						
Cap. 2-11-00-0 «Acquisto di immobili»		614.000.000	614.000.000			
Cap. 2-11-01-0 «Ricost. e trasf. immobili»		3.263.361.814	3.263.361.814			
Cap. 2-14-01-0 «Concess. mutui al person.»		100.000.000	100.000.000			

	ENTRATE		USCITE		VARIAZ. DEL NETTO PATRIM.	
	Sopravv. attive	Insussist. di passivo	Insussist. di attivo	Sopravv. passive	in +	in —
IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE						
Differenza fra valore d'inventario e ricavo						
Vendita FIAT CROMA 17.188.480 (23.288.480-6.100.000)						
Furto di una calcolatrice 316.540			17.505.020			17.505.020
TITOLI DI PROPRIETA'						
Variazioni nei corsi (valutaz. di fine eserc.)	420.743.834		10.000		420.743.834	10.000
RESIDUI ATTIVI PARTITE DI GIRO						
Cap. 7-22-25-0 (per inesigibilità) (2.544.321+100.351.132)			102.895.453			102.895.453
Cap. 7-22-20-0 (per inesigibilità)			506.920			506.920
Cap. 7-22-17-0 (per riaccertamento)	34.934		54.439.347		34.934	54.439.347
RESIDUI PASSIVI PARTITE DI GIRO						
Cap. 4-21-17-0 (corrispondente al Cap. entrate 7-22-17-0)		54.439.347		34.934	54.439.347	34.934
Cap. 4-21-25-0 riaccertamento		133.827.766			133.827.766	
	423.071.872	10.186.528.778	4.327.823.812	5.753.673.120	742.566.771	214.463.053

Nella seconda parte del conto economico sono state anche riportate le quote 1991 relative agli ammortamenti ed accantonamenti per un totale complessivo di L. 2.010.144.998, con esclusione delle quote relative alle riserve matematiche e alla riserva statutaria.

Per gli immobili e le immobilizzazioni tecniche le quote sono uguali a quelle degli esercizi precedenti, rispettivamente di L. 1.200.000.000 e di L. 40.000.000. Per la svalutazione titoli di proprietà la quota è stata determinata in una misura uguale al maggior valore netto attribuito ai titoli alla chiusura dell'esercizio, cioè L. 420.733.834. La quota riguardante il Fondo liquidazione del personale è stata calcolata sul numero dei dipendenti in servizio al 31/12/1991, in L. 349.411.164.

Nessun incremento è stato effettuato per il Fondo rischi, il Fondo accantonamento diversi e il Fondo svalutazione crediti, ritenendo sufficienti gli accantonamenti predisposti negli esercizi precedenti.

Le risultanze finali delle due parti del conto economico evidenziano un avanzo economico netto di L. 6.970.240.627 destinato ad incrementare il patrimonio netto nei due conti delle riserve: L. 1.297.302.957 per quota 1991 a favore della riserva statutaria e L. 5.672.937.670 per quota 1991 a favore delle riserve matematiche.

Con le suddette ripartizioni il patrimonio netto al 31/12/1991 risulta così costituito:

Avanzo economico esercizi precedenti		2.758.628.981
Riserve matematiche al 31/12/90	83.201.311.186	
Quota 1991	5.672.937.670	88.874.248.856
Riserva statutaria al 31/12/90	9.900.102.105	
Quota 1991	1.297.302.957	11.197.405.062
		102.830.282.899

Occorre far presente che il competente servizio della Cassa per il 1991, principalmente in relazione alle conseguenze economiche del disastro navale a Mobyprince, ha calcolato un incremento delle riserve matematiche di milioni 15.777,7, che supera notevolmente la quota di milioni 5.672,9 assegnata al patrimonio netto in corrispondenza delle risultanze della gestione, cioè entro i limiti dell'avanzo economico netto evidenziato nell'apposito conto (1^ e 2^ parte).

La mancata assegnazione alle Riserve matematiche della rimanente parte di milioni 10.104,8 (15.777,7 - 5.672,9), in tutto o in parte potrebbe ritenersi temporanea, atteso che, in base alla vigente convenzione di riassicurazione fra la Cassa e l'INAIL, quest'ultimo Istituto dovrà provvedere ad un reintegro che, per il momento, non è possibile quantificare.

Situazione amministrativa al 31/12/1991 (allegato conforme a quello distinto con la lettera I del D.P.R. n. 696/1979).

Consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio 1991			L. 64.945.659.576
Riscossioni	in c/competenza	139.660.000.998	
	in residui	77.582.254.270	L. 217.242.255.268
			L. 282.187.914.844
Pagamenti	in c/competenze	191.898.663.845	
	in residui	68.181.912.158	L. 260.080.576.003
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio 1991			L. 22.107.338.841
Residui attivi	esercizi precedenti	25.700.675.096	
	eserc. 1991	92.552.047.203	L. 118.252.722.299
			L. 140.360.061.140
Residui passivi	esercizi precedenti	83.359.251.077	
	eserc. 1991	36.214.667.099	L. —119.573.918.176
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio 1991			L. 20.786.142.964

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 1991

Premessa

In occasione della presentazione al Consiglio di Amministrazione della proposta di Bilancio consuntivo per l'anno 1991, il Collegio sindacale della Cassa Marittima Meridionale ha preso in esame le risultanze contabili dell'ultimo Quinquennio (1987-1991), anche in considerazione del fatto che l'attuale Consiglio di amministrazione è giunto al termine del suo mandato, circostanza questa che suggerisce una valutazione complessiva della politica di gestione seguita dall'Ente nel corso degli anni.

Le risultanze del Consuntivo 1991

Già in occasione della presentazione del Bilancio di previsione '92, il Collegio sindacale ha posto in evidenza il fatto che il Bilancio della Cassa Marittima Meridionale presenta come fatto strutturale:

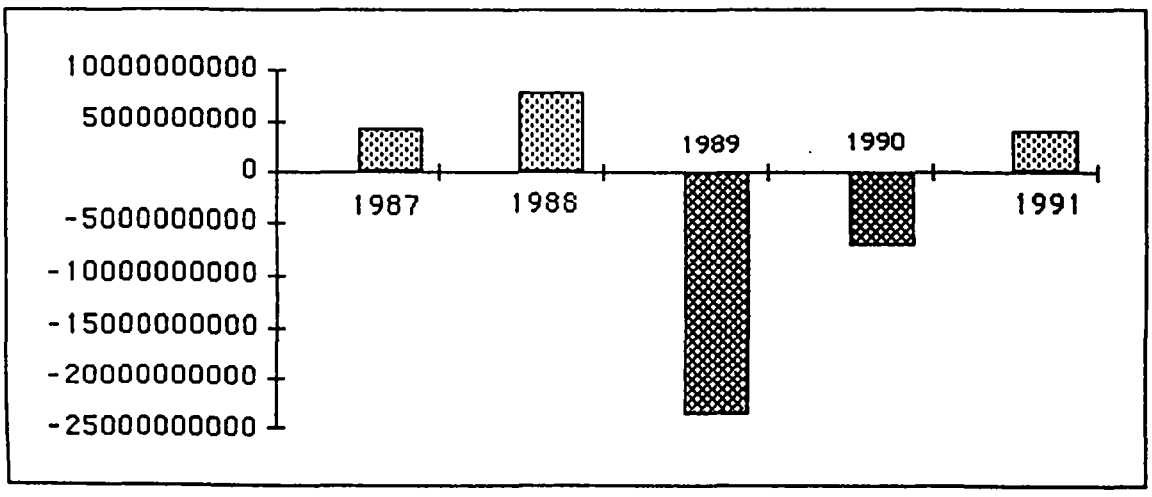
— un avanzo delle partite correnti (saldo fra entrate ed uscite correnti) ed

— un disavanzo delle partite in conto capitale (saldo fra entrate ed uscite in c/capitale).

1) L'avanzo finanziario

Nel corso del 1991, il saldo finanziario pari a: L. 4.098.717.257 è tornato in attivo dopo che nell'ultimo biennio 89-90 si erano registrati disavanzi finanziari anche considerevoli (7,3 miliardi di lire nel 1990 e ben 23,7 miliardi di lire nell'89)

Andamento dell'avanzo finanziario nel quinquennio 87-91

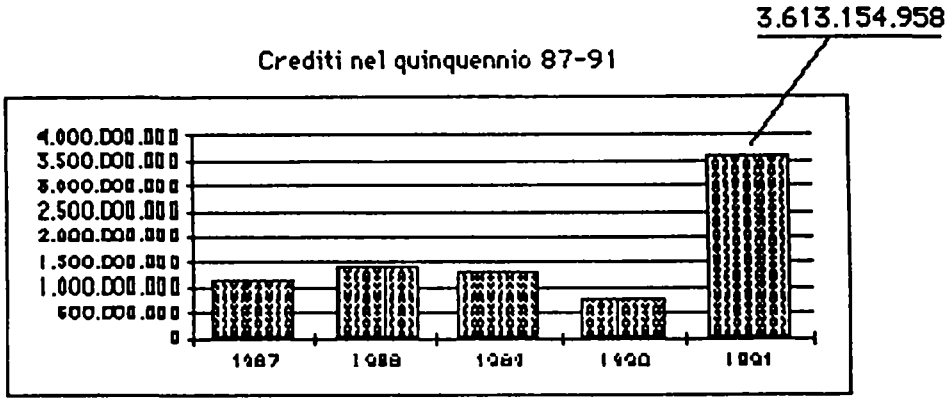


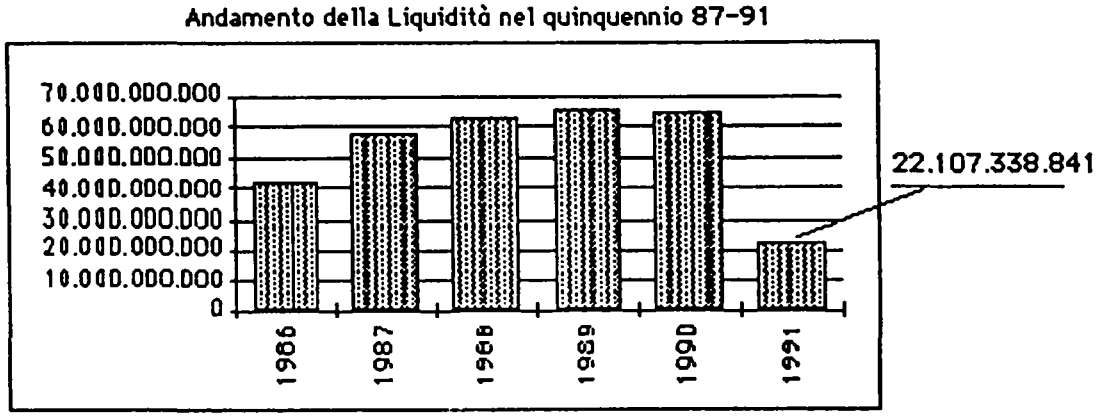
Sull'andamento dell'avanzo finanziario influiscono in maniera determinante le spese in conto capitale, ed in taluni casi, come negli anni 89-90, il cumulo delle spese per investimenti mobiliari ed immobiliari che può determinare situazioni di forti appesantimenti sugli equilibri finanziari dell'Ente.

Si rende necessario, perciò, prestare attenzione all'andamento dell'avanzo finanziario non tanto perché al disavanzo delle partite in conto capitale si attribuisca un significato negativo, (le spese in c/capitale, infatti, trovano riscontro nel corrispondente incremento dello stato patrimoniale dell'Ente) quanto perché gli squilibri fra gli avanzi delle partite correnti ed i disavanzi delle partite in conto capitale possono determinare stati di sofferenza nella liquidità finanziaria dell'Ente.

Nel corso del 1991 questo stato di sofferenza si è ulteriormente acuito per effetto delle disposizioni di legge (art. 15 del D.L. 13/5/91 n. 151) sui provvedimenti urgenti per la finanza pubblica che hanno imposto agli Enti gestori di Previdenza ed assistenza sociale, investimenti obbligatori, in conto corrente fruttifero vincolato per 5 anni, pari al 15% dei contributi riscossi nell'anno finanziario 1990.

Gli effetti di tale disposizione hanno concorso, unitamente ad altri fattori, a determinare una crescita straordinaria dei crediti da riscuotere ed un conseguente abbassamento dei livelli di liquidità raggiunti.





Se si considera che ogni anno le disponibilità liquide eccedenti quelle occorrenti per la ordinaria gestione di cassa, nonché le somme residue relative ad investimenti immobiliari, vengono investite in titoli a reddito fisso concorrendo così in misura rilevante per circa 9 miliardi di lire (pari al 17,50%) alla formazione del totale delle entrate correnti (51.053 mil.) si comprenderà l'importanza e la delicatezza della situazione in cui versa il Bilancio della Cassa.

La crisi di liquidità che interessa la Cassa deve essere quindi oggetto di attenta riflessione da parte del nuovo Consiglio di Amministrazione, perché su di essa vengono ad incidere:

1) da un lato, il già citato provvedimento di legge (art. 15 della cit. Legge 151/91) che congela una quota dei contributi per un periodo di 5 anni a partire dal 1991, e

2) dall'altro una tendenza di fondo alla progressiva riduzione dell'attivo finanziario che ridimensiona la capacità della Cassa di assolvere agli impegni di spesa senza ricorrere ad un aumento delle aliquote contributive.

2) L'andamento delle entrate

Per quanto concerne i flussi finanziari relativi alle entrate si osserva una incidenza percentualmente crescente delle **entrate contributive** ed una percentualmente calante dei **redditi e proventi patrimoniali** sul totale delle entrate.

Nel consuntivo 1991 tali valori hanno raggiunto rispettivamente:

— entrate contributive	il 56,38%	contro il	54,74% del 1989
— redditi e proventi patrimoniali	il 22,22%	contro il	25,38% del 1989

Le spiegazioni dell'andamento a forbice delle due componenti va ricercata nella politica degli impegni finanziari che l'ente segue per operazioni mobiliari ed immobiliari, essendo prevalente la quota di interessi su titoli e depositi bancari sul totale complessivo dei redditi e proventi patrimoniali.

In termini percentuali, la voce relativa agli affitti degli immobili della Cassa incide per circa il 20% mentre il restante 60% è rappresentato dagli interessi su capitali a vario titolo depositati in Banca, ed il rimanente 20% è rappresentato dai rimborsi INPS per il costo relativo ai servizi delegati.

La gestione dei valori mobiliari assume quindi una importanza rilevante nel quadro delle disponibilità finanziarie della Cassa ed essa resta fortemente condizionata dalla gestione delle risorse destinate ai piani di investimenti immobiliari e di ogni altra risorsa eccedente l'ordinaria gestione di cassa.

Per le decisioni assunte, la Cassa ha proceduto, nel corso dell'anno 1991, ad impegnare fondi per gli investimenti immobiliari dello stabile di Roma, di S. Gennaro Vesuviano e per il terreno del Villaggio turistico di Cassano Jonio per complessivi 30,277 miliardi di lire a fronte di uno stanziamento di 33,330 mld. permutando così buona parte delle disponibilità finanziarie investite in titoli mobiliari in beni immobili.

3) L'andamento delle partite correnti

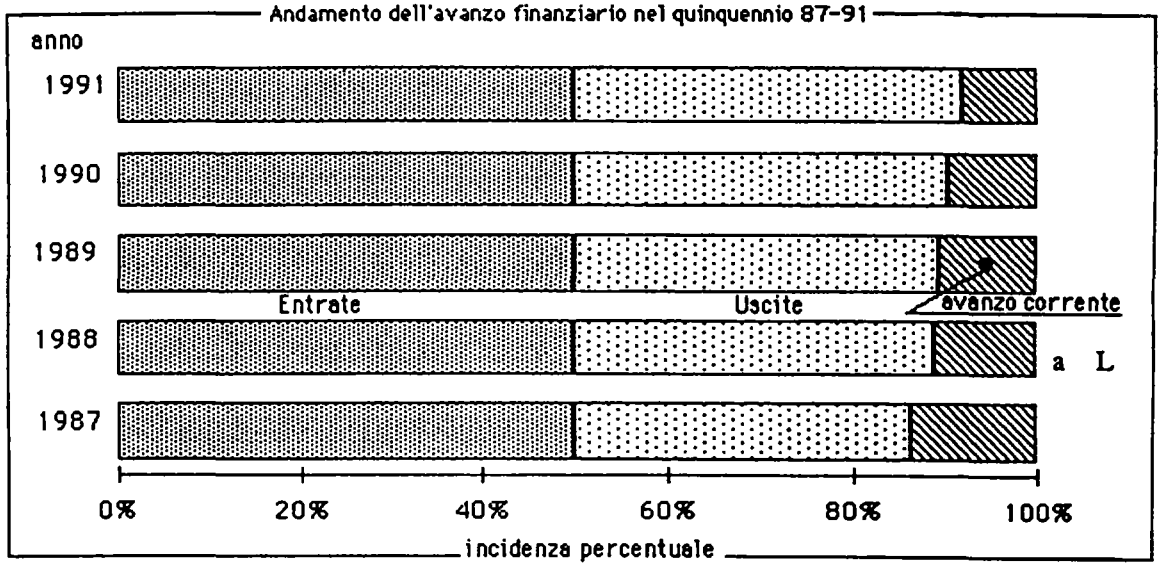
Per una valutazione più approfondita della politica di Bilancio dell'Ente appare utile esaminare l'andamento delle **partite correnti** dal cui saldo (attivo) scaturiscono le risorse per la copertura degli oneri che l'Ente deve sopportare (copertura di parte delle spese in c/capitale, ammortamenti ed accantonamenti).

Nel bilancio consuntivo del 1991, a fronte di

entrate correnti pari a	L.	51.053.631.626	si sono registrate
uscite per	L.	42.601.349.719	con un
saldo attivo pari a	L.	8.452.281.907	

Nel corso del 91, il saldo attivo delle partite correnti della CMM ha fatto registrare un netto calo rispetto alla media degli anni precedenti.

Rispetto al saldo attivo più consistente, fatto registrare nel 11987 (oltre 10 miliardi di lire) con la precedente amministrazione, questa partita di Bilancio si è stabilizzata intorno ad una quota media leggermente inferiore ai 9,5 miliardi di lire, per **ridursi a meno di 8,5 miliardi** nel corso del '91. Se si considera poi che tale risultato, per essere correttamente valutato, deve essere rapportato al volume crescente delle entrate registrate annualmente dall'Ente si potrà notare una netta tendenza alla riduzione progressiva del saldo nel corso di questi ultimi anni.



La cassa è passata, nel corso di questi anni, da un avanzo corrente che rappresentava il 28% del totale delle entrate, nel 1987 ad un avanzo del 16,5% nel 1991, approssimandosi ad una quota che sfiora il 50% in meno del valore iniziale.

Alle base di tutto c'è la tendenza delle spese correnti a crescere più rapidamente di quanto non crescano le entrate.

Nel corso degli ultimi quattro anni:

— le entrate sono cresciute mediamente di circa 3,5 miliardi l'anno (passando da 36.739.780.553 nel 1987 a 51.053.631.626 nel 1991) mentre

— le spese sono aumentate mediamente di circa 4 miliardi l'anno (passando da 26.448.375.952 nel 1987 a 42.601.349.719).

4) Il controllo della spesa

Appare superfluo a questo punto sottolineare l'urgenza di riportare sotto controllo i flussi di spesa che stanno progressivamente erodendo i margini attivi del Bilancio della Cassa.

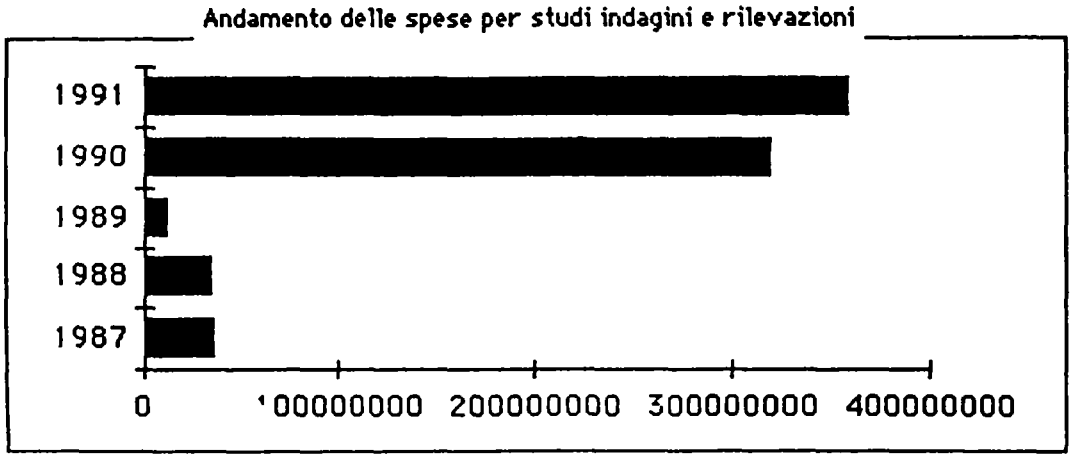
Dalla lettura dei dati emerge con grande chiarezza che, se in valore assoluto è la spesa per prestazioni istituzionali quella che determina l'andamento complessivo della spesa corrente, le spese che hanno un ritmo di accrescimento annuo superiore alla media sono rispettivamente:

— le spese per oneri tributari che crescono ad un ritmo medio del 27,90%

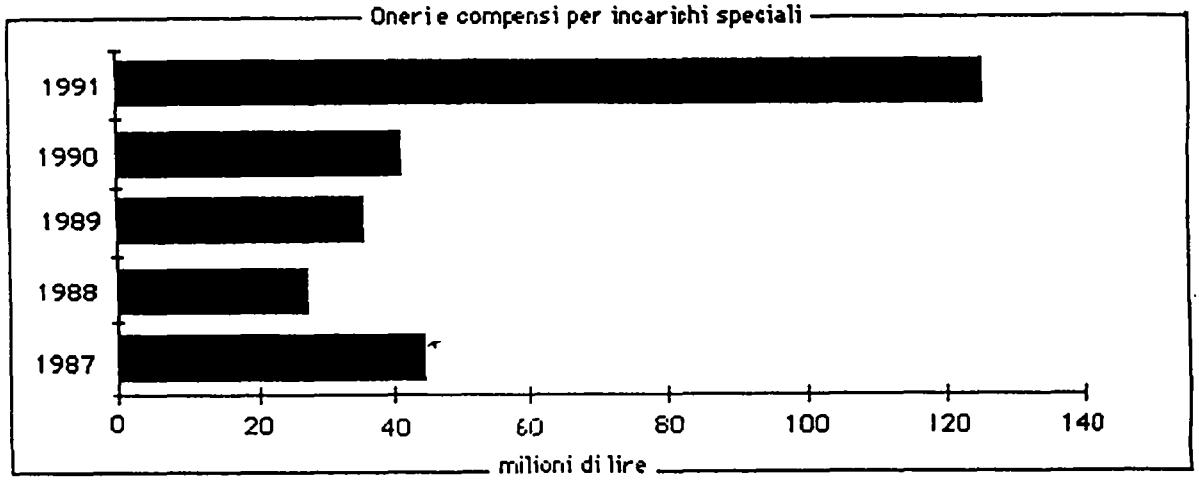
— le **spese per beni e servizi** che crescono ad un ritmo medio annuo del **20,29%**, contro una **media annua** di accrescimento della spesa che è del **12,71%.**

Se si presenta estremamente difficile il contenimento delle uscite legate alle prestazioni istituzionali, così come quelle connesse agli oneri tributari, non si può dire lo stesso per le spese sostenute per la fornitura di beni e servizi.

Su queste ultime, il Collegio Sindacale è già intervenuto, in occasione della presentazione del Bilancio di Previsione per il 1992, per richiamare l'attenzione del Consiglio di Amministrazione sulla necessità di contenere le spese soprattutto le spese di informatizzazione che non sempre si giustificano per i livelli di produttività conseguiti dall'Ente, nonché le spese per studi, indagini e rilevazioni che da un lato appesantiscono il Bilancio per il peso crescente assunto dagli onorari e compensi dei professionisti di volta in volta incaricati e dall'altra deresponsabilizzano il personale dell'Ente privato delle sue funzioni istituzionali.



Nel corso di un quinquennio infatti sono lievitate in maniera abnorme, unitamente alle spese per l'informatizzazione, e per studi ed indagini, anche le spese per il funzionamento delle commissioni nonché onorari e compensi per incarichi speciali e spese di rappresentanza, come è possibile rilevare dalla tabella allegata che riporta la classificazione delle spese secondo il tasso di accrescimento percentuale medio.



5) I risultati dell'esercizio 1991

Come in precedenza indicato, l'avanzo del conto economico di L. 8.980,4 mil. detratta la quota necessaria alla copertura del disavanzo delle spese in conto capitale porta ad un **avanzo finanziario** di L. 4.098,7 mil.

Per contro, l'**avanzo di amministrazione** al 31/12/91 risultante dalla disponibilità di Cassa e del saldo fra residui attivi e residui passivi ammonta a L. 20.786,1 mil.

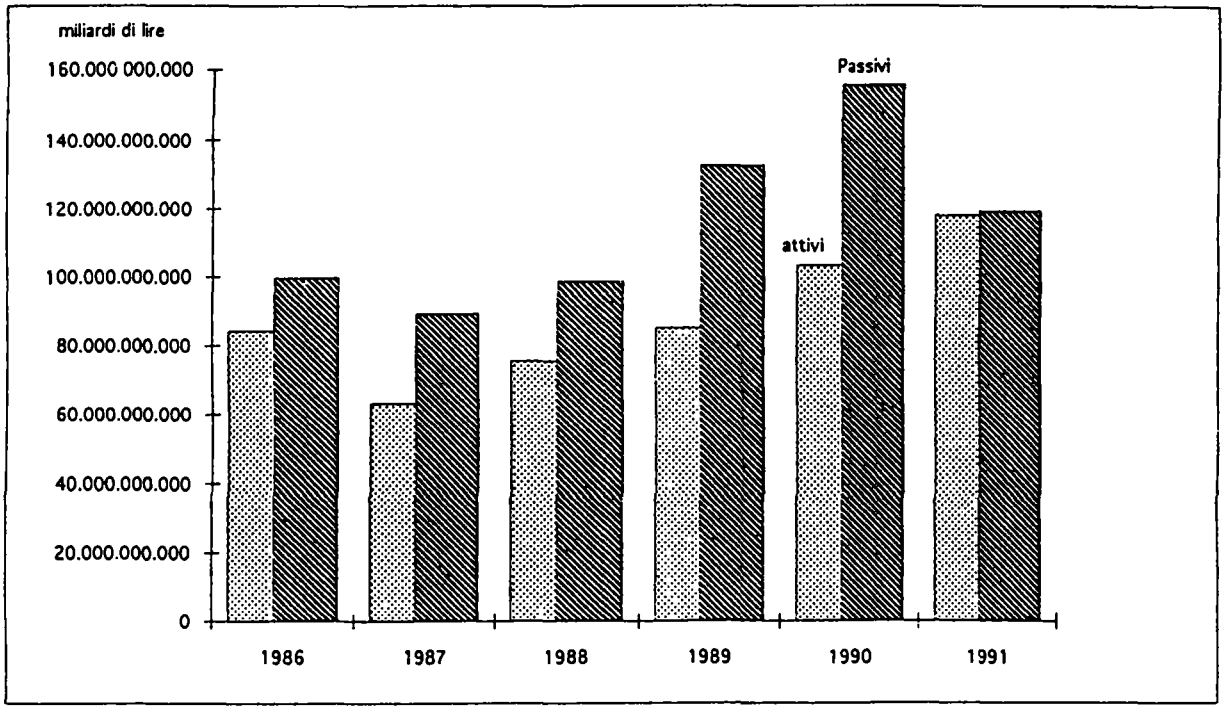
Ma anche sulla consistenza dell'avanzo di amministrazione, il Collegio Sindacale ritiene necessario un approfondimento soprattutto per esaminare le poste attive e passive dei residui che concorrono alla sua formazione.

Infatti, al di là del ridimensionamento quantitativo dei residui passivi realizzato nel corso del '91, (vedi diagramma allegato) si rende necessario esaminare da vicino se la compensazione che emerge dai dati può essere considerato un elemento certo o soltanto apparente.

Nel complesso dei residui attivi figurano infatti somme per oltre un miliardo di lire (per la precisione L. 1.052.653.769) che risalgono alla competenza degli anni :1960 - 1984, vale a dire dai dieci a trent'anni addietro; e ben 2.381.540.008 degli anni che vanno dal 1985 al 1990.

Quanta parte di queste cifre è divenuta ormai inesigibile per la Cassa? ed in che misura conseguentemente deve essere ridimensionata la consistenza dei residui attivi?

Esistono cioè fondati motivi per ritenere che l'avanzo di amministrazione indicato in Bilancio sia in qualche misura sovrastimato.



ANNO	1986	1987	1988	1989	1990	1991
residui attivi	84.380.493.742	63.139.320.433	75.507.431.297	85.381.734.931	103.477.514.427	118.252.722.299
residui passivi	99.861.293.808	89.436.803.285	98.898.861.348	132.869.058.429	155.974.018.893	119.573.918.176

6) Conclusioni

Dalle considerazioni finora svolte emerge chiara la necessità di operare una svolta radicale nella conduzione dell'Ente.

L'invito non va rivolto tanto al consiglio di Amministrazione uscente che ha ormai concluso il suo mandato quanto al nuovo che a breve dovrà insediarsi.

In tale contesto, il Collegio sindacale rinnova al Consiglio uscente l'invito a non impegnare altre risorse della Cassa soprattutto se di rilevante entità finanziaria, che risulterebbero in palese contrasto con le disposizioni di legge in materia di competenze degli organi amministrativi scaduti ed operanti in regime di prorogatio (D.L. 18/9/92 n. 381).

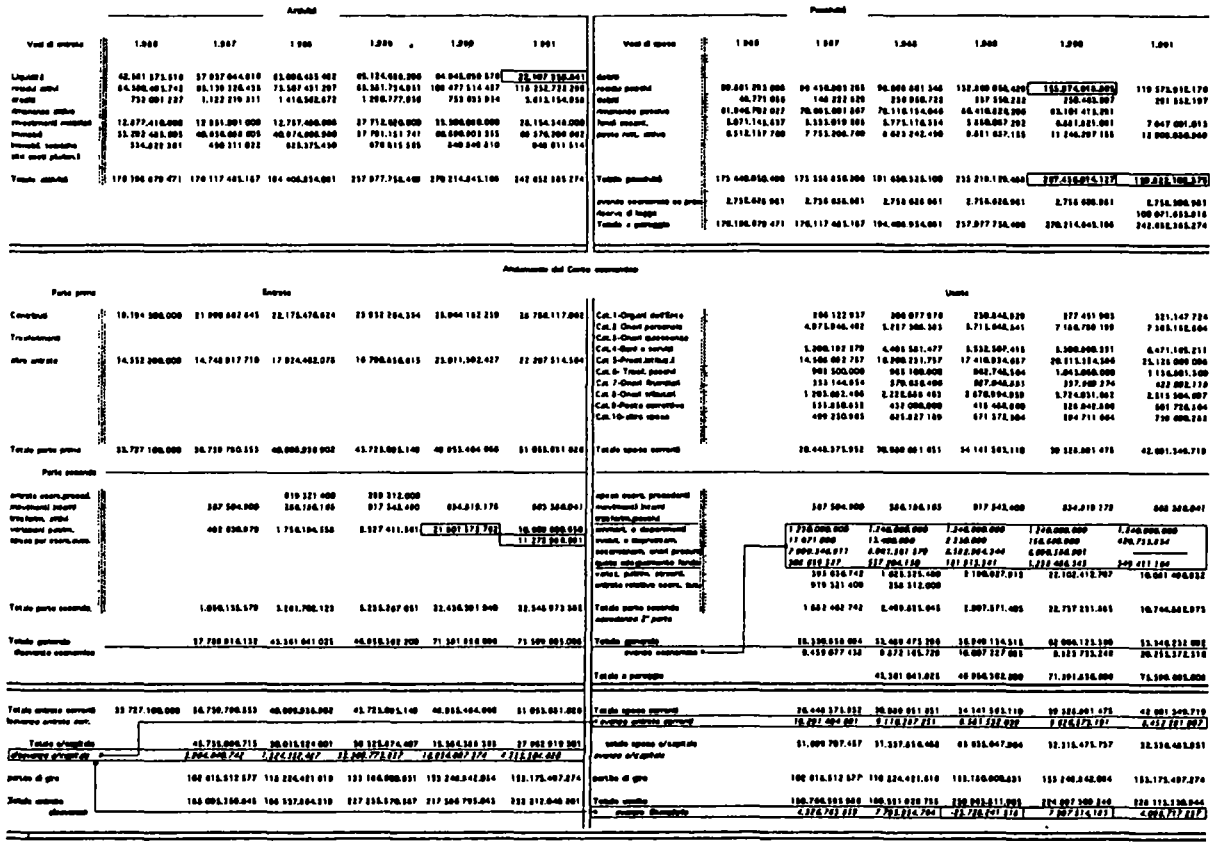
Tale raccomandazione si rende necessaria sia sul piano formale per evitare di sollevare eccezioni di illeggittimità per ogni provvedimento che non abbia i caratteri di indifferibilità e di urgenza richiesti dalla Legge (comma 2 art. 3 D.L. 381/92), sia sul piano sostanziale per evitare di consegnare al nuovo Consiglio di Amministrazione un ente con una situazione di finanziaria ancora più pesante di quella che emerge dalle risultanze contabili del Consuntivo del 1991.

Con tutte le valutazioni espresse in ordine agli indirizzi seguiti nella gestione dell'Ente, il Collegio sindacale trasmette il presente documento ai signori consiglieri per gli adempimenti di loro competenza.

Napoli 20/10/92

PAGINA BIANCA

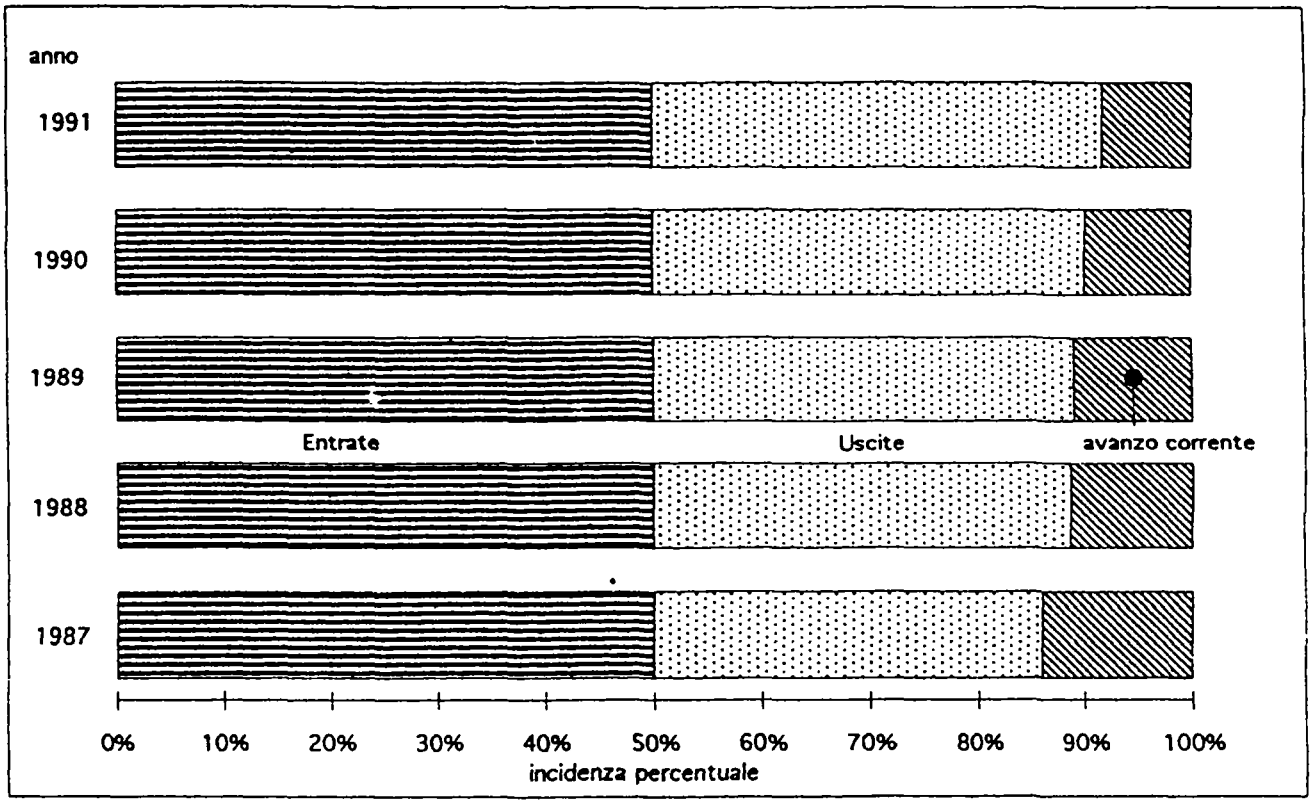
Allegati al Bilancio Consuntivo 1991



Graduatoria delle spese secondo l'incremento percentuale

Voci di spesa	1987	1988	1989	1990	1991	Val. %
spese per convegni		1.915.900		3.560.000	3.920.000	
spese pubblicità			43.351.878	21.257.684	11.609.045	
spese per concorsi				50.000.000	59.889.948	
vigilanza			25.808.213	127.642.503	140.656.215	
funzion. commissioni	384.960	470.640	5.264.840	273.000	29.640.000	7699,50%
trasporto e facch.	1.247.260	14.153.530	11.438.960	18.714.146	15.743.277	1262,23%
spese program. mecc.	36.273.200	797.446.929	1.215.861.080	579.894.854	352.658.761	972,23%
studi,indagini e rilev.	37.006.839	35.270.822	13.571.000	320.222.679	358.609.374	969,04%
spese di rappresentanza	3.655.930	4.925.130	13.862.846	3.772.150	14.300.316	391,15%
fitto locali	4.797.078	4.922.378	2.391.552	2.643.528	14.056.910	293,03%
onorari e compensi per l. s.	44.613.540	27.618.700	36.090.000	41.342.157	125.620.000	281,57%
manut. e ripar. mob.	13.485.450	16.421.421	17.440.347	17.167.062	28.951.567	214,69%
accert. sanit. personale dip.	2.030.262	3.275.170	3.627.555	10.056.010	4.330.592	213,30%
spese postali	488.134.010	497.253.320	549.346.770	563.994.793	1.017.603.125	208,47%
accert. sanit. maritt.	170.137.975	284.953.959	313.977.969	304.737.666	346.273.540	203,53%
manut. mezzi trasporto	18.486.325	18.333.352	28.864.102	39.854.365	37.547.242	203,11%
TOTALE ANNUO	3.199.192.579	4.405.581.477	5.538.507.415	5.300.890.351	6.471.165.211	202,27%
spese elab. mecc.	1.758.960.719	1.939.891.604	2.444.418.802	2.351.298.176	2.975.800.000	169,18%
combustibile	68.203.723	90.531.518	92.158.629	93.521.387	111.354.233	163,27%
manut. e pulizia locali	323.461.310	405.671.631	440.088.638	467.778.978	517.645.649	160,03%
lavanderia	566.915	403.000	725.000	827.000	849.500	149,85%
libri	10.383.147	9.519.268	11.692.132	11.501.081	15.438.972	148,69%
spese diverse	7.381.249	4.706.689	4.017.375	3.372.248	10.973.016	148,66%
acquisto mat. consumo	89.261.407	94.590.818	115.394.314	120.726.818	123.138.197	137,95%
luce e f.m;	65.162.025	66.346.231	64.504.118	74.220.907	87.180.049	133,79%
premi assicuraz.	21.422.175	25.244.409	28.346.010	27.006.026	27.632.983	128,99%
canoni d'acqua	30.424.700	54.185.338	51.499.215	39.853.693	35.665.900	117,23%
vestiario e divise	3.712.380	7.529.720	4.596.070	5.651.440	4.076.800	109,82%

Andamento delle partite correnti nel quinquennio 87-91



Anno	1987	1988	1989	1990	1991
entrate correnti	36.739.780.553	40.099.938.902	43.723.095.149	48.955.464.666	51.053.631.626
uscite correnti	26.448.375.952	30.989.651.651	34.141.563.110	39.328.891.475	42.601.349.719
avanzo	**10.291.404.601**	**9.110.287.251**	**9.581.532.039**	**9.626.573.191**	**8.452.281.907**

UFFICIO DI SEGRETERIA ORGANI COLLEGIALI

PER COPIA CONFORME
IL DIRETTORE GENERALE

RELAZIONE TECNICA DEL COLLEGIO SINDACALE AL CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 1991

Il Conto Consuntivo dell'esercizio 1991, nelle sue parti costituite dal rendiconto finanziario, dalla situazione patrimoniale, dal conto economico (1^ e 2^ parte) e dal prospetto dell'avanzo di amministrazione, è stato redatto in conformità delle norme contenute nel titolo I, capo VI del D.P.R. 18 dicembre 1979, n. 696.

Dalla differenza fra le entrate accertate in L. 232.212.048.201 e le uscite impegnate in L. 228.113.330.944 si ricava un avanzo finanziario netto di L. 4.098.717.257, risultante

dall'avanzo della parte corrente	L.	8.452.281.907
meno il disavanzo in c/capitale	L.	4.353.564.650
	+ L.	4.098.717.257

	Entrate accertate	Uscite impegnate	Differenze
Correnti	51.053.631.626	42.601.349.719	+ 8.452.281.907
In c/capitale	27.982.919.301	32.336.483.951	—4.353.564.650
Partite di giro	153.175.497.274	153.175.497.274	—
Avanzo finanziario	232.212.048.201	228.113.330.944	+4.098.717.257

Le variazioni fra i dati di consuntivo e le previsioni definitive sono le seguenti:

CORRENTI	accertate	L. 51.053.631.626	
	prev. def.	L. 44.765.300.000	L. + 6.288.331.626
IN C/ CAPITALE	prev. def.	L. 28.034.100.000	
	accert.	L. 27.982.919.301	L. — 51.180.699
PART. DI GIRO	accert.	L. 153.175.497.274	
	prev. def.	L. 149 568.300.000	L. + 3.607.197.274
			L. + 9.844.308.201
CORRENTI	impegni	L. 42.601.349.719	
	prev. def.	L. 40.145.700.000	L. + 2.455.649.719
IN C/CAPITALE	prev. def.	L. 42.114.000.000	
	impegni def.	L. 32.336.483.951	L. — 9.777.516.049
PART. DI GIRO	impegni	L. 153.175.497.274	
	prev. def.	L. 149.568.300.000	L. + 3.607.197.274
			L. — 3.714.669.056

Nelle entrate correnti l'aumento netto di L. 6.288.331.626 riguarda le seguenti categorie:

		+	—
Cat. 1^	Entrate contributive	—	207.882.938
Cat. 7^	Entrate derivanti dalla vendita di beni ecc.	5.443.158	—
Cat. 8^	Redditi e prov. Patrim.	2.393.904.675	—
Cat. 9^	Poste correttive e compens. di spese correnti	4.096.091.628	—
Cat. 10^	Entrate non classificabili in altre voci	775.103	—
		6.496.214.564	207.882.938
		+ 6.288.331.626	

Nelle spese correnti gli impegni risultano superiori alle corrispondenti previsioni definitive per nette L. 2.455.649.719 e tale cifra si ricava dalla differenza fra le eccedenze di L. 4.484.527.683 e le economie di L. 2.028.877.964.

Le eccedenze sono le seguenti:

Cat. 1^	Cap. 1-01-00-0	«Assegni alla Presidenza»	L.	4.942.291
Cat. 1^	Cap. 1-01-01-0	«Compensi ai componenti degli Organi Collegiali»	L.	16.048.330
Cat. 1^	Cap. 1-01-04-0	«Indenn. e rimb. spese Org. Collegiali	L.	10.877;103
Cat. 4^	Cap. 1-04-03-0	«Spese per il funzionamento di commissione	L.	4.640.000
Cat. 4^	Cap. 1-04-08-0	«Spese postali»	L.	349.603.126
Cat. 4^	Cap. 1-04-09-0	«Spese per studi, indagini»	L.	909.374
Cat. 5^	Cap. 1-05-00-0	«Rendite di inabilità»	L.	216.322. 646
Cat. 5^	Cap. 1-05-02-0	«Indennità infortuni»	L.	2.729.357.414
Cat. 7^	Cap. 1-07-02-0	«Spese gestioni immobili	L.	59. 448.303
Cat. 8^	Cap. 1-08-00-0	«Imposte e tasse»	L.	1.015.504.697
Cat. 10^	Cap. 1-10-03-0	«Riassicurazione e coass.	L.	76.874.400
			L.	4.484.527.683

Le uscite correnti si riferiscono alle seguenti categorie:

			Percentuali
1^	Spese per gli Organi dell'Ente	L. 321.147.724	0,75
2^	Oneri per il personale in attività di servizio	L. 7.365.152.864	17,29
4^	Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	L. 6.471.165.211	15,19
5^	Spese per prestazioni istituzionali	L. 23.128.069.098	54,30
6^	Trasferimenti passivi	L. 1.136.801.360	2,67
7^	Oneri finanziari	L. 422.092.118	0,99
8^	Oneri tributari	L. 2.515.504.697	5,90
9^	Poste correttive e compensative di entrate correnti	L. 501.726.364	1,17
10^	Spese non classificabili in altre voci	L. 739.690.283	1,74
		L. 42.601.349.719	100%

L'onere per il personale ha subito un aumento non rilevante e si è elevato da L. 7.186.789.199 del 1990 aL. 7.365.152.864 del 1991 per l'influenza degli incrementi contributivi previsti per legge.

I dipendenti al 31/12/1991 sono 174, come risulta dalla tabella che segue:

	Sede di Napoli				Uffici Periferici				
QUALIFICHE	Servizio AA.GG.	Servizio Erogaz.	Servizio Assicur.	Servizio Ragion.	Dipartim. Legale	Mazara del Vallo	Messina	Palermo	Totale
Dirigenti	2	1	1	1	—	—	—	—	5
10^ Qual. Prof.	—	—	—	-	3	—	—	—	3
9^ Qual. Funz.	1	1	—	-	—	—	—	—	2
8^ Qual. Funz.	—	1	3	3	—	1	—	—	8
7^ Qual. Funz.	5+2*	4	3	+1*	1	—	1	2	16+3*
6^ Qual. Funz.	11+1*	17+1*	9+2*	5+1*	2	1	1	3	49+5*
5^ Qual. Funz.	3+4*	2	1	—	1	—	—	—	7+4*
4^ Qual. Funz.	10	6	8	7	4	—	1	8	44
3^ Qual. Funz.	14	1	4	2	—	1	—	6	28
TOTALE	46+7*	33+1	29+2*	18+2*	11	3	3	19	162+12*
TOT. GENER.	53	34	31	20	11	3	3	19	174

(*) Personale a tempo determinato

Napoli, 7/10/1992

Il capitolo 1-02-05-0 «Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente» mette in evidenza impegni per L. 1.736.551.576 distinti in pagati per L. 1.423.547.060 e da pagare per L. 313.004.516. Detti contributi insieme a quelli a carico dei dipendenti sono stati calcolati a norma di legge e versati alle scadenze stabilite. Sono state regolarmente versate anche le ritenute di acconto IRPEF sulle competenze del personale e sui compensi a terzi.

Nella parte in c/capitale sono comprese le operazioni per investimenti immobiliari, per l'acquisto di titoli di Stato, per la riscossione dei titoli di Stato scaduti e per la concessione di prestiti e mutui al personale. Le entrate in c/capitale sono state accertate in L. 27.982.919.301, con una differenza netta in meno di L. 51.180.699 rispetto alle previsioni definitive di L. 28.034.100.000. Le uscite dello stesso titolo sono state impegnate in L. 32.336.483.951 con una differenza in meno di nette L. 9.777.516.049 nei confronti delle previsioni definitive di L. 42.114.000.000. I principali impegni riguardano: una parte al piano d'impegno fondi per il 1991 di milioni 6.618,7, per acquisto immobili; milioni 22.060,3 per titoli di Stato; milioni 3.128,2 quale versamento per un deposito vincolato presso la Tesoreria centrale dello Stato e milioni 183,6 per indennità di fine servizio al personale collegato a riposo.

SITUAZIONE DI CASSA

Nell'esercizio 1991 sono stati emessi n. 1831 reversali e n. 1960 mandati di pagamento: gli incassi per complessive L. 217.242.255.268 si riferiscono:

alla competenza	per	L.	139.660.000.998
ai residui degli esercizi precedenti	per	L.	77.582.254.270
		L.	217.242.255.268

i pagamenti per un totale di L. 260.080.576.003 riguardano:

la competenza	per	L.	191.898.663.845
i residui degli esercizi precedenti	per	L.	68.181.912.158
		L.	260.080.576.003

I dati di cui sopra, desunti dall'apposito registro, concordano con l'estratto conto al 31/12/1991 trasmesso dall'Istituto bancario cassiere.

Tenuto conto degli incassi e pagamenti verificatisi nel corso del 1991 alla chiusura dello stesso anno la consistenza di cassa ammonta a L. 22.107.338.841.

Consistenza al 31/12/1990	L.	64.945.659.576
Incassi 1991	L.	217.242.255.268
	L.	282.187.914.844
Pagamenti 1991	L.	260.080.576.003
Al 31/12/1991	L.	22.107.338.841

GESTIONE RESIDUI

I residui riportati nel consuntivo 1990, nel corso del 1991 hanno subito le seguenti variazioni:

ATTIVI		
All'1/1/1991	L.	103.477.514.427
riscossioni 1991	L.	77.582.254.270
	L.	25.895.260.157
+2.328.038		
variazioni:		
—196.913.099	L.	—194.585.061
	L.	25.700.675.096
aggiungendo la somma rimasta da riscuotere		
sulla competenza 1991	L.	92.552.047.203
si ha al 31/12/1991 un totale di	L.	118.252.722.299
Dal confronto fra i residui attivi al 31/12/1990 di	L.	103.477.514.427
con quelli al 31/12/1991 di	L.	118.252.722.299
si ha un aumento di	L.	14.775.207.872
PASSIVI		
all'1/1/1991	L.	155.974.018.893
pagamenti 1991	L.	68.181.912.158
	L.	87.792.106.735
+5.754.273.120		
variazioni:		
—10.187.128.778	L.	—4.432.855.658
	L.	83.359.251.077
aggiungendo la somma rimasta da pagare		
sulla competenza 1991	L.	36.214.667.099
si ha al 31/12/1991 un totale di	L.	119.573.918.176
Dal confronto fra i residui passivi al 31/12/1990	L.	155.974.018.893
con quelli al 31/12/1991	L.	119.573.918.176
si ha una diminuzione di	L.	36.400.100.717

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Dalle due precedenti situazioni (di cassa e dei residui) si ricavano gli elementi costitutivi dell'avanzo di Amministrazione al 31/12/1991:

Fondo di cassa al 31/12/1991					L.	22.107.338.841
Residui attivi	es. prec.	L.	25.700.675.096			
	es. 1991	L.	92.552.047.203	+	L.	118.252.722.299
					L.	140.360.061.140
Residui passivi:	es. prec.	L.	83.359.251.077			
	es. 1991	L.	36.214.667.099	+	L.	119.573.918.176
Avanzo di amministrazione al 31/12/1991					L.	20.786.142.964

CONTO ECONOMICO

Il conto economico e la situazione patrimoniale del 1991 differiscono, nella esposizione contabile, dai medesimi elaborati degli esercizi precedenti, perché il Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale, con nota n. 1/4PS/20427 in data 9/3/1992, ha invitato la cassa ad includere la riserva statutaria (riserva generale) e le riserve matematiche nel patrimonio netto e non già fra le passività come operato in tutti gli esercizi precedenti.

In applicazione di quanto sopra nella 2^ parte del conto economico sono state riportate soltanto le quote annuali degli altri accantonamenti e le quote di ammortamento i cui fondi figurano fra gli elementi patrimoniali passivi.

Il conto economico, nelle sue due parti (entrate ed uscite finanziarie correnti ed entrate ed uscite extra bilancio di competenza), presenta le seguenti risultanze:

1^ Parte	entrate	L.	51.053.631.626			
	uscite	L.	42.601.349.719	+	L.	8.452.281.907
2^ Parte	entrate	L.	11.272.986.691			
	uscite	L.	12.755.027.971	—	L.	1.482.041.280
			Avanzo economico		L.	6.970.240.627

Le entrate ed uscite extra bilancio di competenza (seconda parte del conto economico) sono formate:

ENTRATE		
Fitti figurativi	L.	663.386.041
Sopravvenienze attive	L.	423.071.872
Insussistenza di passivo	L.	10.186.528.778
	L.	11.272.986.691
USCITE		
Fitti figurativi	L.	663.386.041
Sopravvenienze passive	L.	5.753.673.120
Insussistenza di attivo	L.	4. 327.823.812
Ammortamenti e accantonamenti	L.	2.010.144.998
	L.	12.755.027.971

Nelle uscite della 2^ parte del conto economico figurano, inoltre, i seguenti accantonamenti dell'anno 1991

Fondo ammortamento Immobili	L.	1.200.000.000
Fondi ammortamento Impianti, ecc.	L.	40.000.000
Fondo svalutazione titoli	L.	420.733.834
Fondo indennità anzianità personale	L.	349.411.164
	L.	2.010.144.998

Con la suddetta inclusione il Conto economico chiude con un avanzo netto di L. 6.970.240.627 che incrementa il patrimonio netto per l'attribuzione alla Riserva statutaria, calcolata ai sensi dell'art. 37 dello Statuto

di	L.	1.297.302.957
ed alle riserve matematiche la rimanente somma di	L.	5.672.937.670
	L.	6.970.240.627

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Il valore complessivo delle attività, rispetto all'esercizio precedente, risulta diminuito di nette L. 27.562.257.834 (381.195.993.897 — 353.633.736.063), mentre nella passività la diminuzione netta è di L. 127.633.911.752. La maggiore diminuzione nella passività nei confronti della diminuzione nelle attività, di L. 100.071.653.918 (127.633.911.752 — 27.562.257.834) è pari all'ammontare delle Riserve matematiche più la Riserva statutaria comprensive delle quote 1991, trasferire dalle passività al patrimonio netto come precedentemente esposto.

Nei residui passivi al 31/12/1991 non figurano più i residui di stanziamento delle spese in c/capitale perché sono stati eliminati in conformità di quanto rilevato dal Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale con la citata nota n. 1/4PS/20427.

Seguono i prospetti delle attività e delle passività distinte per voci patrimoniali:

ATTIVITA'	al 1/1/1991	al 31/12/1991	Differenze	
			in +	in —
Disponibilità liquide	64.945.659.576	22.107.338.841	217.242.255.268	260.080.576.003
Residui attivi	103.477.514.427	118.252.722.299	92.554.375.241	77.779.167.369
Crediti banc. e finan.	753.633.934	3.613.154.958	3.318.800.000	459.278.976
Invest. mobiliari	33.306.080.000	28.154.348.000	28.014.000.650	33.165.732.650
Immobili	66.890.905.355	69.576.209.662	12.372.938.186	9.687.633.879
Immobilizz. tecniche	840.849.816	948.611.514	131.366.718	23.605.020
	270.214.643.108	242.652.385.274	353.633.736.063	381.195.993.897
PASSIVITA'				
Residui passivi	155.974.018.893	119.573.918.176	41.968.940.219	78.369.040.936
Debiti banca e finanz.	250.463.697	291.552.197	64.817.675	23.729.175
Rimanenza pass. d'es.	93.101.413.291	—	6.970.240.627	100.071.653.918
Fondi di accant.	6.881.821.091	7.047.601.013	349.411.164	183.631.242
Poste rettificative dell'attivo	11.248.297.155	12.909.030.989	1.660.733.834	—
Totale passività	267.456.014.127	139.822.102.375	51.014.143.519	178.648.055.271
Patrimonio netto:				
Avanzo economico esercizio precedente	2.758.628.981	2.758.628.981	—	—
Avanzo economico dell'esercizio 1991	—	—	6.970.240.627	5.672.937.670
				1.297.302.957
Riserve matematiche	—	88.874.248.856	83.201.311.186	—
			5.672.937.670	
				—
Riserva statutaria	—	11.197.405.062	9.900.102.105	—
			1.297.302.957	
Totale patrim. netto	2.758.628.981	102.830.282.899	107.041.894.545	6.970.240.627
Totale a pareggio	270.214.643.108	242.652.385.274	158.056.038.064	185.618.295.898

Alla chiusura del 1991 i conti d'ordine ammontano complessivamente a L. 76.587.634.038 e sono costituiti:

Cauzioni in titoli	L.	1.000.000
Cauzioni c/o la Banca Nazionale dell'Agricoltura	L.	27.000.000
Fondo di previdenza integrativa per il personale depositato c/o la Banca dell'Agricoltura	L.	1.913.454.461
Contributi fiscalizzati dell'esercizio 1991	L.	74.646.179.577
	L.	76.587.634.038

Nella situazione patrimoniale sono esposti i seguenti valori mobiliari:

	Consistenza al 31/12/1991	
	Valore nominale	Valore di quot. al 31/12/91
Titoli di stato: Rend. 5%	2.000.000	1.320.000
BTP (15.500.000.000 + 12.935.000.000)	28.435.000.000	15.492.250.000
		12.660.778.000
	28.437.000.000	28.154.348.000

Le cifre in precedenza riportate concordano con i dati del registro titoli e con quelli della situazione trasmessa dall'Istituto bancario cassiere presso il quale i titoli sono depositati.

Per quanto concerne la consistenza al 31/12/1991 dei vari Fondi e Riserve il Collegio ha accertato:

— che il Fondo liquidazione indennità al personale di L. 3.707.832.542 corrisponde all'importo maturato a favore dei dipendenti in servizio al 31/12/1991;

— che il Fondo miglioramento rendite ed il Fondo svalutazione crediti sono rimasti invariati rispetto alle consistenze al 31/12/90, rispettivamente di L. 2.950.000.000 e di L. 3.185.004.205;

— che il Fondo svalutazione titoli di L. 979.807.711 è stato aumentato di L. 420.733.834;

— che il Fondo ammortamento immobili è stato aumentato a L. 8.000.000.000;

— che il Fondo ammortamento impianti, mobili, ecc. è stato elevato a L. 323.485.239;

— che il Fondo rischi resta invariato in L. 389.768.471.

Il Collegio, esaminato il documento contabile, ha accertato che i dati in esso contenuti concordano con le scritture. Nell'attestare che le stesse risultano regolarmente tenute, e richiamando quanto fatto presente in precedenti verbali sulla materia degli investimenti immobiliari, ritiene che il bilancio consuntivo dell'esercizio finanziario 1991 possa essere sottoposto agli Organi Vigilanti per i provvedimenti di approvazione.

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Seduta del 27 ottobre 1992 ore 11,00 — Verbale n. 197

L'anno millenovecentonovantadue, il giorno 27 del mese di ottobre, nella Sede della Cassa Marittima Meridionale in Napoli, Via S. Nicola alla Dogana n. 9, alle ore 11,00, a seguito di avviso telegrafico di convocazione del 19 ottobre 1992, si è riunito il Consiglio di Amministrazione nelle persone dei Signori:

1) Frasca dott. Salvatore presidente
2) D'Agnano Cap. Francesco Vice Presidente
3) Perasso Avv. Giuseppe Vice Presidente
4) Castro Sig. Tommaso Consigliere
5) Cerutti Com.te Carlo Consigliere
6) Fappiano Com.te Alfonso
7) Palomba Cap. Giovanni Consigliere
8) Riccio Com.te Michele Consigliere
9) Rivignani Sig. Luigi Consigliere
10) Sarci Rag. Salvatore Filippo Consigliere

COLLEGIO SINDACALE

1)	Campidoglio Dott. Giuseppe	Presidente
2)	Campanone Dott. Italo	Membro
3)	Clemente Dott. Antonio	Membro

Assenti giustificati i Consiglieri Dott. Giuseppe Auricchio, Prof. Tommaso Carnevale, Comm. Salvatore Farinato, Dott. Onofrio Introna, Cap. Angelo Patimo, Dott. Gianfranco Salomone, la Dott.ssa Giulia Troncellito ed i Sindaci Dott. Benito Arena, Dott. Giovanni Battista Mela.

Segretario il Direttore Generale f.f. Dott. Bruno Polito.

Partecipano alla riunione su invito del Presidente l'Avv. Giovanni Florio, il Dott. Aldo Percuoco, l'Avv. Renato Formica, il Dott. Aurelio Cesàro, il Dott. Mario Scozzafava ed i consulenti Proff. Ferdinando De Flora e Salvatore Zingale.

Constatata la presenza dei Consiglieri nel numero legale, il Presidente pone in discussione il seguente:

ORDINE DEL GIORNO

...omissis...

III - Approvazione bilancio consuntivo 1991.

...omissis...

Delibera n. 38

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

VISTO l'art. 34 dello Statuto dell'Ente;

VISTO il D.P.R. 18/12/1979, n. 696;

VISTA la relazione del Presidente;

CONSIDERATO che in diversi capitoli delle spese, rispetto alle corrispondenti previsioni definitive sono state determinate: nella parte corrente economie per milioni 2.028,9 e eccedenze per milioni 4.484,5; nella parte in c/capitale economie per milioni 9.783,7 ed in eccedenze per milioni 6,2 e che in vari capitoli delle partite di giro le variazioni compensative in più ammontano a milioni 22.233,9 e quelle in meno a milioni 18.626,7;

CONSIDERATO che in seguito al riesame di tutti i residui dell'esercizio 1990 e precedenti sono state registrate: nei residui attivi variazioni in più per milioni 2,3 e in meno per milioni 196,9; nei residui passivi variazioni in più per milioni 5.754,3 e in meno per milioni 10.187,1;

CONSIDERATO che le risultanze finali della gestione 1991 evidenziano:

un avanzo finanziario	di milioni	4.098,7
un avanzo economico	»	6.970,2
un avanzo di amministrazione	»	20.786,1

VISTA l'approvazione del Comitato Esecutivo;

VISTA la relazione del Collegio Sindacale con relativo parere favorevole;

DELIBERA

di approvare con il solo voto contrario del Consigliere Sig. Tommaso Castro e senza modifiche:

— il rendiconto finanziario, la situazione patrimoniale con gli allegati A e B, il conto economico (1^ e 2^ parte) dell'esercizio 1991 e l'allegato C concernente la situazione amministrativa al 31/12/1991;

— le eccedenze di impegni dei capitoli specificate nella colonna 11 del consuntivo finanziario;

— le variazioni in più e in meno nei residui attivi e passivi dell'esercizio 1990 e precedenti, per gli importi per capitoli indicati nelle apposite colonne 17 e 18 del consuntivo finanziario;

— la destinazione dell'avanzo economico di milioni 6.970,2 in aumento del Patrimonio netto, incrementando

la riserva statutaria	di milioni	1.297,3
le riserve matematiche	»	5.672,9
	»	6.970,2

La presente deliberazione con i relativi atti verrà trasmessa ai Ministeri vigilanti ed alla Corte dei Conti.

BILANCIO CONSUNTIVO

RENDICONTO FINANZIARIO ESERCIZIO 1991

A) ENTRATE

CAPITOLO			GESTIONE DI COMPETENZA								
			PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			Differenza rispetto alle previsioni	
Numero	Denominazione		Iniziali	VARIAZIONI in aumento (7 - 4)	VARIAZIONI in diminuz. (4 - 7)	Definitive (4+5-6)	Riscosse	Rimaste da riscuotere (10 - 8)	Totali accertati (8 + 9)	in + (10 + 7)	in - (7 -10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
		TITOLO I ENTRATE CONTRIBUTIVE									
		Categoria 1ª									
		ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI									
1-01-00-0		Aliquote contr. a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti	28.345 000 000	—	—	28.345.000 000	20 891.204.990	7.421.598.149	28.312.803.139	—	32.196.861
1-01-01-0		Altri contributi assicurativi	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1-01-02-0		Altri contributi ed indennità di mora	649.000.000	—	—	649 000.000	238 897.281	234.416 642	473.313.923	—	175.686.077
		TOTALE CATEGORIA 1ª	28.994.000.000	—	—	28.994 000 000	21.130.102 271	7 656 014.791	28.786.117.062	—	207 882.938
		Categoria 2ª									
		QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI									
1-02-00-0		Quote di partec.degli iscritti all'onere di specifiche gestioni	—	—	—	—	—	—	—	—	—
		TOTALE CATEGORIA 2ª	—	—	—	—	—	—	—	—	—
		TOTALE TITOLO I	28 994 000 000	—	—	28.994 000 000	21.130.102.271	7 656.014.791	28.786.117.062	—	207.882.938
		TITOLO II ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI									
		Categoria 3ª									
		TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO									
2-03-00-0		Trasferimenti da parte dello Stato	—	—	—	—	—	—	—	—	—
		TOTALE CATEGORIA 3ª	—	—	—	—	—	—	—	—	—
		Categoria 4ª									
		TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI									
2-04-00-0		Trasferimenti da parte delle Regioni	—	—	—	—	—	—	—	—	—
		TOTALE CATEGORIA 4ª	—	—	—	—	—	—	—	—	—
		Categoria 5ª									
		TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCIE									
2-05-00-0		Trasferimenti da parte dei Comuni e delle Provincie	—	—	—	—	—	—	—	—	—
		TOTALE CATEGORIA 5ª	—	—	—	—	—	—	—	—	—
		Categoria 6ª									
		TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO									
2-06-00-0		Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico	—	—	—	—	—	—	—	—	—
		TOTALE CATEGORIA 6ª	—	—	—	—	—	—	—	—	—
		TOTALE TITOLO II	—	—	—	—	—	—	—	—	—
		TITOLO III ALTRE ENTRATE									
		Categoria 7ª									
		ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI DALLA PREST. DI SERVIZI									
3-07-00-0		Ricavi dalla vendita di pubblicazioni	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3-07-01-0		Proventi derivanti dalla prest. di servizi	40 000.000	—	—	40.000 000	45.443.158	—	45.443.158	5.443.158	—
3-07-02-0		Realizzi per cessione materiale fuori uso	—	—	—	—	—	—	—	—	—
		TOTALE CATEGORIA 7ª	40 000 000	—	—	40 000.000	45.443.158	—	45 443 158	5 443.158	—

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui attivi al 31 - 12 -1991 (9 + 15)
Residui all'1/1/1991	Riscossi	Rimasti da riscuotere (16 -14)	Totali (14 + 15)	VARIAZIONI in + (16 - 13)	VARIAZIONI in - (13 - 16)	Previsioni	Riscossioni	Differenza rispetto alle previsioni in + (20 - 19)	Differenza rispetto alle previsioni in - (19 - 20)	
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
13 663.172.075	10.249.178.958	3.381 540.008	13 630.718.966	71 012	32.524.121	27 500 000.000	31.140.383.948	3.640.383.948	—	10.803.138.157
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1.400.932.473	72.736.789	1.321.738.516	1.394 475.305	1000	6.458 168	860.000 000	311 634 070	—	548.365.930	1.556.155.158
15.064.104.549	10.321 915.747	4.703.278.524	15.025.194.271	72.012	38.982.289	28.360.000.000	31.452.018 018	3 640.383.948	548.365.930	12.359.293.315
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
15.064.104.549	10.321.915.747	4.703.278.524	15.025.194.271	72 012	38.982.289	28.360.000.000	31.452.018.018	3.640.383 948	548.365 930	12.359.293.315
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	40.000 000	45.443.158	5.443.158	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	40.000.000	45.443.158	5.443.158	—	—

RENDICONTO FINANZIARIO ESERCIZIO 1991

(segue ENTRATE)

CAPITOLO			GESTIONE DI COMPETENZA								
			PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			Differenza rispetto alle previsioni	
Numero	Denominazione		Iniziali	VARIAZIONI in aumento (7 - 4)	VARIAZIONI in diminuz. (4 - 7)	Definitive (4+5-6)	Riscosse	Rimaste da riscuotere (10 - 8)	Totali accertati (8 + 9)	in + (10 + 7)	in - (7 -10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
		Categoria 8ª									
		REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI									
3-08-00-0		Affitti di immobili	2.364.300 000	—	—	2 364.300 000	1 676 751.789	706.290.425	2 383.042 214	18 742.214	—
3-08-01-0		Interessi e premi su titoli a reddito fisso	4 601.000 000	—	—	4 601.000 000	4.326.921 515	968 800.000	5.295.721.515	694 721.515	—
3-08-02-0		Interessi attivi su mutui e anticip. al pers.	18 000 000	—	—	18.000.000	27 039.908	—	27.039.908	9 039.908	—
3-08-03-0		Interessi attivi su depositi e conti correnti	1.966 000.000	—	—	1.966.000.000	7 962.410	3.629.438.628	3.637.401.038	1.671.401.038	—
		TOTALE CATEGORIA 8ª	8.949 300.000	—	—	8 949.300.000	6 038 675 622	5.304.529 053	11.343.204.675	2.393.904.675	—
		CATEGORIA 9ª									
		POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI									
3-09-00-0		Recup. prest. p/c Casse cons.	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3-09-01-0		Recupero donatori sangue	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3-09-03-0		Recuperi e rimborsi diversi	167.000.000	—	—	167.000.000	386.036 433	172.479.756	558.516.189	391.516.189	—
3-09-04-0		Rimborsi dall'INPS (art. 1 Legge 29.2.80 n. 33)	6 600.000 000	—	—	6.600 000.000	6.490 973.236	3.813.602.203	10.304.575.439	3.704.575.439	—
		TOTALE CATEGORIA 9ª	6 767.000.000	—	—	6.767 000.000	6.877 009.669	3.986.081.959	10 863 091.628	4.096.091.628	—
		CATEGORIA 10ª									
		ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI									
3-10-00-0		Entrate diverse (e eventuali)	15.000.000	—	—	15.000.000	15.526.989	248.114	15 775.103	775.103	—
		TOTALE CATEGORIA 10ª	15.000.000	—	—	15 000.000	15.526 989	248 114	15 775.103	775.103	—
		TOTALE TITOLO III	15.771.300.000	—	—	15.771 300.000	12.976 655 438	9.290 859.126	22.267.514.564	6.496.214 564	—
		TOTALE ENTRATE CORRENTI	44.765.300 000	—	—	44 765 300.000	34.106 757 709	16 946 873.917	51.053 631.626	6.496.214.564	207.882.938
		ENTRATE IN CONTO CAPITALE									
		TITOLO IV									
		ENTRATE PER L'ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI									
		Categoria 11ª									
		ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI									
4-11-00-0		Alienazione di immobili e diritti reali	—	—	—	—	—	—	—	—	—
		TOTALE CATEGORIA 11ª	—	—	—	—	—	—	—	—	—
		Categoria 12ª									
		ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE									
4-12-00-0		Alienazione di immobilizzazioni tecniche (non costituenti beni fuori uso)	5.000 000	—	—	5 000 000	6.100.000	—	6.100.000	1.100 000	—
		TOTALE CATEGORIA 12ª	5.000.000	—	—	5 000.000	6.100.000	—	6.100.000	1.100.000	—
		Categoria 13ª									
		REALIZZO DI VALORI MOBILIARI									
4-13-00-0		Realizzo di titoli emessi o garantiti dallo Stato	27.600.000 000	—	—	27.600 000 000	27 596.722.650	—	27.596.722 650	—	3.277.350
4-13-01-0		Realizzi di obbligazioni e cartelle fondiarie	36.000 000	—	—	36.000.000	36.000.000	—	36.000.000	—	—
4-13-02-0		Riscossioni di buoni postali	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4-13-03-0		Riscossione altri titoli di credito	—	—	—	—	—	—	—	—	—
		TOTALE CATEGORIA 13ª	27 636.000 000	—	—	27 636 000.000	27 632 722 650	—	27.632 722 650	—	3 277.350

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui attivi al 31 - 12 -1991 (9 + 15)
Residui all'1/1/1991	Riscossi	Rimasti da riscuotere (16 -14)	Totale (14 + 15)	VARIAZIONI in + (16 - 13)	VARIAZIONI in - (13 - 16)	Previsioni	Riscossioni	Differenza rispetto alle previsioni in + (20 - 19)	Differenza rispetto alle previsioni in - (19 - 20)	
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
3 691.495.206	71.844.261	3 619 649.890	3.691.494.151	—	1.055	4.500 000.000	1.748.596.050	—	2.751.403.950	4.325.940.315
968 600.000	968 800 000	—	968 800.000	—	—	4 601 000 000	5.295.721.515	694.721.515	—	968.800.000
14.196	14.196	—	14.196	—	—	18.000.000	27 054.104	9 054.104	—	—
5.006 290.260	5.006.290.260	—	5.006 290.260	—	—	3.200 000 000	5.014 252.670	1 814.252.670	—	3.629.438.628
9 666 599 662	6.046.948.717	3.619 649.890	9.666.598 607	—	1.055	12.319 000.000	12 085.624.339	2.518.026.289	2.751.403.950	8.924.178.943
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
599 344 666	49.814.630	551 663.093	601.477 723	2.221 092	88.035	350.000 000	435.851.063	85.851.063	—	724.142.849
5.898.250.563	3.811 879.494	2.086.371.069	5.898.250.563	—	—	7 000.000 000	10.302 852.730	3.302.852.730	—	5.899.973.272
6.497.595.229	3 861 694.124	2 638 034.162	6.499.728.286	2 221.092	88.035	7.350 000 000	10.738 703.793	3.388.703.793	—	6.624.116.121
14 000	14 000	—	14.000	—	—	15.000.000	15.540 989	540.989	—	248.114
14.000	14.000	—	14.000	—	—	15.000 000	15.540.989	540.989	—	248.114
16.164.206.891	9 908 656 841	6.257 684.052	16.166.340.893	2.221.092	88.035	19 724.000 000	22.885.312.279	5.912.716.229	2.751.403.950	15.548.543.178
31.228.313 439	20 230 572 588	10 960.962.576	31.191.535.164	2.293.104	39 071.379	48 064 000 000	54.337.330.297	9.553.100 177	3.299.789 860	27.907.836 493
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	5.000 000	6.100.000	1.100.000	—	—
—	—	—	—	—	—	5 000 000	6.100 000	1.100 000	—	—
—	—	—	—	—	—	27.600 000 000	27 596.722.650	—	3.277.350	—
—	—	—	—	—	—	38 000.000	36.000 000	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	27.638.000.000	27.632.722.650	—	3.277.350	—

RENDICONTO FINANZIARIO ESERCIZIO 1991

(segue ENTRATE)

CAPITOLO			GESTIONE DI COMPETENZA								
			PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			Differenza rispetto alle previsioni	
Numero	Denominazione		Iniziali	VARIAZIONI in aumento (7 - 4)	VARIAZIONI in diminuz. (4 - 7)	Definitive (4+5-6)	Riscosse	Rimaste da riscuotere (10 - 8)	Totali accertate (8 + 9)	in + (10 + 7)	in - (7 -10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
		Categoria 14ª RISCOSSIONI DI CREDITI									
4-14-00-0		Prelevamenti di depositi	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4-14-01-0		Risc. di mutui al personale	3.100.000	—	—	3.100.000	2.107.919	—	2.107.919	—	992.081
4-14-02-0		Risc. di prestiti ed anticipazioni al personale	100.000.000	—	—	100.000.000	89 407.507	—	89.407 507	—	10.592.493
4-14-03-0		Altre recuperi di mutui prestiti, anticipazioni	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4-14-04-0		Ritiro di depositi a cauz.	200.000.000	40.000.000	—	240.000 000	187.763.550	—	187.763.550	—	52.236.450
4-14-05-0		Riscossione di crediti diversi	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4-14-06-0		Rimborsi dalla gestione autonoma per anticipazioni	—	—	—	—	—	—	—	—	—
		TOTALE CATEGORIA 14ª	303.100.000	40 000.000	—	343.100.000	279.278.976	—	279.278 976	—	63 821.024
		TOTALE TITOLO IV	27.944.100.000	40.000.000	—	27.984.100 000	27.918.101 626	—	27.918.101 626	1 100 000	67.098.374
		TITOLO V ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE CATEGORIA 15ª TRASFERIMENTI DALLO STATO									
5-15-00-0		Trasferimenti dallo Stato	—	—	—	—	—	—	—	—	—
		TOTALE CATEGORIA 15ª	—	—	—	—	—	—	—	—	—
		CATEGORIA 16ª TRASFERIMENTI DALLE REGIONI									
5-16-00-0		Trasferimenti dalle Regioni	—	—	—	—	—	—	—	—	—
		TOTALE CATEGORIA 16ª	—	—	—	—	—	—	—	—	—
		Categoria 17ª TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCIE									
5-17-00-0		Trasferimenti da Comuni e Province	—	—	—	—	—	—	—	—	—
		TOTALE CATEGORIA 17ª	—	—	—	—	—	—	—	—	—
		Categoria 18ª TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO									
5-18-00-0		Trasferimenti da altri Enti del settore pubblico	—	—	—	—	—	—	—	—	—
		TOTALE CATEGORIA 18ª	—	—	—	—	—	—	—	—	—
		TOTALE TITOLO V	—	—	—	—	—	—	—	—	—
		TITOLO VI ACCENSIONI DI PRESTITI Categoria 19ª ASSUNZIONE DI MUTUI									
6-19-00-0		Assunzione di mutui	—	—	—	—	—	—	—	—	—
		TOTALE CATEGORIA 19ª	—	—	—	—	—	—	—	—	—
		Categoria 20ª ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI									
6-20-00-0		Depositi cauz. in contanti	50.000.000	—	—	50.000 000	64.817.765	—	64.817 765	14.817.675	—
6-20-01-0		Contrattazione debiti diversi	—	—	—	—	—	—	—	—	—
		TOTALE CATEGORIA 20ª	50 000.000	—	—	50.000.000	64.617.675	—	64.817 675	14 817.675	—
		Categoria 21ª EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI									
6-21-00-0		Emissione di obbligazioni	—	—	—	—	—	—	—	—	—
		TOTALE CATEGORIA 21ª	—	—	—	—	—	—	—	—	—
		TOTALE TITOLO VI	50.000.000	—	—	50.000 000	64.817.675	—	64.817.675	14 817.675	—
		TOTALE ENTRATE IN C/ CAPITALE	27.994.100.000	40.000 000	—	28.034.100 000	27 982 919.301	—	27.982 919 301	15.917.675	67.098.374

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui attivi al 31 - 12 -1991 (9 + 15)
Residui all'1/1/1991	Riscossi	Rimasti da riscuotere (16 -14)	Totali (14 + 15)	VARIAZIONI in + (16 - 13)	VARIAZIONI in - (13 - 16)	Previsioni	Riscossioni	Differenza rispetto alle previsioni in + (20 - 19)	Differenza rispetto alle previsioni in - (19 - 20)	
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	3.100 000	2.107 919	–	992.081	–
112.891	112.891	–	112.891	–	–	100.000.000	89.520 398	–	10 479.602	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	240.000.000	187.763.550	–	52.236.450	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
112.891	112 891	–	112.891	–	–	343.100.000	279.391.867	–	63.708.133	–
112.891	112.891	–	112 891	–	–	27.984.100.000	27.918.214.517	1.100.000	66.985.483	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	50,000.000	64 817.675	14.817.675	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	50.000.000	64 817.675	14.817.675	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	50.000.000	64.817 675	14.817 675	–	–
112.891	112.891	–	112.891	–	–	28 034.100.000	27.983 032.192	15 917 675	66.985.483	–

RENDICONTO FINANZIARIO ESERCIZIO 1991

(segue ENTRATE)

CAPITOLO			GESTIONE DI COMPETENZA								
			PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			Differenza rispetto alle previsioni	
Numero	Denominazione		Iniziali	VARIAZIONI in aumento (7 - 4)	VARIAZIONI in diminuz. (4 - 7)	Definitive (4+5-6)	Riscosse	Rimaste da riscuotere (10 - 8)	Totali accertati (8 + 9)	in + (10 + 7)	in - (7 -10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
		TITOLO VII									
		PARTITE DI GIRO									
		Categoria 22ª									
		ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO									
7-22-00-0	Ritenute erariali		1 000 000 000	—	—	1.000.000 000	1.097.833 996	—	1.097.833 996	97.833.996	—
7-22-01-0	Ritenute previdenziali ed assistenziali		500.000 000	5.000 000	—	505 000 000	499 960 507	—	499 960 507	—	5 039.493
7-22-02-0	Ritenute diverse		5 000 000	—	—	5 000 000	—	—	—	—	5.000 000
7-22-03-0	Trattenute per conto terzi		180.000 000	74.000 000	—	254.000 000	294.612.430	4 346 010	298 958 440	44.958.440	—
	SOMME RISCOSSE PER C/TERZI										
7-22-14-0	Riscossione di somme da versare a terzi		800.000.000	—	—	800 000.000	967.892 917	—	967.892.917	167.892.917	—
7-22-15-0	Incasso IVA da versare allo Stato		1 500 000.000	—	—	1.500 000.000	1.970.490.012	—	1.970 490.012	470.490.012	—
7-22-17-0	Contributi assicurativi per conto I.N.P.S.		86.760.000.000	—	—	86.760 000.000	44.194 756.335	24.170 202 663	68.364.958.998	—	18.395.041 002
7-22-18-0	Valori Fondo Prev. Personale		—	—	—	—	—	—	—	—	—
	RIMBORSO SOMME PAGATE PER C/TERZI										
7-22-19-0	Gestione autonome		—	—	—	—	—	—	—	—	—
7-22-20-0	Assegni familiari per conto datori di lavoro		9.500 000	2 000 000	—	11.500 000	10.680.000	1.140.000	11 820.000	320.000	—
7-22-21-0	Rendite di rischio guerra (per conto dello Stato)		1.120 000.000	—	—	1.120.000 000	24 269.220	974 145.490	998.414 710	—	121.585.290
7-22-22-0	Legge 676/73 e 389/76 pesca (per conto dello Stato)		—	—	—	—	—	—	—	—	—
7-22-23-0	Degenze all'estero (per conto Regioni)		—	—	—	—	—	—	—	—	—
7-22-24-0	Cassa Consorelle		—	—	—	—	—	—	—	—	—
7-22-25-0	Partite in conto sospesi		2 500 000 000	—	—	2 500.000.000	3.784.295 312	29.686.933	3.813 982.245	1.313.982.245	—
7-22-26-0	Fondi a disposizione cassiere		12 800 000	—	—	12 800 000	12 750 000	—	12.750.000	—	50.000
7-22-27-0	Rimborsi dall'INPS di indennità malattia e maternità e prestazioni economiche accessorie		55 000 000 000	—	—	55 000.000 000	24.712.783.259	50 425 652.190	75.138.435 449	20.138.435.449	—
7-22-28-0	Fondo a disposizione dell'amministrazione del complesso di Via Diocleziano		—	—	—	—	—	—	—	—	—
7-22-29-0	Restituzione dall'INPS dei rimborsi effettuati allo Stato per visite mediche domiciliari di controllo a marittimi ammalati (art. 9 e 10 del D.M. 27-5-87, n. 322)		100 000 000	—	—	100.000.000	—	—	—	—	100 000.000
		TOTALE PARTITE DIGIRO	149 487 300.000	81 000 000	—	149 568.300.000	77 570 323 988	75.605.173 286	153.175.497.274	22.233.913.059	18.626.715.785
		TOTALE ENTRATE	222.246.700.000	121.000 000	—	222.367.700 000	139 660.000 998	92 552 047 203	232.212.048.201	28.746 045.298	18.901 697.097
		DISAVANZO FINANZIARIO	—	—	—	—	—	—	—	—	—
		TOTALE A PAREGGIO	—	—	—	—	—	—	—	—	—

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui attivi al 31 - 12 -1991 (9 + 15)
Residui all'1/1/1991	Riscossi	Rimasti da riscuotere (16 -14)	Totali (14 + 15)	VARIAZIONI in + (16 - 13)	VARIAZIONI in - (13 - 16)	Previsioni	Riscossioni	Differenza rispetto alle previsioni in + (20 - 19)	Differenza rispetto alle previsioni in - (19 - 20)	
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
—	—	—	—	—	—	1.000.000 000	1.097.833 996	97.833.996	—	—
—	—	—	—	—	—	505.000.000	499 960.507	—	5.039.493	—
—	—	—	—	—	—	5 000 000	—	—	5.000.000	—
—	—	—	—	—	—	254.000.000	294.612.430	40.612.430	—	4.346.010
—	—	—	—	—	—	800.000.000	967 892 917	167.892.917	—	—
—	—	—	—	—	—	1.500.000.000	1 970.490.012	470.490;012	—	—
40.595.263.862	27.236 912.458	13.303.946.991	40.540.859 449	34.934	54.439.347	96.500.000.000	71.431.668.793	—	25.068.331.207	37.474.149.654
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
44.388.402	1.483.600	42.397.882	43 881 482	—	506.920	16.500 000	12.163.600	—	4.336.400	43.537.882
2.064.410.740	1.028.809.990	1.035.600.750	2.064.410.740	—	—	1.300 000.000	1.053.079.210	—	246.920 790	2.009.746.240
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
399.603.470	37.334.510	259.373.507	296.708 017	—	102.895.453	2.600.000.000	3.821.629.822	1.221.629.822	—	289.060.440
—	—	—	—	—	—	12 800.000	12.750.000	—	50.000	—
29.140.170 367	29 041.776.977	98.393.390	29.140.170.387	—	—	68.000.000.000	53.754.560.236	—	14.245.439.784	50.524.245.880
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
5.251.256	5.251.256	—	5.251.256	—	—	100.000.000	5.251.256	—	94.748.744	—
72.249.088.097	57.351 568.791	14.739.712 520	72 091.281.311	34.934	157.841.720	172.593.300.000	134.921.892.779	1.998.459.177	39.669.866.396	90.344.885.806
103.477.514.427	77 582.254.270	25.700 675.096	103.282 929.366	2.326.038	196.913.099	248.711 400.000	217.242.255.268	11.567 477.029	43.036.621.761	118.252.722.299
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

RENDICONTO FINANZIARIO ESERCIZIO 1991

B) USCITE

CAPITOLO			GESTIONE DI COMPETENZA								
			PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE			Differenza rispetto alle previsioni	
Numero	Denominazione		Iniziali	VARIAZIONI in aumento (7 - 4)	VARIAZIONI in diminuz. (4 - 7)	Definitive (4+5-6)	Pagate	Rimaste da pagare (10 - 8)	Totali impegni (8 + 9)	in + (10 + 7)	in - (7 -10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
		TITOLO I SPESE CORRENTI									
		Categoria 1ª									
		SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE									
1-01-00-0		Assegni alla Presidenza	85 000.000	—	—	85.000 000	82.343 146	7 599.145	89.942.291	4.942.291	—
1-01-01-0		Compensi ai componenti gli Organi collegiali di amministraz. (D.M. 24-11-1972 e D.M. 31-10-1979)	115.000.000	—	—	115.000 000	115.098.330	15.950 000	131.048.330	16.048.330	—
1-01-03-0		Compensi al Collegio Sindacale (D.M. 24-11-1972 e 31-10-1979)	16.000.000	8.500.000	—	24 500.000	22.070.000	210.000	22.280.000	—	2.220.000
1-01-04-0		Indennità e rimborso spese trasporto alla Presidenza ed agli Organi Collegiali	67 000 000	—	—	67.000.000	70.475.318	7.401.785	77.877 103	10.877.103	—
		TOTALE CATEGORIA 1ª	283 000 000	8.500 000	—	291 500.000	289 986.794	31 160.930	321.147.724	31.867.724	2.220.000
		Categoria 2ª									
		ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÁ DI SERVIZIO									
1-02-00-0		Stipendi ed altri assegni fissi	5.371.500.000	—	—	5.371 500.000	4 592.518.089	—	4 592 518 089	—	778.981.911
1-02-01-0		Compensi per lavoro straord.	854.400 000	—	—	854.400.00	390.211 854	464.188.048	854.399 900	—	100
1-02-02-0		Ind. e rimb. spese trasporto p/missioni all'interno	75 000.000	—	—	75 000 000	74.028.025	—	74 028.025	—	971.975
1-02-03-0		Ind. e rimb. spese trasporto p/missioni all'estero	5.000.000	—	5 000 000	—	—	—	—	—	—
1-02-04-0		Ind. e rimb. spese trasporto p/trasferim.	4 000.000	—	4.000.000	—	—	—	—	—	—
1-02-05-0		Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente	2.114 300 000	19 000 000	—	2.133 300 000	1.423.547.060	313 004 516	1.736.551.576	—	396.748.424
1-02-06-0		Altri oneri sociali a carico dell'Ente	—	295 000 000	69 300 00	225.700 000	30.955.392	76.699.882	107 655.274	—	118.044 726
1-02-07-0		Corsi per il personale	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1-02-08-0		Onorari ai medici	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1-02-09-0		Previdenza per i medici	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1-02-10-0		Trat. econ. access. e integr. per il personale in attività di serv	—	—	—	—	—	—	—	—	—
		TOTALE CATEGORIA 2ª	8.424 200 000	314 000 000	78.300.000	8 659 900 000	6.511.260 420	853 892 444	7 365 152.864	—	1.294.747 136
		Categoria 3ª									
		ONERI PER IL PERSONALE IN QUISCENZA									
1-03-00-0		Integrazione pensioni	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1-03-01-0		Integraz. assistenza sanitaria	—	—	—	—	—	—	—	—	—
		TOTALE CATEGORIA 3ª	—	—	—	—	—	—	—	—	—
		Categoria 4ª									
		SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI									
1-04-00-0		Acquisto di libri, riviste, ecc.	18.000.000	—	—	18 000.000	15.113.946	325 026	15.438 972	—	2.561.028
1-04-01-0		Spese per l'acquisto di materiali di consumo e per il noleggio di materiale tecnico	150.000.000	—	—	150.000.000	87.154 739	35 983 458	123.138 197	—	26 861 803
1-04-02-0		Spese di rappresentanza	15.000.000	—	—	15 000.000	13.418 366	881 950	14.300.316	-	699.684
1-04-03-0		Spese per il funzionamento di commissioni	25.000.000	—	—	25.000.000	29 640.000	—	29 640 000	4 640.000	—
1-04-04-0		Spese per accertamenti sanitari e cure per il pers. dipendente	6 000.000	—	—	6.000.000	4.330.592	—	4.330.592	—	1.669 408
1-04-05-0		Acquisto vestiario e divise	15 000.000	—	—	15 000.000	2.038.400	2.038.400	4.076.800	—	10 923.200
1-04-06-0		Fitto locali e relative spese condominiali	5.000 000	15.000 000	—	20.000.000	12.391.767	1.666.143	14 056.910	—	5 943 090
1-04-07-0		Manutenzione e pulizia di locali e relative impianti	700.000.000	—	133.500 000	566.500.000	473.036.730	44.608.919	517.645.649	—	48.854 351

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui passivi al 31 - 12 -1991 (9 + 15)
Residui all'1/1/1991	Pagati	Rimasti da pagare (16 -14)	Totali (14 + 15)	VARIAZIONI in + (18 - 13)	VARIAZIONI in - (13 - 16)	Previsioni	Pagamenti	Differenza rispetto alle previsioni in + (20 - 19)	Differenza rispetto alle previsioni in - (19 - 20)	
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
7.413.110	7.413.110	–	7.413.110	–	–	85.000.000	89 756.256	4 756.256	–	7.599.145
509.000	509.000	–	509.000	–	–	115.000.000	115.607.330	607.330	–	15.950.000
169 000	169.000	–	169.000	–	–	24.500.000	22.239.000	–	2.261.000	210.000
4.733 661	4.733.661	–	4.733.661	–	–	67.000.000	75.208.999	8.208.999	–	7.401.786
12.824.791	12.824.791	–	12.824.791	–	–	291.500.000	302.811.555	13.572.585	2.261.000	31.160.930
2.312.000	2.312.000	–	2.312.000	–	–	5.371.500.000	4.594 830.089	–	776.669.911	–
430.636.407	359.268.683	–	359.268 683	–	71.367 724	825.000.000	749 480.537	–	75.519.463	464.188.046
–	–	–	–	–	–	75 000.000	74.028.025	–	971.975	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
353.476.545	334.027.334	–	334.027 334	–	19.449.211	1.969.000.000	1.757.574.394	–	211.425.606	313.004.516
–	–	–	–	–	–	225 700.000	30.955 392	–	194.744.608	76.699.882
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
786.424 952	695.608 017	–	695.608.017	–	90.816 935	8 466.200 000	7.206.868.437	–	1.259.331.563	853.892.444
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
455.629	455.629	–	455.629	–	–	17 000.000	15.569.575	–	1.430.425	325.026
52.629.742	48.452 842	–	48 452 842	–	4.176.900	145.000.000	135.607.561	–	9.392.419	35.983.458
421.700	421.700	–	421.700	–	–	15.000.000	13.640.066	–	1.159.934	861.950
234 000	234.000	–	234 000	–	–	25 000 000	29.874.000	4.874.000	–	–
2.172.545	2.172.545	–	2.172.545	–	–	8.000.000	6.503.137	–	1.496.863	–
–	–	–	–	–	–	13.000 000	2 038.400	–	10.961.600	2.038.400
372.985	372.985	–	372.985	–	–	20 900 000	12 764.752	–	8.135.248	1.665.143
82.054.520	82.054.520	–	82.054.520	–	–	546.500 000	555.091.250	8.591.250	–	44.608.919

RENDICONTO FINANZIARIO ESERCIZIO 1991

(segue USCITE)

CAPITOLO			GESTIONE DI COMPETENZA								
			PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE			Differenza rispetto alle previsioni	
Numero	Denominazione		Iniziali	VARIAZIONI in aumento (7 - 4)	VARIAZIONI in diminuz. (4 - 7)	Definitive (4+5-6)	Pagate	Rimaste da pagare (10 - 8)	Totali impegni (8 + 9)	in + (10 + 7)	in - (7 -10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1-04-08-0	Spese postali, telegrafiche e telefoniche		600.000 000	68 000 000	—	668.000 000	1 017.603.125	—	1.017 603.125	349.603.125	—
1-04-09-0	Spese per studi, indagini e rilevazioni		70.000.000	287.700 000	—	357.700 000	183.838 049	174.771 325	358.609.374	909.374	—
1-04-10-0	Spese per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, congressi, manifestazioni		10.500 000	—	—	10 500.000	1.550.000	2 370 000	3 920.000	—	6.580.000
1-04-11-0	Spese per concorsi		60.000.000	—	—	60.000.000	45.472.064	14.417.884	59.889.948	—	110.052
1-04-12-0	Manutenzione, noleggio esercizio mezzi di trasporto		45.000.000	—	—	45 000 000	36 967.712	579.530	37 547.242	—	7.452 758
1-04-13-0	Canoni d'acqua		50.000.000	—	10 000 000	40 000 000	35 665 900	—	35 665 900	—	4.334.100
1-04-14-0	Luce e forza motrice		80.000.000	20.000.000	—	100.000 000	87.129 399	50.650	87.180.049	—	12.819.951
1-04-15-0	Combustibile p/riscaldamento e spese per la conduzione degli impianti		120.000 000	—	—	120.000 000	67.434.188	43.920.047	111.354.233	—	8.645.767
1-04-16-0	Onorari e compensi per speciali incarichi		55.000 000	110.000 000	—	165.000 000	99.605.000	26.015.000	125.620.000	—	39.380 000
1-04-17-0	Trasporti e facchinaggi		25 000 000	—	—	25.000.000	14.127.257	1.616 020	15.743.277	—	9 256.723
1-04-18-0	Premi di assicurazione		45.000.000	—	—	45 000.000	27 632.983	—	27.632.983	—	17 367.017
1-04-19-0	Manutenzione, riparazione mobili e attrezzi		35.000.000	—	—	35.000.000	25 517 251	3.434.316	28.951.567	—	6.048.433
1-04-20-0	Spese di lavanderia		2 000.000	—	—	2.000 000	849 500	—	849.500	—	1.150.500
1-04-21-0	Spese di vigilanza		150 000 000	1.100 000	—	151.100 000	118 987.386	21.668 829	140 656.215	—	10.443.785
1-04-22-0	Spese per programmazione meccanografica		600 000 000	—	—	600 000.000	—	352.656.761	352.656.761	—	247.341.239
1-04-23-0	Spese per elaborazione meccanografica		2.650 000 000	325.800.000	—	2.975 800.000	2.478.937.750	496.862.250	2.975.800.000	—	—
1-04-24-0	Spese diverse		5.000 000	10.000.000	—	15.000.000	10.972.065	951	10 973.016	—	4.026.984
1-04-25-0	Spese per pubblicità		50.000.000	—	17.000 000	33.000.000	11.609.045	—	11.609.045	—	21.390 955
1-04-26-0	Spese per accertamenti sanitari e marittimi		320 000 000	32.000.000	—	352.000 000	311.865.940	34 407 600	346.273.540	—	5.726.460
1-04-27-0	Rimborso allo Stato delle spese per visite mediche domiciliari di controllo a marittimi infortunati (art. 9 e 10 del D. M. 27-5-87, n. 322)		30 000 000	—	—	30 000 000	—	—	—	—	30 000.000
	TOTALE CATEGORIA 4ª		5 936 500 000	869 600 000	180 500 000	6 645 600 000	5.212.869.152	1 258.276 059	6.471.165.211	355 152 499	529.587.288
	Categoria 5ª SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZ.										
1-05-00-0	Rendite di inabilità e ai superstiti		13.400.000 000	—	—	13.400 000.000	13.616.322.646	—	13.616.322.646	216.322.646	—
1-05-01-0	Indennità giornaliera di malattia e di maternità e prestazioni economiche accessorie		—	—	—	—	—	—	—	—	—
1-05-02-0	Indennità giornaliera per infortunio e malattie professionali, inden. di cui alla legge 16-10-62 n. 1486 e contrattuali per morte		6 500.000 000	—	—	6 500.000.000	7.472.872.821	1.756 484 593	9.229.357 414	2.729.357 414	—
1-05-03-0	Spese di rimpatrio		—	—	—	—	—	—	—	—	—
1-05-04-0	Assegni funerari e spese funerarie		40.000.000	260 000 000	—	300.000 000	237 610 389	20.932.620	258.543.009	—	41.456 991
1-05-05-0	Spese farmaceutiche		—	—	—	—	—	—	—	—	—
1-05-06-0	Prestazioni sanit. all'estero		—	—	—	—	—	—	—	—	—
1-05-07-0	Protesi p/infortunio sul lavoro		40 000.000	—	—	40 000 000	18.306.147	2 080 400	20.386.547	—	19.613.453
1-05-08-0	Protesi per malattie, terapie e cure speciali		—	—	—	—	—	—	—	—	—
1-05-09-0	Addebiti delle Casse Cons		—	—	—	—	—	—	—	—	—
1-05-10-0	Spese diverse		40.000 000	—	—	40.000.000	675 982	2.783.500	3.459 482	—	36.540.518
	TOTALE CATEGORIA 5ª		20 020 000 000	260 000 000	—	20.280 000.000	21 345.787 985	1.782.281.113	23.126.069 098	2.945 680.060	97 610.962

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui passivi al 31 - 12 -1991 (9 + 15)
Residui al 1/1/1991	Pagati	Rimasti da pagare (16 -14)	Totali (14 + 15)	VARIAZIONI in + (16 - 13)	VARIAZIONI in - (13 - 16)	Previsioni	Pagamenti	Differenza rispetto alle previsioni in + (20 - 19)	Differenza rispetto alle previsioni in - (19 - 20)	
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
693.500	693 500	–	693.500	–	–	656.000 000	1 018.298.625	360.298.625	–	–
257.931.779	250.671.779	–	250 671.779	–	7.260 000	595 700.000	434.509.828	–	161.190.172	174 771.325
–	–	–	–	–	–	10 500 000	1.550.000	–	8.950.000	2.370.000
19.266 000	19 116 598	–	19.116.598	–	149 402	60.000.000	64.588.662	4.588.662	–	14.417.884
1.472.030	1.472.030	–	1.472.030	–	–	42 000.000	38.439.742	–	3.560.258	579.530
24 693	24 693	–	24.693	–	–	37 000 000	35.690.593	–	1 309 407	–
–	–	–	–	–	–	95.000 000	87.129.399	–	7 870.601	50.650
62.718.105	62.718.105	–	62.718 105	–	–	145 000 000	130 152.291	–	14.847.709	43.920.047
9.497.157	9 497 157	–	9.497.157	–	–	165 000 000	109.102.157	–	55.897.843	26.015.000
3.775.870	3 775.870	–	3 775.870	–	–	24 000.000	17.903.127	–	6.096.873	1.616.020
–	–	–	–	–	–	45 000 000	27 632 983	–	17.367.017	–
4.281.638	3 890.544	–	3.890.544	–	391.094	32 000 000	29 407.795	–	2.592.205	3.434.316
46.500	46.500	–	46 500	–	–	2.000 000	896 000	–	1.104 000	–
21.129.045	21.129 045	–	21.129.045	–	–	151.100.000	140.116.431	–	10.983.569	21.666.829
579.894.854	374 792 047	205.102 807	579.894 854	–	–	580 000 000	374 792.047	–	205.207 953	557.761.568
623.523.177	622.943.348	–	622.943.348	–	579.829	3.025.800 000	3.101.881.098	76.081.098	–	496.862.250
384	384	–	384	–	–	16 900 000	10.972.449	–	5.927.551	951
–	–	–	–	–	–	33 000 000	11.609.045	–	21.390.955	–
18.002.400	18.002.400	–	18 002 400	–	–	369.100 000	329.868.340	–	39.231.660	34.407.600
–	–	–	–	–	–	30.000 000	–	–	30 000 000	–
1.740.598.253	1.522.938.221	205.102 807	1.728 041 028	–	12.557.225	6.907.500 000	6.735.827.373	454.431.635	626.104.262	1.463.378.866
–	–	–	–	–	–	13 400 000.000	13.816.322.646	216.322.646	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
1.391.540.197	1 391.540.197	–	1.391.540 197	–	–	5 900 000 000	8.864.413.018	2.964.413.018	–	1.756.484.593
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
4.728.200	4 728 200	–	4 728.200	–	–	305 000 000	242.338.589	–	62.661 411	20.932.620
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
27.490.310	27 490 310	–	27.490 310	–	–	42 000 000	45.796.457	3.796 457	–	2.080.400
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
1.359.600	1.359.600	–	1.359.600	–	–	38 000.000	2.035.582	–	35 964.418	2.783.500
1.425.118.307	1.425.116 307	–	1.425.118.307	–	–	19.665.000.000	22 770 906 292	3 164 532.121	98.625.829	1.782.281.113

RENDICONTO FINANZIARIO ESERCIZIO 1991

(segue USCITE)

CAPITOLO			GESTIONE DI COMPETENZA								
			PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE			Differenza rispetto alle previsioni	
Numero	Denominazione		Iniziali	VARIAZIONI in aumento (7 - 4)	VARIAZIONI in diminuz. (4 - 7)	Definitive (4+5-6)	Pagate	Rimaste da pagare (10 - 8)	Totali impegni (8 + 9)	in + (10 + 7)	in - (7 -10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
		Categoria 6ª									
		TRASFERIMENTI PASSIVI									
1-06-00-0		Allo Stato	967.100.000	—	—	967 100 000	—	967.100 000	967.100 000	—	—
1-06-01-0		Alle Regioni	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1-06-02-0		A Comuni e Provincie	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1-06-03-0		Ad altri Enti del settore pubblico	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1-06-04-0		Contr.vari e oblazioni a fondo perduto	50.000.000	—	—	50.000.000	9.016.360	25 000 000	34 016 360	—	15.983.640
1-06-05-0		Interventi a favore del pers. e famiglie (contributi al Circ. dipend. e b. di studio)	69.600.000	—	—	69 600 000	53 435 000	6 250 000	59.685 000	—	9.915.000
1-06-06-0		Equo indennizzo al personale per causa di servizio	30.000 000	46 000 000	—	76.000.000	40.876.378	35.123.622	76 000 000	—	—
1-06-07-0		Altri trasferimenti passivi	—	—	—	—	—	—	—	—	—
		TOTALE CATEGORIA 6ª	1.116 700 000	46 000 000	—	1 162.700 000	103 327 738	1.033 473.622	1.136 801.360	—	25.898 640
		Categoria 7ª									
		ONERI FINANZIARI									
1-07-00-0		Interessi passivi	50.000 000	—	40.000.000	10.000.000	—	3.002.000	3.002.000	—	6.998.000
1-07-01-0		Spese e commissioni bancarie	10.000.000	—	—	10 000.000	9.410.935	230 880	9 641.815	—	358.185
1-07-02-0		Spese e gestione immob. in proprietà	400.000.000	—	50.000 000	350.000.000	376.237.188	33.211.115	409 448.303	59.448.303	—
		TOTALE CATEGORIA 7ª	460.000 000	—	90.000.000	370.000.000	385 648.123	36.443.995	422.092.118	59 448.303	7.356.185
		Categoria 8ª									
		ONERI TRIBUTARI									
1-08-00-0		Imposte, tasse e tributi vari	1.500 000 000	—	—	1.500.000.000	1.299 370.958	1.216.133.739	2 515 504.697	1.015.504.697	—
		TOTALE CATEGORIA 8ª	1.500.000.000	—	—	1 500.000 000	1 299 370.958	1.216.133.739	2.515.504.697	1.015.504.697	—
		Categoria 9ª									
		POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI									
1-09-00-0		Restituzioni e rimborsi diversi	566.000.000	—	—	566.000.000	27 049 660	474.676.704	501.726 364	—	64.273.636
		TOTALE CATEGORIA 9ª	566 000 000	—	—	566.000 000	27 049 660	474.676.704	501.726.364	—	64.273.636
		Categoria 10ª									
		SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI									
1-10-00-0		Spese per liti, arbitraggi, risarc.	100.000 000	—	—	100 000 000	88.815.018	6.000.865	94.815 883	—	5.184.117
1-10-01-0		Fondo di riserva per maggiori spese e spese impreviste	1.169.300.000	—	1.169.300.000	—	—	—	—	—	—
1-10-02-0		Oneri vari	2.000.000	—	—	2.000 000	—	—	—	—	2.000.000
1-10-03-0		Riassicurazione e coassicurazione	566.000.000	—	—	566.000.000	644 874.400	—	644.874.400	76 874.400	—
		TOTALE CATEGORIA 10ª	1 839 300.000	—	1.169.300 000	670 000 000	733 689.418	6.000.865	739 690.283	76 874 400	7.184.117
		TOTALE TITOLO I	40.145.700 000	1.496.100.000	1 496.100.000	40.145 700 000	35.909.010.246	6.682.339.471	42 801.349.719	4.484 527 683	2.028.877.964
		TITOLO II SPESE IN C/CAPITALE Categoria 11ª									
		ACQUISIZIONE BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI									
2-11-00-0		Acquisti di immobili	—	9.057.000.000	—	9.057.000.000	—	6 618.700.000	6.618 700.000	—	2.438.300.000
2-11-01-0		Ricostruzioni, ripristini e trasformazione immobili	1.000.000 000	—	—	1.000.000 000	—	—	—	—	1 000.000.000
2-11-02-0		Spese per costruzioni in corso	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2-11-03-0		Acquisti di diritti reali	—	—	—	—	—	—	—	—	—
		TOTALE CATEGORIA 11ª	1 000 000 000	9.057.000.000	—	10.057.000.000	—	6.618 700.000	6.618.700 000	—	3.438.300 000
		Categoria 12ª									
		ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE									
2-12-00-0		Acquisti di impianti, attrezzature e macchinari	100 000 000	—	—	100.000.000	22.134.000	—	22.134.000	—	77.866 000

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui passivi al 31 - 12 -1991 (9 + 15)
Residui all'1/1/1991	Pagati	Rimasti da pagare (16 -14)	Totale (14 + 15)	VARIAZIONI in + (16 - 13)	VARIAZIONI in - (13 - 16)	Previsioni	Pagamenti	Differenza rispetto alle previsioni in + (20 - 19)	Differenza rispetto alle previsioni in - (19 - 20)	
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
8.209.400.000	—	8 209.400 000	8 209.400 000	—	—	10 067 100 000	—	—	10 067.100.000	9.176.500.000
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
27.458 540	—	27.458 540	27 458 540	—	—	52 000 000	9.016.360	—	42 983 640	52 458 540
38 250 000	38 250 000	—	38 250.000	—	—	65 000 000	91.685.000	26 685 000	—	6.250.000
35 000 000	—	35.000 000	35 000 000	—	—	76 000 000	40.876 378	—	35.123.622	70.123.622
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
8 310.108 540	38 250 000	8 271.858 540	8.310.108 540	—	—	10 260 100 000	141 577.738	26 685 000	10 145 207.262	9.305.332.162
—	—	—	—	—	—	10 000 000	—	—	10 000.000	3 002.000
—	—	—	—	—	—	10.000.000	9 410 935	—	589.065	230 880
28 992 249	28 616 487	—	28.616.487	—	375.762	330.000.000	404 853 675	74.853.675	—	33.211.115
28.992 249	28 616 487	—	28 616 467	—	375 762	350 000 000	414 264.810	74.853 675	10.589 065	36.443 995
1.639 902 277	1.639 902 277	—	1 639.902.277	—	—	1.950.000.000	2.939.273 235	989.273.235	—	1.216.133.739
1.639.902.277	1.639.902.277	—	1 639 902.277	—	—	1 950 000 000	2 939 273.235	989.273.235	—	1.216.133.739
500 295 328	447 817 464	25 000 000	472 817 464	—	27 477 864	650 000 000	474 867 124	—	175.132.876	499 676 704
500 295 328	447 817 464	25 000 000	472 817 644	—	27 477 864	650 000.000	474 867 124	—	175.132 876	499 676.704
12 296.511	12.296.511	—	12 296 511	—	—	105 000 000	101.111 529	—	3 888.471	6.000.865
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	2 000 000	—	—	2.000.000	—
22 129 300	22.129.300	—	22.129 300	—	—	650 000.000	667.003 700	17 003.700	—	—
34 425.811	34.425 811	—	34 425.811	—	—	757.000 000	768.115 229	17.003 700	5 888 471	6 000.865
14 478 690 508	5 845 501 375	8 501 961 347	14.347 462 722	—	131.227.786	49 317.300 000	41.754 511.623	4.760 351 951	12.323.140.328	15.194 300.818
18.741 400.000	7.430.702.255	16.226 297 745	23 659 000 000	4 917.600 000	614 000.000					
5.531 600.000	—	—	—	—	4.917.600.000	19.000 000.000	7.430 702.255	—	11 569 297 745	22.846.997.745
777.278 569					56 033.879					
4.100.000.000	573.771.732	984.111.144	1.557.882 876	836.638.186	836.638.186					
					3.263.361.814	3 100 000.000	573 771 732	—	2.526.228.268	984.111.144
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
19.518 676 569	6.004 473 987	17.212 408.889	25.218 882 876	5 754 238 186	9.687 633.879	22.100.000.000	8 004 473.987	—	14 095.526 013	23.831 108.889
9 831 600 000										
—	—	—	—	—	—	110.000.000	22.134 000	—	87.866.000	—

RENDICONTO FINANZIARIO ESERCIZIO 1991

(segue USCITE)

CAPITOLO			GESTIONE DI COMPETENZA								
			PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE			Differenza rispetto alle previsioni	
Numero	Denominazione		Iniziali	VARIAZIONI in aumento (7 - 4)	VARIAZIONI in diminuz (4 - 7)	Definitive (4+5-6)	Pagate	Rimaste da pagare (10 - 8)	Totali impegni (8 + 9)	in + (10 + 7)	in - (7 -10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
2-12-01-0		Ripristini, trasformazioni e manutenz. straordinaria di impianti, attrezzature e macchinari	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2-12-02-0		Acquisti di automezzi	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2-12-03-0		Grandi manut. automezzi	5.000 000	—	—	5 000 000	—	—	—	—	5.000 000
2-12-04-0		Acquisti di mobili, macchine e attrezzi	150 000 000	—	—	150 000 000	22 270 850	86 961 868	109 232 718	—	40.767.282
		TOTALE CATEGORIA 12ª	255 000 000	—	—	255 000 000	44 404 850	86 961.868	131.366 718	—	123.633.282
		Categoria 13ª									
		PARTECIPAZIONI ED ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI									
2-13-00-0		Acquisti di titoli emessi o garantiti dallo Stato ed assimilati	27 600 000.000	—	—	27 600 000 000	22 060 256.816	—	22 060.256 816	—	5.539.743 184
2-13-01-0		Depositi in buoni postali	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2-13-02-0		Acquisti di altri titoli di credito	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2-13-03-0		Diminuzione valore titoli	—	—	—	—	—	—	—	—	—
		TOTALE CATEGORIA 13ª	27 600.000 000	—	—	27.600 000.000	22 060 256 816	—	22.060.256.816	—	5.539 743 184
		Categoria 14ª									
		CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI									
2-14-00-0		Versamenti in deposito	—	3 122 000 000	—	3.122.000 000	3.128.185.000	—	3.128 185 000	6 185 000	—
2-14-01-0		Concessione di mutui al personale	100 000.000	—	—	100 000 000	—	—	—	—	100.000.000
2-14-02-0		Concessione di prestiti ed anticipazioni al personale	500 000 000	—	—	500.000 000	—	6.900.000	6.900 000	—	493.100.000
2-14-03-0		Altre concessioni di mutui, prestiti e anticipazioni	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2-14-04-0		Depositi e cauzione	200 000 000	40 000 000	—	240 000.000	183 715 000	—	183 715 000	—	56 285.000
2-14-05-0		Concessione di crediti diversi	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2-14-06-0		Anticipazioni alla gestione Autonoma	—	—	—	—	—	—	—	—	—
		TOTALE CATEGORIA 14ª	800 000 000	3 162.000.000	—	3 962 000 000	3 311 900 000	6 900 000	3.318.800.000	6.185 000	849.385 000
		Categoria 15ª									
		INDENNITÀ DI ANZIANITÀ E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO									
2-15-00-0		Indennità di anzianità e similari al personale	70.000 000	120 000.000	—	190 000 000	183.631.242	—	183 631.242	—	6.368 758
2-15-01-0		Premio di fine servizio ai medici ambulatoriali	—	—	—	—	—	—	—	—	—
		TOTALE CATEGORIA 15ª	70.000 000	120 000 000	—	190 000 000	183 631.242	—	183 631.242	—	6 368 758
		TOTALE TITOLO II	29 725 000 000	12 339.000 000	—	42 064 000 000	25 600.192 908	6 712.561.868	32.312 754 776	6.185 000	9.757.430.224
		TITOLO III									
		ESTINZIONI DI MUTUI E ANTICIPAZIONI									
		Categoria 16ª									
		RIMBORSI DI MUTUI									
3-16-00-0		Rimborsi e mutui	—	—	—	—	—	—	—	—	—
		TOTALE CATEGORIA 16ª	—	—	—	—	—	—	—	—	—
		Categoria 17ª									
		RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE									
3-17-00-0		Anticipazioni passive	—	—	—	—	—	—	—	—	—
		TOTALE CATEGORIA 17ª	—	—	—	—	—	—	—	—	—
		Categoria 18ª									
		RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI									
3-18-00-0		Rimborsi di obbligazioni	—	—	—	—	—	—	—	—	—
		TOTALE CATEGORIA 18ª	—	—	—	—	—	—	—	—	—

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui passivi al 31 - 12 -1991 (9 + 15)
Residui all'1/1/1991	Pagati	Rimasti da pagare (15 -14)	Totali (14 + 15)	VARIAZIONI in + (16 - 13)	VARIAZIONI in - (13 - 16)	Previsioni	Pagamenti	Differenza rispetto alle previsioni in + (20 - 19)	Differenza rispetto alle previsioni in - (19 - 20)	
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	5 000 000	–	–	5 000 000	–
122.044.139	100.029.139	22.015 000	122 044.139	–	–	170 000.000	122.299.989	–	47.700.011	108.976.968
122.044.139	100 029 139	22 015 000	122.044 139	–	–	285.000 000	144.433 989	–	140 566.011	108.976.968
5.533.000.000	5.533 000.000	–	5 533.000.000	–	–	27.600 000 000	27.593.256 816	–	6.743.184	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
5 533 000 000	5 533.000 000	–	5 533 000 000	–	–	27 600 000.000	27.593 256.816	–	6 743.184	–
–	–	–	–	–	–	3.122.000.000	3 128 185.000	6.185 000	–	–
82.048.756 100.000.000	863 376	1.186.380	2.048.756	–	80.000.000 100 000.000	400 000 000	863 376	–	399.136.624	1.186.380
46.074.000	46 074 000	–	45 074.000	–	–	512.000 000	46 074.000	–	465.926 000	6.900.000
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	240 000 000	183 715.000	–	56.285 000	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
228.122 756	46 937.376	1 185 380	46 122 756	–	180 000 000	4 274 000.000	3 356 837 376	6 185 000	921.347 624	8.085 380
56 359 922	56 359.922	–	56.359.922	–	–	190 000 000	239.991.164	49.991.164	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
56 359 922	56.359 922	–	56 359.922	–	–	190 000 000	239 991 164	49.991.164	–	–
35 089.805 386	13 740.800 424	17.235.609.269	30 976 409 693	5.754 238 186	9 867 633 879	54 449 000 000	39.340 993 332	56 176 164	15.164.182 832	23.948.171.137
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–

RENDICONTO FINANZIARIO ESERCIZIO 1991

(segue USCITE)

CAPITOLO			GESTIONE DI COMPETENZA								
			PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE			Differenza rispetto alle previsioni	
Numero	Denominazione		Iniziali	VARIAZIONI in aumento (7 - 4)	VARIAZIONI in diminuz. (4 - 7)	Definitive (4+5-6)	Pagate	Rimaste da pagare (10 - 8)	Totali impegni (8 + 9)	in + (10 + 7)	in - (7 -10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
		Categoria 19ª									
		RESTITUZIONE ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI									
	3-19-00-0	Restituzione alle gestioni autonome di anticipazioni	—	—	—	—	—	—	—	—	—
		TOTALE CATEGORIA 19ª	—	—	—	—	—	—	—	—	—
		Categoria 20ª									
		ESTINZIONI DEBITI DIVERSI									
	3-20-00-0	Estinzioni debiti diversi	50 000 000	—	—	50.000 000	23 729.175	—	23 729 175	—	26 270 825
		TOTALE CATEGORIA 20ª	50 000 000	—	—	50 000 000	23 729.175	—	23 729 175	—	26 270 825
		TOTALE TITOLO III	50 000 000	—	—	50 000 000	23.729 175	—	23.729.175	—	26.270 825
		TOTALE TITOLO II E III	29 775 000 000	12 339 000 000	—	42 114 000 000	25.623 922 083	6.712.561 868	32.336 483 951	6 185 000	9 783.701 049
		TITOLO IV									
		PARTITE DI GIRO									
		Categoria 21ª									
		SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO									
	4-21-00-0	Ritenute erariali	1 000 000 000	—	—	1 000 000 000	924 789 678	173.044.318	1 097 833.996	97.833 996	—
	4-21-01-0	Ritenute previdenziali e assist.	500.000 000	5 000 000	—	505 000 000	431 637 207	68 323 000	499 960 507	—	5 039.493
	4-21-02-0	Ritenute diverse	5.000 000	—	—	5 000 000	—	—	—	—	5.000.000
	4-21-03-0	Trattenute per c/terzi	180 000.000	74 000 000	—	254 000 000	264 681 821	34 276 619	298.958 440	44 958 440	—
		PAGAMENTI DI SOMME RISCOSSE PER C/TERZI									
	4-21-13-0	Gestioni autonome	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	4-21-14-0	Versamenti a terzi di somme riscosse	800 000 000	—	—	800 000 000	625 461 392	342 431 525	967 892 917	167.892 917	—
	4-21-15-0	Stato per versamenti IVA riscossa	1 500 000 000	—	—	1.500 000 000	1 969 886 693	603 319	1.970 490 012	470 490 012	—
	4-21-17-0	Versamenti di contributi assicurativi riscossi per conto INPS	86 760 000 000	—	—	86 760 000 000	65 137 500 000	3 227 458 998	68 364 958 998	—	18 395 041.002
	4-21-18-0	Valori fondo previdenza personale	—	—	—	—	—	—	—	—	—
		SOMME PAGATE PER C/TERZI									
	4-21-19-0	Gestioni Autonome	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	4-21-20-0	Assegni familiari (per conto armatori)	9 500 000	2 000 000	—	11.500 000	11 820 000	—	11.820 000	320 000	—
	4-21-21-0	Rendite rischio guerra (per conto dello Stato)	1.120.000 000	—	—	1.120 000 000	998.414 710	—	998 414 710	—	121.585.290
	4-21-22-0	Legge 676-73 e 289-76 pesca (per conto dello Stato)	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	4-21-23-0	Degenze all'estero (per conto delle Regioni)	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	4-21-24-0	Cassa Consorelle	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	4-21-25-0	Partite in conto sospesi	2.500 000.000	—	—	2.500 000 000	696.233 784	3 117 748 461	3 813.982.245	1 313 982 245	—
	4-21-26-0	Fondo a disposizione Cassiere	12 800 000	—	—	12 800 000	12.750 000	—	12 750 000	—	50 000
	4-21-27-0	Indennità giornaliere di malattia e maternità e prestazioni economiche accessorie per c/INPS	55 000 000 000	—	—	55 000 000 000	59.292 556 229	15 845.879 220	75.138.435 449	20.138.435.449	—
	4-21-28-0	Fondo a disposizione dell'Amministrazione del compresso di Via Diocleziano	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	4-21-29-0	Rimborso allo Stato per c/ dell'INPS delle spese per visite mediche domiciliari di controllo a marittimi ammalati (art. 9 e 10 del D.M. 27-5-87 n. 322) -	100.000.000	—	—	100 000 000	—	—	—	—	100.000 000
		TOTALE PARTITE DI GIRO (Cat. 21ª)	149 487.300.000	81 000 000	—	149.568.300 000	130 365 731.514	22.809.765.760	153.175.497.274	22.233.913.059	16.626 715.785
		TOTALE SPESE	219 408.000 000	13 918 100.000	1 498 100.000	231.828.000 000	191.898.663 845	36.214 667 099	228 113.330.944	26.724 625.742	30.439.294 798
		AVANZO FINANZIARIO	—	—	—	—	—	—	4 098 717 257	—	—
		TOTALE A PAREGGIO	—	—	—	—	—	—	232.212 048.201	—	—

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui passivi al 31 - 12 -1991 (9 + 15)
Residui al 1/1/1991	Pagati	Rimasti da pagare (16 -14)	Totali (14 + 15)	VARIAZIONI in + (16 - 13)	VARIAZIONI in - (13 - 16)	Previsioni	Pagamenti	Differenza rispetto alle previsioni in + (20 - 19)	Differenza rispetto alle previsioni in - (19 - 20)	
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	50.000 000	23.729.175	–	26.270 825	–
–	–	–	–	–	–	50.000.000	23.729.175	–	26.270.825	–
–	–	–	–	–	–	50 000 000	23 729 175	–	26.270.825	–
35.089 805 386	13 740 600.424	17.235 609 269	30 976.409.693	5 754.238.156	9.867 633 679	54 499.000.000	39.364.722 507	56.176 164	15.190.453.657	23.948.171.137
156 737.289	156.737.289	–	156.737.289	–	–	1 050 000 000	1 081 526.967	31.526 967	–	173.044.318
60.480.926	60.480.926	–	60 480.926	–	–	525 000 000	492.118.133	–	32 881.867	68.323.300
–	–	–	–	–	–	5 000.000	–	–	5 000.000	–
8 944.230	8 944 230	–	8.944.230	–	–	244.000 000	273 626 051	29 626.051	–	34 276 619
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
514 547.408	510 510 180	4 037 228	514 547 408	–	–	1.100 000.000	1 135 971 572	35 971 572	–	348 468 753
1.931 807	1 931 807	–	1 931 807	–	–	1 535 000 000	1 971 818 500	436 818 500	–	603 319
85 018 913 064	30 429 567 637	54.534 941 014	84 964 508 651	34 934	54 439 347	86 500.000 000	95 567 067 637	9 067.067.637	–	57.762.400.012
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	11 500 000	11 820 000	320.000	–	–
–	–	–	–	–	–	1.120 000 000	998 414 710	–	121 585.290	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
8.196.389 516	4.981.859.531	3.082 702.219	8.064.561.750	–	133.827.766	3.800 000 000	5.676.093 315	1 876 093 315	–	6.200.450 680
–	–	–	–	–	–	12.800.000	12 750 000	–	50.000	–
12.445.578.759	12.445.578.759	–	12.445.578.759	–	–	57.400 000.000	71.738.134.968	14.338.134.968	–	15.845.879.220
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	100.000 000	–	–	100.000 000	–
106.405.522.999	48.595.610 359	57.621.680.461	106.217.290.820	34 934	188 267 113	153.403.300.000	178.961.341.873	25.817 559 030	259 517 157	80.431.445 221
155.974 018.893	88 181 912 158	83.359.251 077	151.541.163.235	5.754.273 120	10 187.126 778	257.219 600 000	260.080.576 003	30 634 087 145	27 773.111 142	119.573.918.176
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Num. Conti	ATTIVITA'	CONSISTENZE al 1/1/1991	CONSISTENZE al 31/12/1991	DIFFERENZE in più	DIFFERENZE in meno
	DISPONIBILITA' LIQUIDE				
	Casse	64.945.659.576	22.107.338.841	217.242.255.268	260.080.576.003
	Banche	—	—	—	—
	Conti correnti postali	—	—	—	—
	Altri conti coprrenti	—	—	—	—
		64.945.659.576	22.107.338.841	217.242.255.268	260.080.576.003
	RESIDUI ATTIVI				
	Crediti verso lo Stato ed altri Enti	37.108.082.926	58.433.765.092	55.213.399.883	33.887.717.717
	Crediti verso iscritti, soci e terzi contribuenti	56.103.360.282	50.166.041.291	31.857.151.333	37.794.470.324
	Crediti verso acquirenti, utenti, ecc.	—	—	—	—
	Crediti diversi	10.266.071.219	9.652.915.916	5.483.824.025	6.096.979.328
		103.477.514.427	118.252.722.299	92.554.375.241	77.779.167.369
	CREDITI BANCARI E FINANZIARI				
	Depositi vincolati presso la Tesoreria Centrale dello Stato	—	3.128.185.000	3.128.185.000	—
	Mutui al personale (in corso)	100.000.000	—	—	100.000.000
	Mutui e anticipazioni attive	150.500.782	68.392.863	—	(80.000.000
	Crediti per annualità, semestralità ecc.				(2.107.919
	Scontate a terzi	—	—	—	—
	Prestiti al personale	477.877.214	395.369.707.	6.900.000	89.407.507
	Crediti gestione autonome	—	—	—	—
	Depositi cauzionali	25.255.938	21.207.388	183.715.000	187.763.550
	Crediti diversi bancari e finanziari	—	—	—	—
		753.633.934	3.613.154.958	3.318.800.000	459.278.976
	RIMANENZE ATTIVE D'ESERCIZIO				
	Rimanenze di prodotti	—	—	—	—
	Rimanenze di Materie Prime e materiali	—	—	—	—
	Rimanenze di viveri	—	—	—	—
	Rimanenze diverse	—	—	—	—
	Risconti attivi	—	—	—	—
		753.633.934	3.613.154.958	—	—
	INVESTIMENTI MOBILIARI				
	Partecipazioni azionarie	—	—	—	—
	Conferimenti e quote in altri Enti	—	—	—	—
	Titoli emessi o garantiti dallo Stato ed assimilati	27.737.080.000	28.154.348.000	14.996.722.650 420.743.834 5.533.000.000 7.063.534.166	14.996.722.650 10.000 12.600.000.000
	Obbligazioni e cartelle fondiarie	36.000.000	—	—	36.000.000
	Buoni postali	—	—	—	—
	Altri titoli di credito (in corso d'acquisto)	5.533.000.000	—	—	5.533.000.000
		33.306.080.000	28.154.348.000	28.014.000.650	33.165.732.650

AL 31 DICEMBRE 1991

Num. Conti	PASSIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
		al 1/1/1991	al 31/12/1991	in più	in meno
	DEBITI DI TESORERIA				
	Anticipazioni del Tesoriere	—	—	—	—
	Scoperti di conto corrente	—	—	—	—
		—	—	—	—
	RESIDUI PASSIVI				
	Debiti verso lo Stato ed altri Enti	95.624.042.071	68.746.475.441	5.998.132.133	32.875.698.763
	Debiti verso iscritti soci e terzi per prestazioni dovute	22.040.236.672	23.823.747.113	20.741.044.894	18.957.534.453
	Debiti verso fornitori	30.731.818.821	25.151.015.170	13.465.726.660	12.046.530.311
	Debiti verso terzi per prestazioni ricevute	—	—	—	—
	Debiti diversi	7.577.921.329	1.852.680.452	1.764.036.532	7.489.277.409
		155.974.018.893	119.573.918.176	41.968.940.219	78.690.040.936
	DEBITI BANCARI E FINANZIARI				
	Mutui ed anticipazioni passive	—	—	—	—
	Obbligazioni in circolazione	—	—	—	—
	Debiti verso il personale per depositi	—	—	—	—
	Debiti gestioni autonome	—	—	—	—
	Debiti diversi bancari e finanziari (cauzioni passive)	250.463.697	291.552.197	64.817.675	23.729.175
		250.463.697	291.552.197	64.817.675	23.729.175
	RIMANENZE PASSIVE D'ESERCIZIO				
	Riserve tecniche	—	—	—	—
	Risconti passivi	—	—	—	—
	Riserve matematiche per rendite	83.201.311.186	—	5.672.937.670	88.874.248.856
	Riserva statutaria (a norma dell'art. 37 dello statuto)	9.900.102.105	—	1.297.302.957	11.197.405.062
		93.101.413.291	—	6.970.240.627	100.071.653.918
	FONDI DI ACCANTONAMENTO				
	Fondi imposte e tasse	—	—	—	—
	Fondo liquidazione indennità anzianità personale	3.542.052.620	3.707.832.542	349.411.164	183.631.242
	Fondo rischi	389.768.471	389.768.471	—	—
	Fondi per accantonamenti diversi (miglioramento rendite)	2.950.000.000	—	—	—
		6.881.821.091	7.047.601.013	349.411.164	183.631.242

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Num. Conti	ATTIVITA'	CONSISTENZE al 1/1/1991	CONSISTENZE al 31/12/1991	DIFFERENZE in più	DIFFERENZE in meno
	IMMOBILI				
	Piani per investimenti immobilirti (già realizzati)	44.091.988.246	55.628.288.246	6.618.700.000	—
	Piani per investimenti immobiliari (da realizzare)	5.531.600.000	—	4.917.600.000	4.917.600.000 614.000.000
	Edifici (preesistenti ai suddetti piani)	13.136.557.629	13.917.161.936	836.638.186	56.033.879
	Lavori programmati (da effettuare per i suddetti edifici)	4.100.000.000	—	—	836.638.186 3.263.361.814
	Diritti reali	30.759.480	30.759.480	—	—
		66.890.905.355	69.576.209.662	12.372.938.186	9.687.633.879
	IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE				
	Impianti, attrezzature e macchinari Automezzi Mobili e macchine d'ufficio	840.849.816	948.611.514	131.366.718	6.100.000 17.505.020
		840.849.816	948.611.514	131.366.718	23.605.020
	ALTRI COSTI PLURIENNALI				
	Spese di cost. ampliamento e riorganizz.	—	—	—	—
	Costi e perdite emissioni prestiti	—	—	—	—
	Costi pluriennali diversi	—	—	—	—
		—	—	—	—
	TOTALE ATTIVITA'	270.214.643.108	242.652.385.274	353.633.736.063	381.195.993.897
	DEFICIT PATRIMONIALE				
	Disavanzo economico esercizi precedenti	—	—	—	—
	Disavanzo economico dell'esercizio	—	—	—	—
		—	—	—	—
	TOTALE A PAREGGIO	270.214.643.108	242.652.385.274	353.633.736.063	381.195.993.897
	CONTI D'ORDINE				
	Valori di terzi depositati a cauzione, a garanzia, ecc.	16.702.300	28.000.000	27.000.000	15.702.300
	Banca Naz. Agricoltura. Fondo Prev. integr.	1.743.445.755	1.913.454.461	298.271.662	128.262.956
	Contributi fiscalizzati eserc. 1991	45.346.893.870	74.646.179.577	74.646.179.577	45.346.893.870
		47.107.041.925	76.587.634.038	74.971.451.239	45.490.859.126

AL 31 DICEMBRE 1991

Num. Conti	PASSIVITA'	CONSISTENZE al 1/1/1991	CONSISTENZE al 31/12/1991	DIFFERENZE in più	DIFFERENZE in meno
	FONDI DI ACCANTONAMENTO				
	Fondi imposte e tasse	—	—	—	—
	Fondo liquidaz. indennità anzianità pers.	3.542.052.620	3.707.832.542	349.411.164	183.631.242
	Fondo rischi	389.768.471	—	—	—
	Fondi per accantonamenti diversi (miglioramento rendite)	2.950.000.000	2.950.000.000	—	—
		6.881.821.091	7.047.601.013	349.411.164	183.631.242
	POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO				
	Fondo per contributi inesigibili Fondo svalutazione crediti	3.185.004.205	3.185.004.205	—	—
	Fondo svalutazione titoli e partecipazioni	979.807.711	1.400.541.545	420.733.834	—
	Fondo ammortamento immobili	6.800.000.000	8.000.000.000	1.200.000.000	—
	Fondo ammortamento impianti attrezz. macchinari Fondo ammortamento automezzi mobili e macchine d'ufficio	283.485.239	323.485.239	40.000.000	—
		11.248.297.155	12.909.030.989	1.660.733.834	—
	TOTALE PASSIVITA'	267.456.014.127	139.822.102.375	51.014.143.519	178.648.055.271
	PATRIMONIO NETTO				
	Fondo di dotazione	—	—	83.201.311.186	—
	Riserve matematiche	—	88.874.248.856	5.672.937.670	—
	Riserva statutaria	—	11.197.405.062	9.900.102.105	
				1.297.302.957	
	Fondo rivalutazione conguaglio monetario	—	—	—	—
	Avanzo economico esercizi precedenti	2.758.628.981	2.758.628.981	—	5.672.937.670
	Avanzo economico dell'esercizio	—	—	6.970.240.627	1.297.302.957
		2.758.628.981	102.830.282.899	107.041.894.545	6.970.240.627
	TOTALE A PAREGGIO	270.214.643.108	242.652.385.274	158.056.038.064	185.618.295.898
	CONTI D'ORDINE				
	Terzi per valori depositati a cauzione, a garanzia ecc.	16.702.300	28.000.000	27.000.000	15.702.300
	Fondo di previdenza integrativo	1.743.445.755	1.913.454.461	298.271.662	128.262.956
	Contributi fiscalizzati esercizio 1991	45.346.893.870	74.646.179.577	74.646.179.577	45.346.893.870
		47.107.041.925	76.587.634.038	74.971.451.239	45.490.859.126

CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 1991

PARTE PRIMA

ENTRATE E SPESE FINANZIARIE CORRENTI

Cat.	Titolo	Importo
	TITOLO I	
	ENTRATE CONTRIBUTIVE	
1^	Aliquote contributive, ecc.	L. 28.786.117.062
2^	Quote partecipazione iscritti, ecc	L. —
	TITOLO II	
	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	
3^	Trasferimenti dello Stato	L. —
4^	Trasferimenti dalle Regioni	L. —
5^	Trasferimenti dai Comuni e Province	L. —
6^	Trasferimenti da altri Enti	L. —
	TITOLO III	
7^	Entrate derivanti dalla vendita ecc.	L. 45.443.158
8^	Redditi e proventi patrimoniali	L. 11.343.204.675
9^	Poste correttive e compensative, ecc.	L. 10.863.091.628
10^	Entrate non classificabili	L. 15.775.103
	TOTALE PARTE PRIMA (1)	L. 51.053.631.626

Cat.	Titolo	Importo
	TITOLO I	
	SPESE CORRENTI	
1^	Spese per gli Organi dell'Ente	L. 321.147.724
2^	Oneri per il personale in attività di servizio	L. 7.365.152.864
3^	Oneri per il personale in quiescenza	—
4^	Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	L. 6.471.165.211
5^	Spese per prestazioni istituzionali	L. 23.128.069.098
6^	Trasferimenti passivi	L. 1.136.801.360
7^	Oneri finanziari	L. 422.092.118
8^	Oneri tributari	L. 2.515.504.697
9^	Poste correttive e compensative di entrate correnti	L. 501.726.364
10^	Spese non classificabili in altre voci	L. 739.690.283
	TOTALE PARTE PRIMA (1)	L. 42.601.349.719

PARTE SECONDA

COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI

Cat.		Importo
A)	Entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza dell'esercizio:	
	Contributi o premi per le prestazioni istituzionali	—
	Trasferimenti (contributi, oblazioni, ecc.)	—
	Redditi e proventi patrimoniali	—
	Vendite e proventi patrimoniali	—
	Vendite di prodotti e materiali diversi	—
	Vendite di pubblicazioni	—
	Prestazioni di particolari servizi	—
	Ricavi pluriennali	—
		—

Cat.		Importo
A)	Spese di competenza, impegnate in precedenti esercizi:	
	Rimanenze iniziali di prodotti	—
	Materie prime e materiali di consumo viveri	—
	Risconti iniziali di spese per locazioni ed utenze	—
	Spese per servizi esterni	—
	Spese diverse di amministrazione	—
	Spese per trasferimenti	—
	Oneri finanziari	—
	Spese diverse	—
	Costi pluriennali	—
		—

(segue parte seconda)

Cat.		Importo
B)	Produzioni e movimenti interni:	
	Prodotti in natura, impianti ed altre immobilizzazioni ottenuti con mezzi propri da capitalizzare	
	Fitti figurativi	663.386.041
C)	Trasferimenti attivi in natura (oblazioni, lasciti, donazioni in natura)	—
D)	Variazioni patrimoniali straordinarie:	
	Sopravvenienze attive	423.071.872
	Insussistenze passive	10.186.528.778
		10.609.600.650
E)	Spese impegnate di competenza di successivi esercizi	—
		—

Cat.		Importo
B)	Produzioni e movimenti interni:	
	Oneri in natura - Fitti figurativi	663.386.041
C)	Trasferimenti passivi in natura (contributi, concorsi, soccorsi e oblazioni in natura)	—
D)	Ammortamenti e deperimenti:	
	Immobili	1.200.000.000
	Impianti, attrezzature e macchinari	40.000.000
	Automezzi, mobili e macchine	—
	Diversi	—
		1.240.000.000
E)	Svalutazioni e deprezzamenti:	
	Svalutazione crediti	—
	Svalutazione titoli	420.733.834
	Deprezzamento immobili, impianti, macchine	—
	Eliminazione impianti ed altre immobilizzazioni non ammortizzati	—
		420.733.834
F)	Accantonamenti per oneri presunti di competenza:	
	Imposte e tasse da regolare	—
	Altri oneri da definire	—
	Accantonamenti diversi	—
	Accantonamenti a fondo rischi	—
G)	Quota dell'esercizio per l'adeguamento del fondo indennità anzianità personale	349.411.164
H)	Variazioni patrimoniali straordinarie	
	Sopravvenienze passive	5.753.673.120
	Insussistenze attive	4.327.823.812
		10.081.496.932
I)	Entrate accertate nell'esercizio di pertinenza di successivi esercizi	—

TOTALE PARTE SECONDA (2)	11.272.986.691
TOTALE GENERALE(1+2)	62.326.618.317
DISAVANZO ECONOMICO	—
TOTALE A PAREGGIO	62.326.618.317

TOTALE PARTE SECONDA (2)	12.755.027.971
TOTALE GENERALE (1+2)	55.356.377.690
AVANZO ECONOMICO	6.970.240.627
TOTALE A PAREGGIO	62.326.618.317

RESIDUI ATTIVI E CREDITI BANCARI E FINANZIARI ESERCIZIO 1991

Allegato A

	RESIDUI ATTIVI	Consistenza al 1-1-1991	Consistenza al 31-12-1991	Variazioni del 1991 in +	Variazioni del 1991 in —
	CREDITI VERSO LO STATO E ALTRI ENTI				
Cap. 3-09-04-0	Rimborsi dall'INPS	5.898.250.563	5.899.973.272	3.813.602.203	3.811.879.494
7-22-21-0	Rendite rischio guerra (per conto dello Stato)	2.064.410.740	2.009.746.240	974.145.490	1.028.809.990
7-22-22-0	Leggi 676/73 e 389/76 pesca (per conto Stato)	—	—	—	—
7-22-23-0	Degenze all'estero (per conto delle Regioni)	—	—	—	—
7-22-27-0	Rimborsi dall'INPS di indennità malattia, ecc.	29.140.170.367	50.524.045.580	50.425.652.190	29.041.776.977
7-22-29-0	Restituz. dall'INPS dei rimborsi per visite mediche effettuati allo Stato ecc.	5.251.256	—	—	5.251.256
		37.108.082.926	58.433.765.092	55.213.399.883	33.887.717.717
	CREDITI VERSO ISCRITTI SOCI E TERZI CONTRIBUENTI				
Cap. 1-01-00-0	Aliquote contributive	13.663.172.075	10.803.138.157	7.421.598.149 71.012	10.249.178.958 32.524.121
1-01-02-0	Altri contributi e indennità di mora	1.400.932.473	1.556.155.158	234.416.642 1.000	72.736.789 6.458.168
7-22-17-0	Contributi assicurativi per conto INPS	40.595.263.862	37.474.149.654	24.170.202.663 34.934	27.236.912.458 54.439.347
7-22-20-0	Assegni familiari per c/ datori di lavoro	44.388.402	43.537.882	1.140.000	1.483.600 506.920
7-22-25-0	Partite in c/sospesi	399.603.470	289.060.440	29.686.933	37.334.510 102.895.453
		56.103.360.282	50.166.041.291	31.857.151.333	37.794.470.324
	CREDITI VERSO ACQUIRENTI, UTENTI, ecc.	—	—	—	—
		—	—	—	—
	CREDITI DIVERSI				
Cap. 3-08-00-0	Affitto di immobili	3.691.495.206	4.325.940.315	706.290.425	71.844.261 1.055
3-08-01-0	Interessi su titoli	968.800.000	968.800.000	968.800.000	968.800.000
3-08-02-0	Interessi su mutui e anticipaz. al personale	14.196	—	—	14.196
3-08-03-0	Interessi su c/c bancari	5.006.290.260	3.629.438.628	3.629.438.628 172.479.756	5.006.290.260 49.814.630
3-09-03-0	Ricuperi e rimborsi diversi	599.344.666	724.142.849	2.221.092	88.035
3-10-00-0	Entrate diverse	14.000	248.114	248.114	14.000
4-12-00-0	Alienazione immobilizzazioni tecniche	—	—	—	—
4-14-01-0	Riscossione di mutui al personale	—	—	—	—
4-14-02-0	Riscossione di prestiti al personale	112.891	—	—	112.891
7-22-00-0	Ritenute erariali	—	—	—	—
7-22-15-0	Incassi IVA da versare allo Stato	—	—	—	—
7-22-26-0	Fondo a disposizione cassiere	—	—	—	—
7-22-03-0	Trattenute per c/terzi	—	4.346.010	4.346.010	—
		10.266.071.219	9.652.915.916	5.483.824.025	6.096.979.328
	TOTALE RESIDUI ATTIVI	103.477.514.427	118.252.722.299	92.554.375.241	77.779.167.369
	CREDITI BANCARI E FINANZIARI				
	Mutui e anticipazioni attivi	150.500.782	68.392.863	—	82.107.919
	Prestiti al personale	477.877.214	395.369.707	6.900.000	89.407.507
	Depositi cauzionali	25.255.938	21.207.388	183.715.000	187.763.550
	Mutuii al personale in corso di concessione	100.000.000	—	—	100.000.000
	Crediti verso Enti diversi	—	—	—	—
	Depositi vincolati presso la tesoreria dello Stato	—	3.128.185.000	3.128.185.000	—
	TOTALE CREDITI BANCARI E FINANZIARI	753.633.934	3.613.154.958	3.318.800.000	459.278.976
	TOTALE Residui attivi	103.477.514.427	118.252.722.299	92.554;375.241	77.779.167.369
	TOTALE Crediti bancari e finanziari	753.633.934	3.613.154.958	3.318.800.000	459.278.976
		104.231.148.361	121.865.877.257	95.873.175.241	78.238.446.345

RESIDUI PASSIVI E DEBITI BANCARI E FINANZIARI ESERCIZIO 1991

Allegato B

	RESIDUI PASSIVI	Consistenza al 1-1-1991	Consistenza al 31-12-1991	Variazioni del 1991 in +	Variazioni del 1991 in —
	DEBITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI				
Cap. 1-06-00-0	Trasferimenti allo Stato (contributi sanitari per marittimi infortunati)	8.209.400.000	9.176.500.000	967.100.000	—
1-07-00-0	Interessi passivi	—	3.002.000	3.002.000	—
1-08-00-0	Imposte e tasse	1.639.902.277	1.216.133.739	1.216.133.739	1.639.902.277
1-10-03-0	Riassicurazione e coassicurazione	22.129.300	—	—	22.129.300
4-21-00-0	Ritenute erariali	156.737.289	173.044.318	173.044.318	156.737.289
4-21-01-0	Ritenute previdenziali	60.480.926	68.323.300	68.323.300	60.480.926
4-21-14-0	Versamenti a terzi di somme riscosse	514.547.408	346.468.753	342.431.525	510.510.180
4-21-15-0	Stato per versamento IVA riscosso	1.931.807	603.319	603.319	1.931.807
4-21-17-0	Contributi riscossi per c/ INPS	85.018.913.064	57.762.400.012	) 3.227.458.998) 34.934	) 30.429.567.637) 54.439.347
		95.624.042.071	68.746.475.441	5.998.132.133	32.875.698.763
	DEBITI VERSO ISCRITTI SOCI E TERZI PER PRESTAZIONI DOVUTE				
Cap. 1-05-02-0	Indennità giornaliera per infortuni	1.391.540.197	1.756.484.593	1.756.484.593	1.391.540.197
1-05-04-0	Assegni funerari	4.728.200	20.932.620	20.932.620	4.728.200
4-21-25-0	Partite in c/ sospesi	8.198.389.516	6.200.450.680	3.117.748.461	) 4.981.859.531) 133.827.766
4-21-27-0	Indennità giornaliera per malattie, ecc.	12.445.578.759	15.845.879.220	15.845.879.220	12.445.578.759
		22.040.236.672	23.823.747.113	20.741.044.894	18.957.534.453
	DEBITI VERSO FORNITORI				
Cap. 1-04-00-0	Acquisti libri	455.629	325.026	325.026	455.629
1-04-01-0	Materiali di consumo	52.629.742	35.983.458	35.983.458	) 48.452.842) 4.176.900
1-04-05-0	Vestiario	—	2.038.400	2.038.400	—
1-04-07-0	Manutenzione locali	82.054.520	44.608.919	44.608.919	82.054.520
1-04-12-0	Manutenzione e noleggio mezzi di trasporto	1.472.030	579.530	579.530	1.472.030
1-04-13-0	Acqua	24.693	—	—	24.693
1-04-14-0	Luce e forza motrice	—	50.650	50.650	—
1-04-15-0	Combustibile	62.718.105	43.920.047	43.920.047	62.718.105
1-04-17-0	Trasporti e facchinaggio	3.775.870	1.616.020	1.616.020	3.775.870
1-04-18-0	Premi di assicurazione	—	—	—	—
1-04-19-0	Riparazione mobili	4.281.638	3.434.316	3.434.316	) 3.890.544) 391.094
1-04-20-0	Lavanderia	46.500	—	—	46.500
1-04-21-0	Spese di custodia	21.129.045	21.668.829	21.668.829	21.129.045
1-04-22-0	Spese per programmazione meccanografica	579.894.854	557.761.568	352.658.761	374.792.047
1-04-23-0	Spese per elaborazioni meccanografiche	623.523.177	496.862.250	496.862.250	) 622.943.348) 579.829
1-05-07-0	Protesi per infortunio	27.490.310	2.080.400	2.080.400	27.490.310
2-11-00-0	Acquisto di immobili	24.273.000.000	22.846.997.745	) 6.618.700.000) 4.917.600.000	7.430.702.255 5.531.600.000
2-11-01-0	Ricostruz., ripristino e trasformaz. immobili	4.877.278.569	984.111.144	836.638.186	) 573.771.732) 4.156.033.879
2-12-00-0	Acquisto impianti, attrezzi, ecc.	—	—	—	—
2-12-04-0	Acquisto mobili, macchine ed attrezzi	122.044.139	108.976.868	86.961.868	100.029.139
		30.731.818.821	25.151.015.170	13.465.726.660	19.046.530.311
	DEBITI VERSO TERZI PER PRESTAZIONI RICEVUTE	—	—	—	—
		—	—	—	—

RESIDUI PASSIVI E DEBITI BANCARI E FINANZIARI ESERCIZIO 1991 **Allegato B**

	RESIDUI PASSIVI	Consistenza al 1-1-1991	Consistenza al 31-12-1991	Variazioni del 1991 in +	Variazioni del 1991 in —
	DEBITI DIVERSI				
Cap. 1-01-00-0	Assegni alla presidenza	7.413.110	7.599.145	7.599.145	7.413.110
1-01-01-0	Compensi agli Organi collegiali di amministrazione	509.000	15.950.000	15.950.000	509.000
1-01-03-0	Compensi al collegio sindacale	169.000	210.000	210.000	169.000
1-01-04-0	Indennità e rimb. spese alla Presid. e Organi collegiali	4.733.681	7.401.785	7.401.785	4.733.681
1-02-00-0	Stipendi al personale	2.312.000	—	—	2.312.000
					71.367.724
1-02-01-0	Lavoro straordinario	430.636.407	464.188.046	464.188.046	359.268.683
1-02-02-0	Indennità di missione all'interno	—	—	—	—
1-02-05-0	Oneri previdenziali e assistenziali	353.476.545	313.004.516	313.004.516	334.027.334
					19.449.211
1-02-07-0	Corsi per il personale	—	—	—	—
1-04-02-0	Spese di rappresentanza	421.700	881.950	881.950	421.700
1-04-03-0	Spese per funzionamento commissioni	234.000	—	—	234.000
1-04-04-0	Spese per accerta. sanitan al pers. dipendente	2.172.545	—	—	2.172.545
1-04-06-0	Fitto locali e spese condominiali	372.985	1.665.143	1.665.143	372.985
1-04-08-0	Spese postali, telegr. e telef.	693.500	—	—	693.500
1-04-09-0	Spese per studi, indagini e rilevazioni	257.931.779	174.771.325	174.771.325	250.671.779
					7.260.000
1-04-10-0	Spese per l'organizzazione convegni	—	2.370.000	2.370.000	—
1-04-11-0	Spese per concorsi	19.266.000	14.417.884	14.417.884	19.116.598
					149.402
1-04-16-0	Onorari e compensi per speciali incarichi	9.497.157	26.015.000	26.015.000	9.497.157
1-04-24-0	Spese diverse	384	951	951	384
1-04-25-0	Spese per la pubblicità	—	—	—	—
1-04-26-0	Accertamenti sanitari a marittimi	18.002.400	34.407.600	34.407.600	18.002.400
1-05-10-0	Spese diverse per prestazioni istituzionali	1.359.600	2.783.500	2.783.500	1.359.600
1-06-04-0	Contributi vari	27.458.540	52.458.540	25.000.000	—
1-06-05-0	Interventi a favore del personale	38.250.000	6.250.000	6.250.000	38.250.000
1-06-06-0	Equo indennizzo al pers. per causa di servizio	35.000.000	70.123.622	35.123.622	—
1-07-01-0	Commissioni bancarie	—	230.880	230.880	—
1-07-02-0	Spese gestione immobili	28.992.249	33.211.115	33.211.115	28.616.487
					375.762
1-09-00-0	Restituzione e rimborsi diversi	500.295.328	499.676.704	474.676.704	447.817.464
					27.477.864
1-10-00-0	Spese per liti	12.296.511	6.000.865	6.000.865	12.296.511
1-10-02-0	Oneri vari	—	—	—	—
2-13-00-0	Titoli di Stato da acquistare	5.533.000.000	—	—	5.533.000.000
2-14-01-0	Mutui al personale	182.048.756	1.185.380	—	180.000.000
					863.376
2-14-02-0	Prestiti al personale	46.074.000	6.900.000	6.900.000	46.074.000
2-15-00-0	Indennità di anzianità al personale	56.359.922	—	—	56.359.922
3-20-00-0	Estinzione debiti diversi	—	—	—	—
4-21-03-0	Trattenute per C/ terzi	8.944.230	34.276.619	34.276.619	8.944.230
4-21-20-0	Assegni familiari	—	—	—	—
1-02-06-0	Altri oneri sociali a carico dell'Ente	—	76.699.882	76.699.882	—
		7.577.921.329	1.852.680.452	1.764.036.532	7.489.277.409
	TOTALE RESIDUI PASSIVI	155.974.018.893	119.573.918.176	41.968.940.219	78.369.040.936
	DEBITI BANCARI E FINANZIARI	—	—	—	—
	Debiti diversi bancari e finanz. (cauz.i passive)	250.463.697	291.552.197	64.817.675	23.729.175
	TOTALE DEBITI BANCARI E FINANZ.	250.463.697	291.552.197	64.817.675	23.729.175
	TOTALE Residui passivi	155.974.018.893	119.573.918.176	41.968.940.219	78.369.040.936
	TOTALE Debiti bancari e finanziari	250.463.697	291.552.197	64.817.675	23.729.175
		156.224.482.590	119.865.470.373	42.033.757.894	78.392.770.111

CASSA MARITTIMA ADRIATICA

ESERCIZIO 1991

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

Signori Consiglieri,

l'andamento positivo della gestione della Cassa è proseguito anche nel corso dell'esercizio in esame, consentendo un ulteriore rafforzamento della situazione patrimoniale dell'Ente.

Questa buona congiuntura ha permesso di affrontare con serenità alcuni oneri particolarmente ingenti, come l'avvio dei piani di ristrutturazione del patrimonio immobiliare, la riorganizzazione ed il completamento del sistema informatico.

La Cassa è ancora in attesa dell'autorizzazione ad assicurare gli equipaggi delle navi che richiedono la dismissione di bandiera a norma della Legge n. 234/1989.

Fino ad oggi non è intervenuta alcuna pronuncia da parte delle autorità competenti anche se sembra che la pratica sia avviata a soluzione favorevole.

Per un'analisi completa ed esauriente delle poste di bilancio si rimanda alle tabelle allegate ed alla relazione del Collegio dei Sindaci, mentre, qui di seguito, si procede ad alcune considerazioni e raffronti che possono meglio sintetizzare l'andamento dell'esercizio.

Per quanto concerne l'armamento la tabella che segue evidenzia la variazione di alcuni dati significativi riguardanti la gestione propria della Cassa rispetto all'esercizio precedente:

	1990	1991	VARIAZIONI	
			assolute	percentuali
Navi e natanti	2.185	2.162	-23	-1,05%
Posti di lavoro	10.411	9.815	-596	-5,72%
Giornate lavorative	2.921.218	2.755.256	-165.962	-5,68%
Salari (milioni)	226.763	229.277	+2.514	+1,11%
Contributi (milioni)	7.102	7.359	+257	+3,62%
Aliquota contributiva	3,13%	3,21%	+0,08%	+2,56%

La riduzione dei natanti, dei posti di lavoro e delle giornate lavorative evidenziano immediatamente la portata della perdita del naviglio, dovuta principalmente al trasferimento al Meridione di alcune navi.

L'incremento dei salari e dei contributi non deve trarre in inganno. Tali variazioni sono dovute per l'applicazione all'intero anno degli incrementi salariali sia a seguito dei rinnovi contrattuali sia a seguito dell'aumento delle retribuzioni convenzionali della pesca la cui influenza è iniziata durante il 1990.

Per quanto concerne poi l'incremento dei contributi esso sconta anche sull'intero anno l'addizionale dello 0,5%, applicata dal 1° luglio 1990, quale sovrappremio per l'assicurazione contrattuale che prevede un'integrazione di 11.000 Lire alla indennità economica giornaliera di malattia e di infortunio spettante ai pescatori.

Riguardo l'assicurazione malattia di competenza dell'I.N.P.S., non appare opportuno alcun commento e ciò essenzialmente per il criterio con cui si procede nell'esercizio alla contabilizzazione sia dei contributi che della fiscalizzazione: nel primo caso le riscossioni e nel secondo caso la registrazione delle denunce contributive.

Tale criterio è stato assunto sia in quanto la convenzione con l'I.N.P.S. prevede che i rapporti di debito e di credito si regolino sulla base del riscosso e del pagato sia perchè la normativa che presiede alla riscossione dei contributi prevede la dilazione di 80 giorni, per cui i tempi di redazione del consuntivo si dovrebbero dilatare considerevolmente.

A fronte dell'andamento della contribuzione appare importante analizzare le variazioni avvenute nell'erogazione delle prestazioni economiche di competenza dell'Ente.

Le prestazioni risultano globalmente passate da 7.056 milioni a 7.910 milioni con un incremento del 12,10%, come appare dal seguente dettaglio (in milioni):

	1990	1991	VARIAZIONI	
			assolute	percentuali
Infortuni	1.582	1.981	+399	+25,22%
Temporanea inidoneità	124	126	+2	+1,62%
Contratti collettivi	233	568	+335	+143,78%
Rendite	5.117	5.235	+118	+2,31%
	7.056	7.910	+854	+12,10%

Dall'esame dei dati suesposti si possono fare una serie di considerazioni.

Innanzitutto, risulta evidente che le contribuzioni non sono in grado neanche di far fronte alle spese per prestazioni istituzionali e che pertanto il risultato positivo della gestione è ottenibile solamente attraverso l'impiego redditizio delle risorse patrimoniali.

In secondo luogo, ed è questo l'aspetto più preoccupante, la maggior parte della spesa (66,18%) è dovuta a rendite per cui, pur uscendo dalla mutualità il naviglio, queste rimangono comunque a carico della Cassa.

Per quanto concerne la lievitazione delle spese per prestazioni temporanee, va rilevato che gli incrementi sono strettamente connessi agli incrementi salariali di cui si è già accennato parlando dei contributi malattia.

L'aumento delle rate di rendita è invece dovuto in massima parte alla rivalutazione disposta, con effetto dal 1° luglio 1991, dal D.M. 6 agosto 1991.

Una particolare attenzione si è prestata nell'impiego del patrimonio dell'Ente: il reddito complessivo risulta passato da 7.006 milioni a 8.435 milioni con un incremento del 20,40%.

L'aumento del reddito degli investimenti immobiliari (+29,34%) risulta dovuto in prevalenza alla messa a reddito dei recenti acquisti, mentre l'aumento degli interessi sui titoli (+17,31%) è dovuto in parte all'impiego dei fondi di cui al piano approva-

to per il 1991 ed in parte alla non utilizzazione, nel corso dell'esercizio, delle somme disponibili per investimenti immobiliari, ma non utilizzabili per la loro esiguità.

Per le analisi delle altre partite si rimanda alla relazione del Collegio dei Sindaci ed alle varie tabelle allegate.

* * *

Prima di passare all'esame riassuntivo dei vari elaborati si ricorda che il conto consuntivo è stato redatto in conformità a quanto previsto dal D.P.R. 18 dicembre 1979, n. 696, e si compone delle seguenti parti:

a - Rendiconto finanziario;
b - Situazione patrimoniale;
c - Conto economico;
d - Situazione amministrativa;
e - Situazione dei residui.

Inoltre, è stato predisposto il «Rendiconto economico suddiviso per tipo di assicurazione e per tipo di navi», come previsto dall'art. 35 dello Statuto approvato con R.D. 13 maggio 1940, n. 820, modificato con D.P.R. 18 ottobre 1958, n. 1260.

Il rendiconto finanziario si articola, come di consueto, nei prospetti relativi alla gestione di competenza, alla gestione di cassa ed alla gestione dei residui: relativamente alla gestione di competenza presenta complessivamente entrate per 114.649 milioni e spese per 115.819 milioni, delle quali 10.719 milioni per partite di giro.

La situazione patrimoniale, evidenziando i vari elementi attivi e passivi, raffronta la situazione esistente all'inizio e rispettivamente alla fine dell'esercizio: ne risulta che attività e passività sono ambedue aumentate, passando la prima da 88.489 milioni a 96.308 milioni con un incremento di 7.819 milioni e la seconda da 86.835 milioni a 95.840 milioni con un incremento di 9.005 milioni.

Il conto economico chiude con avanzo di 468 milioni derivante dalla differenza tra le entrate pari a 66.121 milioni e le spese pari a 65.653 milioni, di cui 6.043 milioni per ammortamenti ed accantonamenti effettuati nell'esercizio.

Tra i movimenti interni delle entrate e delle spese del conto economico è stato contabilizzato il fitto figurativo della sede dell'Ente.

La situazione amministrativa chiude con un avanzo di 5.022 milioni dovuto ad una consistenza di cassa alla fine dell'esercizio di 4.809 milioni ed un saldo attivo tra residui attivi e residui passivi pari a 213 milioni.

* * *

I successivi chiarimenti vengono forniti in ottemperanza al dettato del comma 3. dell'art. 32 del vigente regolamento di contabilità.

Gli ammortamenti (voce C del conto economico) coprono interamente le spese effettuate per l'acquisto di mobili ed attrezzature d'ufficio ed il 20% dell'onere relativo alla realizzazione del centro elaborazione dati (ammortamento quinquennale come da delibera del Consiglio di Amministrazione datata 11 marzo 1988); inoltre vi è compresa la quota destinata agli immobili di proprietà nella misura dell'1,50% del loro valore iscritto a bilancio.

Gli accantonamenti (voci D - E - F del conto economico) comprendono:

- l'incremento alla riserva generale statutaria pari al 5% dei soli contributi della gestione infortuni a norma di legge;
- l'incremento alla riserva matematica, mantenendo inalterato il fondo garanzia rendite, effettuato a partire dall'esercizio 1987 con il criterio a ripartizione anzichè a capitalizzazione, come da delibera del Consiglio di Amministrazione assunta in data 19 giugno 1987 e trasmessa ai Ministeri competenti;
- il previsto onere per i casi di infortunio ancora aperti o in corso di definizione al 31 dicembre 1991;
- il fondo di riserva per contributi obbligatori di pertinenza dell'E.N.A.O.L.I., ecc.;
- l'incremento al fondo spese per l'assistenza sanitaria agli infortunati nella misura stabilita dai commi 9. e 10. art. 10 della Legge 22 dicembre 1984, n. 887;
- l'adeguamento del fondo indennità di anzianità del personale, il cui ammontare copre l'intero fabbisogno alla data del 31 dicembre 1991.

Nel 1991, inoltre, come da delibera del Consiglio di Amministrazione datata 7 giugno 1991, l'avanzo economico dell'esercizio 1990, ammontante a 1.654 milioni, è stato interamente destinato ad incremento del fondo straordinaria manutenzione immobili in vista della necessità improrogabile di ristrutturare alcuni edifici di proprietà dell'Ente.

Le variazioni intervenute nella consistenza delle poste dell'attivo e del passivo della situazione patrimoniale sono già state illustrate globalmente in precedenza e si rinvia alla lettura del relativo prospetto per i dettagli.

I dati relativi al personale dipendente sono evidenziati nel conto finanziario (Titolo I - Spese correnti - Categoria 2ª - Oneri per il personale in attività di servizio), mentre l'accantonamento per l'indennità di anzianità è riportato alla voce F del conto economico.

Nel corso del 1991 i residui attivi sono passati da 14.062 milioni a 11.536 milioni con una diminuzione pari a 2.526 milioni; nello stesso periodo i residui passivi sono aumentati da 9.227 milioni a 11.343 milioni con un incremento pari a 2.116 milioni. Da notare che rispetto agli ammontari esistenti all'inizio dell'esercizio, nel corso dell'anno è stato introitato il 90,5% dei residui attivi ed è stato pagato il 91,4% di quelli passivi.

A tale riguardo, dev'essere fatto presente che la costante riproposizione ad ogni esercizio di consistenti importi tra i residui, sia attivi che passivi, dipende per la loro quasi totalità da fattori meramente tecnici quali la determinazione a conguaglio dei contributi effettuato nel successivo esercizio, il differito rimborso degli oneri concernenti le rendite rischio guerra a carico dello Stato, l'accreditamento degli interessi e soprattutto le modalità di regolazione dei rapporti finanziari previste dalla convenzione con l'I.N.P.S.

Sempre in tema di residui, è d'obbligo rilevare che l'annosa questione del credito di 1.621 milioni vantano nei confronti delle soppresse Gestioni e Servizi di Assistenza Sanitaria è tuttora irrisolta nonostante gli innumerevoli tentativi effettuati presso l'Ufficio Liquidazioni della Ragioneria dello Stato per entrare in possesso di tale importo.

A tutt'oggi, inoltre, gli organi competenti non hanno ancora provveduto a prendere in carico gli immobili scorporati a favore del patrimonio dello Stato, per cui il loro valore di 222 milioni è sempre compreso tra i beni della Cassa.

Pervenendo alle conclusioni, si riscontra che l'avanzo economico dell'esercizio pari a 468 milioni è coerente al risultato della situazione patrimoniale.

Trieste, 17 luglio 1992

IL PRESIDENTE
SALVATORE VINDIGNI

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI SINDACI

Il conto consuntivo 1991 della Cassa Marittima Adriatica è conforme all'impostazione stabilita dal D.P.R. 18.12.1979, n. 696.

Detto conto si articola nei seguenti elaborati:

a) Rendiconto Finanziario;
b) Conto Economico;
c) Situazione Amministrativa;
d) Conto patrimoniale;
e) Situazione Generale dei Residui;
f) Rendiconto Economico per tipo di assicurazione e per categoria di navi;
g) Tabelle diverse relative al naviglio assicurato, ai Contributi e alle Prestazioni.

Il contenuto del rendiconto finanziario è coerente allo schema del bilancio di previsione.

Ad esso di accompagna la relazione della Presidenza illustrante le varie circostanze gestionali. Tale relazione, costituisce valido strumento per una migliore comprensione sia dei risultati che della complessa attività della Cassa nonchè delle circostanze operative verificatesi durante l'esercizio.

RENDICONTO FINANZIARIO

Durante l'esercizio sono state effettuate tre variazioni di bilancio; altri scostamenti rispetto alle previsioni assestate vengono evidenziati in sede consuntiva; tali scostamenti evidenziano maggiori entrate per L. 1.756.390.155 nette, e minori spese per L. 714.317.806.

In particolare l'analisi del consuntivo da le seguenti risultanze:

Entrate

Per la parte entrata «competenza» rispetto a una previsione assestata di L. 112.893.000.000 sono state accertate entrate per L. 114.649.390.155 con uno scostamento in più di L. 1.756.390.155.

Categoria 1ª - ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI.

La categoria segna un incremento di L. 2.328.502.129 rispetto alle previsioni assestate.

I contributi di competenza della Cassa presentano un incremento di L. 790.212.900 dovuto in parte, ovviamente, all'andamento della massa salariale, dell'occupazione e del naviglio iscritto ed in parte a risconti passivi da attribuire al bilancio 1992 come evidenziato nella seguente tabella:

DESCRIZIONE	1990	1991	VARIAZIONE %
Contributi assicurativi	7.012.086.120	7.359.172.834	+ 4,94
Contributi da rimborsare agli Armatori	495.990.544	466.694.728	– 5,91
Contributi di pertinenza dell'esercizio successivo	–	552.422.004	+100
	7.598.076.666	8.388.289.566	+ 10,40

Si rimanda agli allegati per un'analisi più approfondita.

La massa dei contributi di competenza dell'I.N.P.S. tenuto conto della fiscalizzazione, è aumentata di L. 1.730.212.563.

Tale partita è ininfluente sui risultati economici in quanto l'introito va riversato all'I.N.P.S. stesso, salvo i compensi spettanti alla Cassa per la gestione di questo servizio.

La categoria rimanda a nuovo i residui attivi per L. 922.770.810.

Per quanto riguarda i contributi previdenziali di pertinenza della Cassa, i residui accertati da riscuotere sono dovuti in massima parte ad accertamenti dei carichi contributivi effettuati a consuntivo nei primi mesi dell'anno successivo per L. 1.220.806.736 al netto dei rimborsi per versamenti in eccesso.

Tra i residui attivi degli esercizi precedenti figurano crediti per L. 618.193.854 nei confronti della Società Micoperi, in amministrazione controllata, e della Sadar, passata ad altra gestione societaria con l'1.6.1989.

Rispetto al consuntivo 1990 si rileva un parziale recupero di tale credito in L. 218.163.090.

Categoria 2ª - QUOTA DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI.

Negativa.

Categoria 3ª - TRASFERIMENTO DA PARTE DELLO STATO.

Negativa.

Categoria 4ª - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI.

Negativa.

Categoria 5ª - TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE.

Negativa.

Categoria 6ª - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO.

Negativa.

Categoria 7ª - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI.

La categoria accoglie i proventi per il servizio di riscossione di contributi a favore delle organizzazioni sindacali degli armatori e dei marittimi per L. 11.374.871.

Categoria 8ª - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI.

La categoria presenta maggiori entrate nette per L. 659.949.074 rispetto alle previsioni assestate.

L'aumento dei redditi patrimoniali è stato del 20.40% rispetto al 1990 come appare dalla seguente tabella.

In funzione degli investimenti effettuati, si nota un notevole incremento degli interessi su titoli a reddito fisso e su disponibilità finanziarie; l'aumento dei redditi per affitti di immobili è particolarmente rilevante essendo stati affittati gli uffici siti negli immobili recentemente acquistati dalla Cassa; diminuiti i proventi per interessi su mutui e prestiti al perosnale in funzione della minore richiesta di tali facilitazioni da parte del personale.

CODICE	DENOMINAZIONE	1990	1991	VARIAZIONE %
3.08.01	Affitti di immobili	1.331.883.835	1.722.644.153	+29,34
3.08.02	Interessi dei titoli a reddito fisso	5.126.971.380	6.014.367.179	+17.31
3.08.03	Interessi dei mutui	16.761.683	15.198.194	– 9.33
3.08.04	Interessi su depositi	530.080.530	682.739.548	+28.80
		7.005.697.428	8.434.949.074	+20.40

Categoria 9ª - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI.

La categoria presenta minori entrate per L. 1.094.501.814, dovute prevalentemente alla gestione indennità di malattia per c/I.N.P.S.

Categoria 10ª - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI.

Questa categoria presenta maggiori introiti per L. 102.606.256 per sanzioni e soprappremi per ritardati pagamenti di contributi.

Categoria 11ª - ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI.

Negativa.

Categoria 12ª - ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE.

Negativa.

Categoria 13ª - REALIZZO DI VALORI MOBILIARI.

La categoria alloca i rimborsi di titoli a reddito fisso ed espone un maggiore accertamento di L. 53.500.

Categoria 14ª - RISCOSSIONE DI CREDITI.

Vi è evidenziata una maggiore entrata per L. 3.029.455, dovuta soprattutto al ritiro di depositi cauzionali presso terzi.

Categoria 15ª - TRASFERIMENTI DALLO STATO.

Negativa.

Categoria 16ª - TRASFERIMENTI DALLE REGIONI.

Negativa.

Categoria 17ª - TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE.

Negativa.

Categoria 18ª - TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO.

Negativa.

Categoria 19ª - ACCENSIONE DI MUTUI.

Negativa.

Categoria 20ª - ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI.

La categoria accoglie maggiori entrate per L. 103.587.327, dovute soprattutto a incremento dei depositi cauzionali.

Categoria 21ª - EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI.

Negativa.

Categoria 22ª - PARTITE DI GIRO.

La categoria presenta minori entrate per L. 347.210.643; tale decremento è dovuto soprattutto a minori riscossioni di partite in c/sospeso ed oneri sociali fiscalizzati. Questa categoria accoglie le consuete partite per conto terzi, quali le ritenute erariali e previdenziali sul trattamento economico del personale e gli oneri sociali fiscalizzati.

La parte entrate evidenzia i seguenti dati riassuntivi:

Totale entrate di competenza	114.649.390.155
di cui riscosse	104.442.687.569
Residui 1991 a nuovo	10.206.702.586
Residui all'1.1.1991 (1990 e retro)	14.062.363.822
Residui riscossi	12.722.803.043
Differenza	1.339.560.779
Residui riaccertati al 31.12.1991	1.329.596.482
Insussistenze attive	9.964.297

Le insussistenze attive si riferiscono principalmente al capitolo sanzioni della gestione previdenziale, per effetto anche della normativa sui «condoni».

Le previsioni di cassa, inserite nel conto finanziario come da D.P.R. 696/79 evidenziate in L. 115.628.000.000 sono state realizzate per L. 117.165.490.612 con un aumento quindi di L. 1.537.490.612.

I dati suddetti coincidono con il registro delle reversali pagina n. 64 reversale n. 1119 e con l'estratto conto corrente dell'Istituto Cassiere.

I residui conto 1991 e conto 1990 e retro riportati a nuovo ammontano a L. 11.536.299.068 come da elenchi riassuntivi e da atti d'ufficio.

Tale somma è notevolmente inferiore a quella appurata alla fine del precedente esercizio in L. 14.062.363.822. I crediti iscritti a residui attivi dipendono principalmente:

a) da versamenti a conguaglio dei contributi della gestione infortuni che possono venir introitati solamente nell'esercizio successivo;

b) dagli interessi su titoli e disponibilità di cassa che, appurati al 31 dicembre, vengono materialmente introitati nei primi giorni di gennaio;

c) da somme dovute dallo Stato per rimborso rendite rischio guerra;

d) da somme dovute dall'I.N.P.S. per rimborso prestazioni economiche di malattia e contributo per spese di amministrazione.

Uscite

Per la parte spesa «competenza» rispetto ad una previsione globale assestata di L. 116.533.000.000 sono state impegnate spese per L. 115.818.682.194 con una economia di L. 714.317.806.

Categoria 1ª - SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE.

La categoria evidenzia economie per L. 31.464.096.

Categoria 2ª - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO.

Questa categoria presenta una economia di L. 98.001.516.

Il personale in servizio al 31.12.1991 risulta essere di 51 unità.

La pianta organica prevede 61 unità.

La sede di Trieste ha una dotazione di 57 unità impiegatizie così ripartite:

Dirigenti: 4; personale amministrativo di varie qualifiche: 53.

Le sedi di Venezia e Chioggia non sono attivate.

Nel corso del 1991 è stata effettuata 1 assunzione e vi sono state 3 uscite dal servizio.

Categoria 3ª - ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA.

Negativa.

Categoria 4ª - SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI.

La categoria evidenzia economie per L. 69.728.615 malgrado la lievitazione dei costi delle forniture e dei servizi.

Categoria 5ª - SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI.

Vi sono evidenziati minori oneri per L. 977.941.524. Per quanto concerne le prestazioni economiche di malattia e maternità la partita trova compensazione nell'entrata alla categoria 9ª.

Categoria 6ª - TRASFERIMENTI PASSIVI.

La categoria evidenzia contributi obbligatori ad Enti collaterali - e presenta minori oneri per L. 4.324.000.

Categoria 7ª - ONERI FINANZIARI.

La categoria segna un minore impegno di L. 18.214.776.

Categoria 8ª - ONERI TRIBUTARI.

La categoria espone una minore spesa di L. 117.495.656.

Categoria 9ª - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI.

La categoria presenta maggiori impegni netti di spesa per L. 1.440.136.915 derivante da maggiori erogazioni di contributi di competenza della gestione malattie I.N.P.S.

Il capitolo 1.09.01 - 320 «Contributi assicurativi di competenza della Gestione Malattie» presenta un supero di L. 1.730.212.563. Trattandosi di partita compensativa col cap. 1.01.02 - 20 Entrata («Contributi assicurativi e addizionali di competenza della gestione malattia - gestione I.N.P.S.) nessun particolare rilievo è da formulare, tenuto presente anche che gli accertamenti dell'Entrata dipendono dalla tempestività o meno del sistema bancario di contabilizzare i versamenti degli armatori.

Categoria 10ª - SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI.

Questa categoria evidenzia un'economia di L. 68.075.091 attribuibile principalmente al cap. 1.10.03 - 332 «Oneri per la gestione del patrimonio immobiliare da reddito».

Categoria 11ª - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI.

La categoria presenta un'economia di L. 41.268.178.

Categoria 12ª - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE.

La categoria presenta minori impegni per L. 53.370.505 rispetto alle previsioni assestate.

Categoria 13ª - PARTECIPAZIONE E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI.

La categoria che accoglie gli investimenti in titoli di Stato per L. 42.173.912.000 evidenzia una economia rispetto alla previsione assestata di L. 88.000.

Categoria 14ª - CONCESSIONE DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI.

La categoria presenta minori impegni per L. 302.707.434, rispetto alle previsioni, dovuti prevalentemente a minori versamenti in deposito di disponibilità liquide.

Categoria 15ª - INDENNITÀ DI ANZIANITÀ E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO.

Presenta minori impegni per L. 1.032.003.

Categoria 16ª - RIMBORSI DI MUTUI.

Negativa.

Categoria 17ª - RIMBORSO DI ANTICIPAZIONI PASSIVE.

Negativa.

Categoria 18ª - RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI.

Negativa.

Categoria 19ª - RESTITUZIONE ALLA GESTIONE AUTONOMA DI ANTICIPAZIONI.

Negativa.

Categoria 20ª - ESTINZIONE DI DEBITI DIVERSI.

La categoria che vede attivato solamente il capitolo 3.20.01 - Rimborso depositi cauzionali - presenta un minore impegno di spesa di L. 23.532.675.

Categoria 21ª - SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO.

Vi vengono evidenziate minori spese per L. 347.210.643 variamente articolate tra i diversi capitoli in coerenza con l'Entrata.

La parte «uscita» evidenzia quindi i seguenti dati riassuntivi:

Totale uscite competenza	115.818.682.194
di cui pagate	105.264.087.570
Residui 1991 a nuovo	10.554.594.624
Residui all'1.1.1991 (1990 e retro)	9.227.033.016
Residui pagati	8.435.675.724
Differenza	791.357.292
Residui riaccertati	768.849.572
Insussistenze	22.507.720

Tali insussistenze sono dovute a rendite prescritte o di spettanza di utenti il cui decesso è stato notificato alla Cassa con ritardo.

Il totale dei pagamenti in conto residui e in conto competenza è di L. 113.699.763.294 come da estratto conto bancario e da registro dei mandati emessi fino al n. 2056, pagina 63.

I residui 1991 e retro, riportati a nuovo, ascendono a L. 11.323.444.196 come da elenchi riassuntivi e da atti d'ufficio.

I residui passivi derivano principalmente dai complessi rapporti con l'I.N.P.S. per la gestione contributi malattia e maternità.

In particolare per quanto riguarda i residui 1990 e retro (L. 768.849.972) essi derivano in notevole parte (L. 712.123.244) dalle partite compensative o correttive dell'entrata.

Concludendo il consuntivo 1991 presenta in linea di competenza un disavanzo finanziario di L. 1.169.292.039 e una variazione netta positiva nei residui di L. 12.543.423.

CONTO ECONOMICO

Il conto economico comprende, come prescritto, sia i componenti finanziari (parte corrente del bilancio) che quelli non finanziari.

Si conclude come segue:

Rendite e spese finanziarie - avanzo	5.924.038.884
Componenti non finanziari - disavanzo	5.455.611.463
	468.427.421

Componenti non finanziari positivi

A - ENTRATE DI COMPETENZA ACCERTATE IN PRECEDENTI ESERCIZI.

Trattasi di entrate correnti riscosse nel 1990 per conto dell'esercizio 1991.

B - MOVIMENTI INTERNI.

Riguardano il fitto figurativo della sede della Cassa e gli interessi figurativi sui prestiti al personale concessi in applicazione della normativa contrattuale. La partita è compensativa con le «spese».

C - VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE.

Concernono le sopravvenienze ed insussistenze in conto residui, come da separate delibere del Consiglio di Amministrazione.

D - SPESE IMPEGNATE DI COMPETENZA DI SUCCESSIVI ESERCIZI.

In questa voce sono allocati risconti attivi di spese correnti sostenute nel 1991 ma di competenza dell'esercizio 1992 (assicurazioni ed abbonamenti).

Componenti non finanziari negativi

A - SPESE DI COMPETENZA IMPEGNATE IN PRECEDENTI ESERCIZI.

Trattasi di spese correnti sostenute nel 1990 per conto dell'esercizio 1991.

B - MOVIMENTI INTERNI.

Si tratta di contro partite alla analoga voce B) delle entrate.

C - AMMORTAMENTI E DEPERIMENTI.

Riguardano l'ammortamento dell'intero valore delle macchine d'ufficio acquistate nel corso dell'esercizio e 1/5 dei costi di installazione del nuovo centro elaborazione dati, come deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella riunione dell'11 marzo 1988. Vi è iscritta anche la quota accantonata pari all'1,5% del valore di bilancio degli edifici.

D - ACCANTONAMENTI ALLE RISERVE OBBLIGATORIE.

Complessivamente vi figura un incremento di L. 2.519.912.040. La riserva generale viene incrementata di L. 294.184.751 pari al 5% dei contributi infortuni, mentre le riserve matematiche vengono aumentate di L. 2.225.727.289.

Per quanto riguarda il calcolo delle riserve matematiche va puntualizzato che le stesse sono state accantonate col sistema della «ripartizione» come da delibera consiliare dd. 18.6.1987 trasmessa ai Ministeri vigilanti con nota 223/87 dd. 14.7.1987 e non interloquita.

E - ACCANTONAMENTI VARI.

In questa voce è compreso l'accantonamento al fondo spese per l'assistenza sanitaria agli infortunati in conformità della legge 22 dicembre 1984, n. 887.

F - QUOTA DELL'ESERCIZIO PER ADEGUAMENTO DEL FONDO INDENNITÀ DI ANZIANITÀ.

La quota accantonata adegua il fondo delle somme da liquidare al personale al 31.12.1991.

G - VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE.

Le insussistenze riportate in questa voce formano oggetto di separata delibera del Consiglio di Amministrazione.

H - ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI SUCCESSIVI ESERCIZI.

Si tratta di entrate di competenza dell'esercizio 1992 per contributi assicurativi e per interessi su prestiti al personale, riscossi in via anticipata.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa si conclude con avanzo netto a fine esercizio di L. 5.022.271.339. Esso è coerente con le risultanze del conto finanziario.

Si ha infatti:

disavanzo di competenza 1991	L. – 1.169.292.039
avanzo 1990 e retro	» + 6.179.019.955
	L. + 5.009.727.916
variazioni positive residui 1990 e retro	» 12.543.423
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.1991	L. 5.022.271.339

STATO PATRIMONIALE

Lo Stato Patrimoniale presenta i seguenti dati riassuntivi:

ATTIVO	L. 96.308.312.639
PASSIVO	» 95.839.885.218
AVANZO PATRIMONIALE	L. 468.427.421

Attività

I) **DISPONIBILITÀ LIQUIDE** - Concordano con le scritture del Tesoriere e con i dati riassuntivi della contabilità di Cassa (saldo cassa iniziale + reversali emesse - mandati emessi = saldo cassa finale).

II) **RESIDUI ATTIVI** - Trovano corrispondenza nel C/finanziario e negli elenchi analitici dei debitori. Segnano una diminuzione di L. 2.526.064.754. Tali residui presentano piena affidabilità, a parte il credito nei confronti delle aziende armatoriali - SADAR e MICOPERI, come già riferito alla parte «Entrata».

III) **CREDITI BANCARI E FINANZIARI** - Sono costituiti prevalentemente da fondi in gestione fiduciaria a Istituti di Credito, e dal credito verso la ex gestione sanitaria della Cassa i cui fondi vennero a suo tempo trasferiti alla Ragioneria Generale dello Stato - Ufficio Liquidazioni. Tale partita malgrado il tempo trascorso non è stata ancora definita.

IV) **RIMANENZE ATTIVE DI ESERCIZIO - RISCONTI ATTIVI** - Riguardano quote di spese correnti anticipate in c/esercizio 1992.

V) **INVESTIMENTI MOBILIARI** - Sono costituiti da titoli di Stato e obbligazioni varie, come da appositi elenchi, valutati al corso del 31 dicembre 1991 e comunque, non oltre il valore nominale.

VI) **IMMOBILI** — Il valore finale ascende a L. 31.264.755.208. Va segnalato che tra gli immobili sono compresi anche quelli destinati ad uso della gestione sanitaria (Venezia - Chioggia e Monfalcone) per un valore pari a L. 222.622.090, la cui cessione al Ministero della Sanità è stata avviata il 18.2.1991 ma fino ad oggi non completata.

VII) **IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE** - Riguardano i mobili e le macchine d'ufficio, iscritte in c/patrimoniale al valore di costo. Vi è anche compreso il costo del centro elaborazione dati.

VIII) **ALTRI COSTI PLURIENNALI** - Si tratta di spese inerenti a programmi per il nuovo centro elaborazione dati da ammortizzare in un quinquennio a partire dal 1988 come da delibera del Consiglio di Amministrazione dell'11 marzo 1988.

IX) **CONTI D'ORDINE** - Allocano libretti di risparmio depositati come cauzione dagli inquilini degli appartamenti di proprietà della Cassa.

Passività

I) **RESIDUI PASSIVI** - Trovano corrispondenza nel conto finanziario e negli elenchi analitici dei creditori. Segnano un aumento globale di L. 2.096.411.180.

II) **DEBITI FINANZIARI** - Si tratta dei depositi cauzionali effettuati da inquilini e da appaltatori di servizi.

III) **REGOLAZIONI CON LE GESTIONI SANITARIE** - Si tratta del controvalore della partita iscritta all'attivo per L. 1.620.976.800 e degli immobili da trasferire allo Stato per L. 222.622.090.

IV) **RIMANENZE PASSIVE DI ESERCIZIO - RISCONTI PASSIVI** - Riguardano l'accantonamento del presunto costo dei casi d'infortunio in corso di definizione ed i contributi assicurativi e gli interessi su prestiti del personale riscossi anticipatamente.

V) **FONDI DI ACCANTONAMENTO VARI** - Sono stati variati nei limiti previsti da disposizioni di legge o da delibere del Consiglio di Amministrazione.

Tra essi è iscritto il fondo straordinario manutenzione immobili opportunamente incrementato per potere provvedere alle opere di restauro deliberate dal Consiglio di Amministrazione.

VI) **POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO** - Invariato il fondo di riserva per contributi inesigibili. Altro fondo riguarda l'ammortamento integrale di mobili e macchine e l'accantonamento 20% del valore di acquisto del CED; vi trova inoltre allocazione il fondo ammortamento immobili.

VII) **RISERVE OBBLIGATORIE** - La riserva generale è accantonata in base ai criteri dettati dall'art. 37 dello Statuto (5% dei contributi).

VIII) **CONTI D'ORDINE** - Pareggiano con l'attivo.

Lo Stato Patrimoniale evidenzia una situazione di buona liquidità.

Riassumendo, il consuntivo 1991 presenta:

a) un disavanzo finanziario di competenza di L. 1.169.292.039;

b) un avanzo economico di L. 468.427.421 dopo aver proceduto a notevoli accantonamenti ad incremento delle riserve;

c) il conto patrimoniale presenta un avanzo di L. 468.427.421 a cui si aggiunge una notevole massa di attività liquide o realizzabili a breve (titoli di Stato) ed investimenti di tutto riposo (immobili da reddito) e notevoli accantonamenti di riserve.

SITUAZIONE GENERALE DEI RESIDUI

Apposite tabelle riportano riassuntivamente per voci omogenee gli elenchi dei residui attivi e passivi. Esse sono coerenti con i dati del Rendiconto Economico Finanziario e della Situazione Patrimoniale. Per il commento si rimanda a quanto già detto nel corso della presente relazione.

RENDICONTO ECONOMICO SUDDIVISO PER TIPO DI ASSICURAZIONE E PER CATEGORIA DI NAVI

Come di consueto è stato elaborato il prospetto previsto dall'art. 35 dello Statuto della Cassa. I dati riportati sono stati depurati delle partite gestite per conto terzi e di conseguenza rispecchiano il puro movimento inerente alle poste riconducibili alla gestione previdenziale. Le singole gestioni assicurative chiudono con i seguenti risultati:

ASSICURAZIONI INFORTUNI	+398.416.082
ASSICURAZIONE TEMPORANEA INIDONEITÀ	+170.369.427
ASSICURAZIONI A NORMA DEI CONTRATTI COLLETTIVI	-100.358.088
	+468.427.421

Per quanto concerne le categorie di navi, i risultati riassuntivi sono stati i seguenti:

NAVI DA PASSEGGERI	+167.099.417
NAVI DA CARICO	+ 72.332.510
NAVI DA TRAFFICO	+ 98.188.613
PESCHERECCI	+130.806.881
	+468.427.421

La situazione finanziaria e patrimoniale della Cassa si presenta quindi buona, essendo la stessa in grado di adempiere - sotto ogni profilo - agli obblighi statutari e di legge.

Ai fini del rispetto del comma 5) dell'art. 18 della Legge 28.2.1986, n. 41, si è accertato che la Cassa Marittima Adriatica non ha concesso alcuna agevolazione all'utenza.

Il Collegio Sindacale, sulla base delle considerazioni svolte, accertate la regolare condotta della gestione e la diligente tenuta delle scritture contabili, come riscontrato anche nel corso delle periodiche verifiche e dando atto che la Direzione e competenti uffici della Cassa hanno saputo superare con notevole efficienza le varie difficoltà operative che si sono verificate durante l'esercizio, propone al Consiglio di Amministrazione l'approvazione del bilancio 1991.

Trieste, 2 luglio 1992

I SINDACI

MARIA ANTONIETTA GEMELLARO - Presidente
GIULIO MARCHESINI
FILIPPO ALFANO D'ANDREA
BRUNO BOLIS

PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO

RENDICONTO FINANZIARIO - Entrate

CODICE	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA						
			PREVISIONI				SOMME ACCERTATE		
	N	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONE IN AUMENTO	VARIAZIONE IN DIMINUZIONE	DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALE ACCERTAMENTI
		TITOLO I							
		ENTRATE CONTRIBUTIVE							
		Categoria 1ª							
		Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro							
1.01.01	010	Contributi assicurativi ed addizionali varie di competenza della Gestione Previdenziale	7.100.000.000	690.000.000		7.790.000.000	7.465.518.756	922.770.810	8.388.289.566
1.01.02	020	Contributi assicurativi ed addizionali varie di competenza della Gestione Malattie	25.500.000.000	3.000.000.000		28.500.000.000	30.230.22.563		30.230.212.563
		TOTALE CATEGORIA 1ª	32.600.000.000	3.690.000.000	0	36.290.000.000	37.695.731.319	922.770.810	38.618.502.129
		Categoria 2ª							
		Quota di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche Gestioni				0			0
		TOTALE CATEGORIA 2ª	0	0	0	0	0	0	0
		TOTALE TITOLO I	32.600.000.000	3.690.000.000	0	36.290.000.000	37.695.731.319	922.770.810	38.618.502.129
		TITOLO II							
		ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI							
		Categoria 3ª							
		Trasferimenti da parte dello Stato				0			0
		TOTALE CATEGORIA 3ª	0	0	0	0	0	0	0
		Categoria 4ª							
		Trasferimenti da parte delle Regioni				0			0
		TOTALE CATEGORIA 4ª	0	0	0	0	0	0	0
		Categoria 5ª							
		Trasferimenti da parte dei Comuni o delle Province				0			0
		TOTALE CATEGORIA 5ª	0	0	0	0	0	0	0
		Categoria 6ª							
		Trasferimenti da parte di altri Enti del Settore Pubblico				0			0
		TOTALE CATEGORIA 6ª	0	0	0	0	0	0	0
		TOTALE TITOLO II	0	0	0	0	0	0	0

DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
		RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE					IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE			IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
598.289.566		2.469.434.513	1.322.545.259	1.187.460.596	2.510.005.855	52.028.404	11.457.062	8.555.000.000	8.788.064.015	233.064.015		2.110.231.406
1.730.212.563					0			28.500.000.000	30.230.212.563	1.730.212.563		0
2.328.502.129	0	2.469.434.513	1.322.545.259	1.187.460.596	2.510.005.855	52.028.404	11.457.062	37.055.000.000	39.018.276.578	1.963.276.578	0	2.110.231.406
0					0				0			0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.328.502.129	0	2.469.434.513	1.322.545.259	1.187.460.596	2.510.005.855	52.028.404	11.457.062	37.055.000.000	39.018.276.578	1.963.276.578	0	2.110.231.406
0					0				0			0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
					0				0			0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0					0				0			0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0					0				0			0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

RENDICONTO FINANZIARIO - Entrate

CODICE	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA						
			PREVISIONI				SOMME ACCERTATE		
	N	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI IN AUMENTO	VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALE ACCERTAMENTI
		TITOLO III							
		ALTRE ENTRATE							
		Categoria 7ª							
		Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi							
3.07.01	030	Proventi derivanti dalle prestazione di servizi	8.000.000	3.000.000		11.000 000	11.374.871		11.374.871
3 07.02	031	Realizzi per cessione di materiale fuori uso				0			0
		TOTALE CATEGORIA 7ª	8.000 000	3.000 000	0	11.000.000	11.374 871	0	11 374871
		Categoria 8ª							
		Redditi e proventi patrimoniali							
3.08.01	040	Affitti di immobili	1.750.000.000			1.750 000.000	1.658 071.252	64.572 901	1.722.644.153
3 08 02	041	Interessi ed altri proventi dei titoli a reddito fisso	4.300.000.000	1.200.000.000		5 500 000.000	3.706.023.087	2.308.344.092	6.014.367 179
3 08 03	042	Interessi su mutui e prestiti al personale	20 000.000	5 000.000		25 000 000	15.198.194		15 198 194
3 08.04	043	Interessi su anticipazioni, depositi e conti correnti	350 000.000	150.000.000		500.000.000	20 700.521	662.039.027	682.739.548
		TOTALE CATEGORIA 8ª	6.420.000.000	1.355.000 000	0	7.775.000.000	5 399 993.054	3.034.956.020	8.434.949 074
		Categoria 9ª							
		Poste correttive e compensative di spese correnti							
3 09.01	050	Rimborsi dello Stato per rendite rischio guerra	2.000.000.000			2.000 000.000		1 903 163.820	1.903.163 820
3.09.02	051	Rimborsi dello Stato per integrazione indennità temporanee di infortunio ai pescatori L. 389/76	12.000.000	5 000 000		17.000 000		15 563.455	15.563 455
3.09 03	052	Rimborso dell'I.N P.S. per prestazioni economiche	11.800.000.000	700 000.000		12 500 000 000	9.521.598 973	2 420.921.234	11.942.520.207
3.09.04	053	Rimborso dell'I.N.P.S. per spese di amminiatrazione	3.950.000.000	250.000.000		4.200 000.000	1.913 828.854	1.725.100.071	3.638.928.725
3.09 05	054	Recupero danni in riassicurazione o coassicurazione				0			0
3 09 06	055	Storni su premi di riassicurazione				0			0
3 09 07	056	Recuperi e rimborsi diversi	100.000.000			100 000.000	84.405 289		84.405.289
3.09.08	065	Rimborso dell'I.N.P.S. per restituzione contributi agli armatori	100.000.000			100.000.000	41.952 601	22.163.468	64 116 087
3.09 09	366	Introiti diversi per conto dell'I N.P.S.	100.000 000	70.000.000		170 000 000	150 460 489		150 460 489
3.09.10	067	Introito di capitali di copertura				0	269 160	14.790.820	15 059.980
3.09.11	068	Recupero spese sostenute per la gestione degli immobili	300 000 000			300.000.000	478.280.154		478.280.154
		TOTALE CATEGORIA 9ª	18.362.000.000	1.025.000 000	0	19 387 000.000	12.190.795 320	6.101.702 866	18 292.498 186
		Categoria 10ª							
		Entrate non classificabili in altre voci							
3.10 01	080	Sanzioni	20.000 000	52.000.000		72 000 000	20.663 534	146.919 806	167.583.340
3 10 09	082	Sopraprezzi	2 000.000			2.000.000	9.022 916		9 022.916
		TOTALE CATEGORIA 10ª	22.000.000	52 000.000	0	74 000 000	29 686 450	146 919.806	176 606.256
		TOTALE TITOLO III	24.812.000 000	2.435 000.000	0	27.247.000 000	17.631.849 695	9.283.578.692	26.915 428.387
		TOTALE ENTRATE CORRENTI	57.412 000 000	6.125 000 000	0	63 537 000 000	55 327 581 014	10 206.349.502	65 533.930.516

DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
		RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE					IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE			IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
374.871					0			11 000.000	11.374.871	374 871		0
0					0				0			0
374 871	0	0	0	0	0	0	0	11.000 000	11.374 871	374.871	0	0
	27.355 847	111.556 266	78.477.714	33.078.552	111.556.266		0	1 762.000 000	1.736.548.966		25 451.034	97.651.453
514.367.179		1.764.710.868	1.764.710.868		1.764.710.868			5 465 000.000	5.470.733.955	5.733.955		2 308.344.092
	9 801.806				0			25 000 000	15.198.194		9.801.806	0
182.739.548		521.673.906	521.673.906		521.873.906			522.000 000	542.374.427	20.374 427		682 039.027
697.106 727	37 157.653	2 397.941.040	2.364 862.488	33 078.552	2.397.941.040	0	0	7 774 000.000	7.764.855.542	26.108 382	35.252.840	3.068.034.572
	96.838 180	3.784.125 960	3 735 430 410	29 932.630	3.765.363.040		18.762.920	3.784.000.000	3.735 430.410		48 569 590	1.933.096 450
	1.436 545	22.195.505		22.195.505	22 195.505			22.000 000	0		22.000 000	37 758.960
	557.479.793	2.899.382.270	2.899.382.270		2.899 382 270			12 599.000 000	12 420.981.243		178.018.757	2 420.921 234
	561.071.275	2 349.225.981	2.349.225.981		2.349.225.981			4.249.000.000	4 263.054.635	14.054 635		1.725.100.071
	0				0				0			0
	0				0				0			0
	15.594 711	18.968.000		18 968.000	18.968.000			119.000.000	84 405.289		34 594.711	18.968 000
	35.883.933	41.655.012	41.655 012		41.655 012			112 000.000	83.607.613		28.392 387	22.163.466
	19.539.511				0			170 000.000	150 460 489		19.539 511	0
15.059.980					0				269.160	269.160		14.790.820
178.280.154					0			300.000.000	478.280.154	178.280.154		0
193.340.134	1.287.841.948	9.115 552.728	9.025.693.673	71.096.135	9.096 789.808	0	18 762.920	21.355.000.000	21.216.488.993	192.603 949	331.114 956	6.172.799.001
95.583.340		79.224.218	9.490.300	37.961.199	47.451.499		31.772.719	75.000.000	30.153.834		44.846.166	184.881.005
7.022.916					0			2.000 000	9 022 916	7.022 916		0
102.606.256	0	79.224.218	9.490.300	37 961.199	47.451.499	0	31.772.719	77.000 000	39.176.750	7.022 916	44.846.166	184.881.005
993.427.988	1.324.999 601	11.592 717.986	11.400.046.461	142.135.886	11.542.182.347	0	50.535.639	29 217.000 000	29.031.896.156	226.110 118	411.213.962	9.425.714.578
3.321.930.117	1.324.999.601	14.082 152.499	12.722.591.720	1.329.596.482	14.052.188 202	52.028 404	61.992.701	66 272.000 000	68 050 172.734	2.189.366.696	411.213.962	11.535 945.984

RENDICONTO FINANZIARIO - Entrate

CODICE	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA						
			PREVISIONI				SOMME ACCERTATE		
	N	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI IN AUMENTO	VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALE ACCERTAMENTI
		TITOLO IV							
		ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI							
		Categoria 11ª							
		Alienazione di immobili e diritti reali				0			0
		TOTALE CATEGORIA 11ª	0	0	0	0	0	0	0
		Categoria 12ª							
		Alienazione di immobilizzazioni tecniche				0			0
		TOTALE CATEGORIA 12ª	0	0	0	0	0	0	0
		Categoria 13ª							
		Realizzo di valori mobiliari							
4.13.01	100	Realizzo di titoli a reddito fisso	30 000 000 000	8.244.000 000		38 244 000 000	38 244 053.500		38 244 053 500
		TOTALE CATEGORIA 13ª	30 000 000 000	8 244 000 000	0	38 244 000 000	38.244.053 500	0	38.244.053.500
		Categoria 14ª							
		Riscossione di crediti							
4.14.01	101	Prelevamenti di depositi bancari				0	0		0
4.14.02	102	Riscossione di mutui concessi al personale	6 000 000			6.000.000	5 097.441	275.084	5 372 525
4.14.03	103	Riscossione di prestiti concessi al personale	20.000.000			20.000.000	21.640.930		21.640.930
4.14.04	104	Ritiro depositi a cauzione presso terzi				0	2 016.000		2.016 000
4.14.05	105	Riscossione di crediti diversi				0			0
		TOTALE CATEGORIA 14ª	26 000.000	0	0	26.000 000	28 754.371	275.084	29.029 455
		TOTALE TITOLO IV	30 026 000 000	8 244 000 000	0	38 270 000 000	38 272 807.871	275 084	38.273.082 955
		TITOLO V							
		ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE							
		Categoria 15ª							
		Trasferimenti dallo Stato				0			0
		TOTALE CATEGORIA 15ª	0	0	0	0	0	0	0
		Categoria 16ª							
		Trasferimenti dalle Regioni				0			0
		TOTALE CATEGORIA 16ª	0	0	0	0	0	0	0
		Categoria 17ª							
		Trasferimenti da Comuni e Province				0			0
		TOTALE CATEGORIA 17ª	0	0	0	0	0	0	0

DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
		RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE					IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE			IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
					0				0			0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
					0				0			0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
53 500					0			38.244.000 000	38 244.053 500	53.500		0
53.500	0	0	0	0	0	0	0	38 244 000.000	38.244 053 500	53 500	0	0
0					0			0	0			0
	627.475	106.923	106.923		108 923			6.000.000	5.204.364		795 636	275 084
1.640.930		104.400	104 400		104 400			20.000 000	21.745.330	1.745.330		0
2.016.000					0				2.016.000	2.016.000		0
0					0				0			0
3 656.930	627.475	211.323	211.323	0	211 323	0	0	26.000 000	28.965.694	3 761 330	795 636	275.084
3.710 430	627.475	211.323	211.323	0	211.323	0	0	38 270 000.000	38.273 019.194	3 814.830	795.636	275 084
					0				0			0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
					0				0			0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
					0				0			0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

RENDICONTO FINANZIARIO - Entrate

CODICE	CAPITOLO N	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN AUMENTO	VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE RISCOSSE	SOMME ACCERTATE RIMASTE DA RISCUOTERE	SOMME ACCERTATE TOTALE ACCERTAMENTI
		Categoria 18ª							
		Trasferimenti da altri Enti del settore pubblico				0			0
		TOTALE CATEGORIA 18ª	0	0	0	0	0	0	0
		TOTALE TITOLO V	0	0	0	0	0	0	0
		TITOLO VI ACCENSIONE DI PRESTITI							
		Categoria 19ª							
		Assunzione di mutui				0			0
		TOTALE CATEGORIA 19ª	0	0	0	0	0	0	0
		Categoria 20ª Assunzione di altri debiti finanziari							
6.20.01	120	Depositi cauzionali di terzi	20.000.000			20 000.000	123.587.327		123.587.327
6.20.02	121	Contrazione di debiti diversi				0			0
		TOTALE CATEGORIA 20ª	20.000.000	0	0	20 000.000	123.587.327	0	123 587 327
		Categoria 21ª							
		Emissione di obbligazioni				0			0
		TOTALE CATEGORIA 21ª	0	0	0	0	0	0	0
		TOTALE TITOLO VI	20.000.000	0	0	20 000.000	123.587.327	0	123 587.327
		TITOLO VII PARTITE DI GIRO							
		Categoria 22ª Entrate aventi natura di partite di giro							
7.22.01	130	Ritenute erariali	600 000 000		40 000 000	560.000 000	532 439.943		532.439.943
7.22.02	131	Ritenute previdenziali ed assistenziali	210.000 000		20 000 000	190.000.000	177 645.435		177.645.435
7.22.03	132	Ritenute diverse	5.000 000			5 000 000	4 924 694		4 924 694
7.22 04	133	Riscossione per conto terzi	200.000.000	85.000 000		285 000 000	280 226.612		280.226.612
7 22.05	134	Rimborsi di somme pagate per conto terzi	1 000 000			1 000 000	718.714	78.000	796.714
7.22.06	135	Oneri sociali fiscalizzati	9.000.000 000			9.000.000 000	8.881.584 338		8.881.584.338
7.22 08	137	Anticipazioni varie	10 000 000			10 000.000	5.000 000		5 000.000
7 22.10	139	Riscossioni per I.V.A.	800 000 000	15 000 000		815 000 000	812.141.000		812.141.000
7.22.11	140	Partite in conto sospeso	200.000 000			200 000 000	24 030.621		24 030.621
		TOTALE CATEGORIA 22ª	11.026 000.000	100 000 000	60 000 000	11.066.000.000	10 718 711 357	78.000	10.718.789 357
		TOTALE TITOLO VII	11 026.000 000	100 000.000	60 000.000	11.066.000 000	10 718.711.357	78 000	10.718.789 357

DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
		RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE					IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE			IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
					0				0			0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
					0				0			0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
103.587.327					0			20.000.000	123.587.327	103.587.327		0
0					0				0			0
103.587.327	0	0	0	0	0	0		20.000.000	123.587.327	103.587.327	0	0
0					0				0			0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
123.587.327	0	0	0	0	0	0	0	20.000.000	123.587.327	103.587.327	0	0
	27.560 057				0			560 000.000	532.439 943		27.560.057	0
	12.354.565				0			190.000.000	177 645.435		12.354.565	0
	75 306				0			5 000.000	4.924.694		75.306	0
	4.773.388				0			285.000.000	280.226.612		4.773.388	0
	203.286				0			1.000.000	718.714		281.286	78 000
	118.415 662				0			9 000.000.000	8.881.584.338		118.415.662	0
	5.000.000				0			10.000.000	5.000 000		5.000.000	0
	2.859.000				0			815.000.000	812.141 000		2.859.000	0
	175.969.379				0			200.000.000	24.030.621		175.969.379	0
0	347.210 643	0	0	0	0	0	0	11.066.000.000	10.718.711.357	0	347.288.643	78 000
0	347.210.643	0	0	0	0	0	0	11.066.000.000	10.718.711.357	0	347.288.643	78 000

RENDICONTO FINANZIARIO - Entrate

CODICE	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA						
			PREVISIONI				SOMME ACCERTATE		
	N	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI IN AUMENTO	VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALE ACCERTAMENTI
		RIEPILOGO DEI TITOLI							
		TITOLO I	32 600.000 000	3 690 000.000	0	36.290.000.000	37.695.731.319	922.770.810	38.618.502.129
		TITOLO II	0	0	0	0	0	0	0
		TITOLO III	24.812 000 000	2 435.000 000	0	27.247.000.000	17.631 849.695	9 283 578 692	26.915.428.387
		TITOLO IV	30 026.000 000	8 244 000.000	0	38.270 000.000	38.272.807.871	275.084	38.273.082.955
		TITOLO V	0	0	0	0	0	0	0
		TITOLO VI	20 000 000	0	0	20.000.000	123.587.327	0	123 587.327
		TITOLO VII	11 026 000 000	100 000 000	60 000 000	11.066.000.000	10.718.711.357	78 000	10.718.789.357
		TOTALE DELLE ENTRATE	98 484 000 000	14 469.000 000	60 000 000	112 893 000.000	104 442.687.569	10.206 702.586	114.649.390.155

DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
		RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE					IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE			IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
2.328.502.129	0	2.469.434.513	1.322.545.259	1.187.460.596	2 510.005.855	52.028.404	11.457.062	37 055 000 000	39.018.276.578	1 963 276.578	0	2.110.231.406
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
993 427 988	1.324.999 601	11 592 717 986	11.400.046.461	142 135 886	11.542.182 347	0	50 535 639	29.217.000.000	29 031.896.156	226 110.118	411.213.962	9 425 714 578
3 710 430	627.475	211.323	211.323	0	211.323	0	0	38.270.000.000	38 273 019.194	3.814.830	795 636	275.084
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
103.587.327	0	0	0	0	0	0	0	20 000.000	123.587 327	103 587.327	0	0
0	347.210.643	0	0	0	0	0	0	11.066 000.000	10.718.711.357	0	347 288.643	78.000
3.429.227.874	1 672.837.719	14 062 363 822	12.722.803 043	1.329.596.482	14 052.399.525	52.028.404	61 992 701	115 628.000.000	117 165 490.612	2 296 788.853	759 298 241	11.536 299 068

RENDICONTO FINANZIARIO - Spese

CODICE	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA						
			PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE		
	N	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI IN AUMENTO	VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALE IMPEGNI
		TITOLO I SPESE CORRENTI							
		Categoria 1ª Spese per gli Organi dell'Ente							
1.01.01	200	Assegni ed indennità alla Presidenza	120 000.000		10.000.000	110 000.000	97 051.545		97.051.545
1.01.02	201	Compensi, indennità e rimborsi ai componenti degli Organi Collegiali di Amministrazione	180 000 000		45 000 000	135 000 000	118 499.649		118.499 649
1.01.03	202	Compensi, indennità e rimborsi ai componenti il Collegio dei Sindaci	20.000.000	5 000 000		25 000.000	22 984.710		22 984.710
		TOTALE CATEGORIA 1ª	320 000.000	5.000.000	55.000 000	270.000.000	238.535.904	0	238.535 904
		Categoria 2ª Oneri per il personale in attività di servizio							
1.02.01	210	Stipendi ed altri assegni al personale	2.150 000.000		350 000.000	1 800 000 000	1.755.657 290		1.755.657 290
1.02.02	211	Compensi per lavoro straordinario e per l'incentivazione della produttività	300 000.000			300 000.000	285.280.238		285.280.238
1.02.03	212	Indennità e rimborso spese trasporto per missioni	25.000.000		5 000.000	20 000.000	15.958.175	762 800	16.720.975
1.02.04	213	Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente	900.000.000		200.000 000	700 000 000	580.061.379	96.033.249	676 094 628
1.02.05	214	Altri oneri sociali a carico dell'Ente	22.000.000	12.000.000		34.000 000	31.555 353		31.555.353
1.02.06	215	Corsi per il personale e partecipazione alle spese per corsi indetti da Enti, Istituzioni e Amministrazioni varie	10 000 000			10 000.000	690 000		690.000
		TOTALE CATEGORIA 2ª	3 407 000.000	12.000.000	555.000 000	2 864 000 000	2.669.202.435	96 796 049	2.765.998.484
		Categoria 3ª Oneri per il personale in quiescenza				0			0
		TOTALE CATEGORIA 3ª	0	0	0	0	0	0	0
		Categoria 4ª Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi							
1.04.01	220	Acquisto di libri, riviste, giornali e pubblicazioni	10.000.000			10 000 000	9 882.290		9 882.290
1.04 02	221	Spese di cancelleria, stampati e altro materiale di consumo	100 000.000		25.000.000	75.000 000	64.818.751	6 811 886	71.630.637
1.04 03	222	Spese di rappresentanza e partecipazione a convegni, congressi ed altre manifestazioni	20 000.000		15.000 000	5 000 000	3 251.000		3.251.000
1.04 04	223	Spese per accertamenti sanitari	55 000 000	5.000.000		60 000 000	53 251.845	3 921 400	57.173 245
1 04 05	224	Spese per manutenzione macchine ufficio	30.000 000			30 000.000	9 188.493		9 188 493
1.04.06	225	Fitto locali	15 000.000		5 000.000	10 000 000	4 941 965		4.941.965
1.04 07	226	Manutenzione, riparazione ed adattamento dei locali e degli impianti	10.000 000	10.000 000		20 000.000	19 776 650		19.776.650
1 04 08	227	Spese postali, telefoniche e telegrafiche	120.000 000		20.000.000	100.000 000	98 715 066		98 715 066
1.04 09	228	Spese per il funzionamento del centro elettronico	100 000 000	130.000 000		230 000 000	206 359 238	8.710.800	215.070 038
1 04 10	229	Spese per i concorsi	10 000 000	20.000.000		30 000 000	25 769 200		25.769 200
1.04 11	230	Spese per l'esercizio e noleggio mezzi di trasporto	5 000 000		4.000.000	1 000 000	80 830		80 830
1.04 12	231	Spese per energia elettrica e acqua	50.000 000			50 000.000	41 164 725		41.164 725
		da riportare	525.000.00	165 000 000	69 000.000	621 000.000	537.200 053	19 444.086	556.644 139

DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
		RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE					IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE			IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
	12.948 455	1.869.000	1.869.000		1.869 000			112 000 000	98 920 545		13 079.455	0
	16 500.351				0			135 000 000	118 499 649		16 500 351	0
	2.015.290				0			25.000.000	22 984.710		2 015.290	0
0	31 464 096	1.869 000	1.869 000	0	1 869 000	0	0	272.000.000	240.404 904	0	31 595.096	0
	44.342 710				0			1.800 000 000	1.755.657 290		44 342 710	0
	14.719.762				0			300 000 000	285 280 238		14.719 762	0
	3.279 025				0			20 000.000	15 958.175		4.041.825	762 800
	23 905 372	95 384.910	95 384 910		95 384.910			700.000.000	675 446 289		24 553 711	96 033 249
	2 444.647				0			34.000.000	31.555 353		2 444 647	0
	9.310 000				0			10.000 000	690 000		9 310 000	0
0	98 001 516	95 384 910	95 384.910	0	95.384.910	0	0	2 864 000.000	2 764 587 345	0	99 412 655	96 796 049
					0				0			0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	117.710				0			10 000 000	9.882.290		117.710	0
	3.369.363				0			75.000.000	64.818 751		10.181.249	6 811 886
	1.749 000				0			5.000.000	3.251.000		1.749 000	0
	2 826.755				0			60 000.000	53 251 845		6.748.155	3 921.400
	20.811.507				0			30.000.000	9 188.493		20.811.507	0
	5.058.035				0			10.000.000	4.941.965		5.058 035	0
	223.350				0			20.000 000	19.776.650		223 350	0
	1.284.934				0			100 000 000	98.715.066		1 284.934	0
	14 929.962	6 664.000	6.664.000		6.664.000			237.000.000	213 023.238		23 976 762	8 710 800
	4.230 800				0			30 000 000	25 769 200		4.230 800	0
	919.170				0			1.000 000	80 830		919 170	0
	8.835.275				0			50.000.000	41.164.725		8 835.275	0
0	64 355 861	6.664.000	6 664.000	0	6.664 000	0	0	628 000 000	543 864.053	0	84 135 947	19 444 086

RENDICONTO FINANZIARIO - Spese

CODICE	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA						
			PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE		
	N	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI IN AUMENTO	VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALE IMPEGNI
		riporto	525.000.000	165 000 000	69.000 000	621 000.000	537.200.053	19 444.086	556 644 139
1.04.13	232	Spese di riscaldamento	65 000.000			65.000.000	63.671 484		63 671.484
1.04.14	233	Onorari e compensi a terzi	5 000.000			5 000.000	3.741.655	600.000	4.341.655
1.04.15	234	Spese di pulizia e sorveglianza	160 000.000			160 000 000	156 842.107		156.842.107
1.04.16	235	Premi di assicurazione	3.000 000	2 000 000		5 000.000	4.772 000		4.772 000
1.04.17	236	Spese di pubblicità	5.000 000		5 000.000	0			0
		TOTALE CATEGORIA 4ª	763.000 000	167 000 000	74 000 000	856 000 000	766 227.299	20 044 086	786 271.385
		Categoria 5ª							
		Spese per prestazioni istituzionali							
1.05 01	250	Prestazioni economiche a carico della Gestione Previdenziale per infortuni e contratti collettivi	1.900 000.000	900 000 000		2.800 000 000	2.691.481 009		2 691 481 009
1.05 02	270	Prestazioni economiche a carico della Gestione Malattie	11.800 000.000	700 000 000		12.500 000 000	11.942.520.207		11.942 520.207
1.05.03	280	Rendite di invalidità ed ai superstiti	7 450 000.000			7 450 000 000	7.049 574 980	88 482.280	7.138 057 260
		TOTALE CATEGORIA 5ª	21150 000 000	1 600 000 000	0	22 750 000.000	21 683 576 196	88 482.280	21.772 058 476
		Categoria 6ª							
		Trasferimenti passivi							
1.06 01	290	Contributi obbligatori ad Enti collaterali	90 000 000	10 000 000		100 000.000	67 425 511	28.250.480	95.675.991
		TOTALE CATEGORIA 6ª	90 000 000	10 000 000	0	100 000 000	67 425 511	28.250 480	95 675 991
		Categoria 7ª							
		Oneri finanziari							
1.07 01	300	Interessi passivi	10 000 000	10 000 000		20 000 000	19.082.343		19 082.343
1.07.02	301	Spese e commissioni bancarie	40 000 000			40 000 000	22 702.881		22.702 881
		TOTALE CATEGORIA 7ª	50 000 000	10 000.000	0	60 000 000	41 785 224	0	41.785 224
		Categoria 8ª							
		Oneri tributari							
1.08 01	310	Imposte, tasse e tributi vari	700 000 000	1 000 000 000		1 700 000 000	1 381 840 367	200 663 977	1 582 504 344
		TOTALE CATEGORIA 8ª	700 000 000	1 000 000 000	0	1 700 000 000	1.381.840 367	200.663 977	1.582 504.344
		Categoria 9ª							
		Poste correttive e compensative di Entrate Correnti							
1.09.01	320	Contributi assicurativi di competenza della Gestione Malattie	25 500 000.000	3 000 000 000		28 500 000.000	20.788 612 109	9.441.600 454	30 230 212.563
1.0902	321	Recuperi diversi per conto della Gestione Malattie	100 000.000	70 000.000		170 000 000	89 519.735	60 940.754	150 460 489
1.09 03	322	Restituzione contributi assicurativi	300.000.000	400 000.000		700 000 000	3 053.155	463 641 573	466 694.782
1.09.04	323	Restituzioni contributi malattie	100.000.000			100 000 000	64 116 067		64.116.067
1 09 05	324	Restituzioni e rimborsi diversi	5 000.000		4 000 000	1 000 000	0		0
1 09 06	325	Rateı di interessi su acquisto titoli	300 000.000	314 000.000		614 000 000	613 653 068		613 653 058
		TOTALE CATEGORIA 9ª	26 305 000.000	3.784 000.000	4 000 000	30 085 000 000	21 558 954 134	9 966.182 781	31.525 136 915

DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
		RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE					IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE			IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
0	64.355.861	6.664 000	6 664.000	0	6 664 000	0	0	628.000 000	543 864 053	0	84.135.947	19.444.086
	1.328.516				0			65.000.000	63 671.484		1 328 516	0
	658.345	300.000	300.000		300.000			5.000.000	4 041.655		958 345	600.000
	3.157.893				0			160 000 000	156 842.107		3.157.893	0
	228 000				0			5.000 000	4.772.000		228.000	0
	0				0				0			0
0	69.728.815	6.964 000	6 964 000	0	6.964.000	0	0	863.000 000	773 191.299	0	89 808 701	20 044.086
	108 518 991				0			2.800.000.000	2 691.481 009		108 518.991	0
	557 479.793				0			12.500.000 000	11.942.520 207		557.479.793	0
	311.942 740	149.323 090	83.579 920	43.235.450	126 815.370		22.507.720	7.450 000 000	7 133.154.900		316 845.100	131.717.730
0	977.941.524	149.323.090	83.579.920	43.235.450	126.815.370	0	22.507.720	22.750 000.000	21.767.156 116	0	982 843.884	131.717.730
	4 324.009				0			100 000.000	67.425 511		32 574.489	28.250 480
0	4.324 009	0	0	0	0	0	0	100 000.000	67.425.511	0	32.574 489	28.250 480
	917.657				0			20 000 000	19 082.343		917.657	0
	17 297.119				0			40.000.000	22.702 861		17 297.119	0
0	18 214.776	0	0	0	0	0	0	60.000.000	41.785 224	0	18 214 776	0
	117.495 656	2.773	2.773		2.773			1.700.000 000	1.381 843.140		318.156.860	200.663 977
0	117.495.656	2 773	2.773	0	2 773	0	0	1.700 000.000	1 381.843 140	0	318 156 860	200 663 977
1 730 212.563		7.510.675 732	7.510.675 732		7 510 675.732			28 511.000.000	28 299 287 841		211 712 159	9 441.600 454
	19.539.511	30.435.256	30.435.256		30.435.256			89 000.000	119 954 991	30 954 991		60.940 754
	233.305.272	1.153 237 522	441.114.278	712.123.244	1.153.237.522			800 000.000	444.167 433		355 832 567	1.175.764 817
	35.883 933				0			100.000 000	64.116.067		35 883.933	0
	1.000 000				0			1.000.000	0		1.000.000	0
	346.932				0			614 000.000	613 653 068		346.932	0
1.730.212.563	290 075 648	8.694 348 510	7.982.225.266	712.123.244	8 694.348.510	0	0	30.115 000.000	29 541.179 400	30 954 991	604.775.591	10.678 306.025

RENDICONTO FINANZIARIO - Spese

CODICE	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA						
			PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE		
	N	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI IN AUMENTO	VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALE IMPEGNI
		Categoria 10ª							
		Spese non classificabili in altre voci							
1.10.01	320	Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	90 000 000		20 000 000	70 000 000	69 176 680		69 176 680
1.10.02	331	Premi di riassicurazione e coassicurazione	150 000 000			150 000 000	137 094 800		137 094 800
1.10.03	332	Oneri di gestione del patrimonio immobiliare da reddito	500.000 000	150 000 000		650 000 000	583 881 529	11.771 900	595 653 429
1.10.04	333	Oneri vari e straordinari				0			0
1.10.05	334	Fondo di riserva	222 000 000		222 000 000	0			0
		TOTALE CATEGORIA 10ª	962 000 000	150 000 000	242 000 000	870 000 000	790 153 009	11.711 900	801 924 909
		TOTALE TITOLO I	53 747 000 000	6 738 000 000	930 000 000	59 555 000 000	49 197 700 079	10 412 191 553	59 609 891 632
		TITOLO II							
		SPESE IN CONTO CAPITALE							
		Categoria 11ª							
		Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari							
2.11.01	340	Investimenti immobiliari		53.000 000		53 000 000	52 378 587		52 378 587
2.11.02	341	Ricostruzioni, ripristini e trasformazione di immobili	1.350 000 000		1 250 000 000	100 000 000	59 353 235		59 353 235
		TOTALE CATEGORIA 11ª	1 350 000 000	53 000 000	1 250 000 000	153 000 000	111 731 822	0	111 731.822
		Categoria 12ª							
		Acquisizioni di immobilizzazioni tecniche							
2.12.01	350	Acquisti di mobili e macchine ed attrezzature uffici	200 000 000		80 000 000	120 000 000	66 629 495		66 629 495
		TOTALE CATEGORIA 12ª	200 000 000		80 000 000	120 000 000	66 629 495	0	66 629 495
		Categoria 13ª							
		Partecipazioni e acquisto di valori mobiliari							
2.13.01	360	Acquisto di titoli emessi o garantiti dallo Stato ed assimilati	29 000 000 000	13 174 000 000		42 174 000 000	42.173 912 000		42 173 912 000
		TOTALE CATEGORIA 13ª	29 000 000 000	13 174 000 000		42 174 000 000	42.173 912 000	0	42 173 912 000
		Categoria 14ª							
		Concessione di crediti ed anticipazioni							
2.14.01	370	Versamenti in deposito	2 000 000 000	1 000 000 000		3 000 000 000	2 697 492 566		2 697 492.566
2.14.02	371	Concessione di mutui al personale	150 000 000		150 000 000	0			0
2.14.03	372	Concessione di prestiti al personale	100 000 000		19 000 000	81 000 000	80 800 000		80 800 000
2.14.04	373	Depositi a cauzione				0			0
2.14.05	374	Concessione di crediti diversi				0			0
		TOTALE CATEGORIA 14ª	2.250 000 000	1 000 000 000	169 000 000	3 081 000 000	2 778 292 566	0	2 778 292 566
		Categoria 15ª							
		Indennità di anzianità e similari al personale							
2.15.01	380	Indennità di anzianità	10 000 000	338 000 000		348 000 000	347 630 779		347.630.779
2.15.02	381	Rivalutazione previdenza personale anziano	6 000 000			6 000 000	5 337 218		5.337.218
		TOTALE CATEGORIA 15ª	16 000 000	338 000 000	0	354 000 000	352 967 997	0	352.967.997
		TOTALE TITOLO II	32 816 000.000	14.565 000 000	1499 000 000	45 882 000 000	45 483 533 880	0	45 483 533 880

DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
		RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE					IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE			IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
	823 320				0			70 000 000	69 176.680		823.320	0
	12 905 200				0			150 000 000	137.094 800		12 905 200	0
	54.346.571				0			650.000.000	583.881.529		66.118 471	11.771 900
					0				0			0
					0				0			0
0	68 075.091	0	0	0	0	0	0	870 000.000	790 153 009	0	79 846 991	11.771 900
1 730 212 563	1.675 320 931	8 947.892 283	8 170 025.869	755 358 694	8 925.384 563	0	22 507 720	59.594.000 000	57.367 725.948	30.954 991	2.257 229.043	11.167.550 247
	621 413				0			53 000 000	52.378 587		621 413	0
	40 646 765				0			100 000.000	59 353.235		40 646 765	0
0	41.268.178	0	0	0	0	0	0	153.000 000	111.731.822	0	41.268.178	0
	53.370.505				0			120 000 000	66.629.495		53 370 505	0
0	53 370 505	0	0	0	0	0	0	120.000 000	66 629 495	0	53 370 505	0
	88 000				0			42 174 000 000	42 173 912 000		88 000	0
0	88 000	0	0	0	0	0	0	42 174 000 000	42 173 912 000	0	88 000	0
	302.507 434				0			3.000.000.000	2.697.492.566		302.507 434	0
					0				0			0
	200 000				0			81.000.000	80 800 000		200 000	0
					0				0			0
					0				0			0
0	302.707 434	0	0	0	0	0	0	3.081 000.000	2 778 292.566	0	302 707 434	0
	369.221				0			348 000 000	347.630 779		369 221	0
	662 782				0			6.000.000	5.337.218		662 782	0
0	1.032 003	0	0	0	0	0	0	354 000 000	352 967.997	0	1 032.003	0
0	398 466 120	0	0	0	0	0	0	45 882 000 000	45 483 533 880	0	398 466 120	0

RENDICONTO FINANZIARIO - Spese

CODICE	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA						
			PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE		
	N	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI IN AUMENTO	VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALE IMPEGNI
		TITOLO III							
		ESTINZIONE DI MUTUI ED ANTICIPAZIONI							
		Categoria 16ª							
		Rimborsi di mutui				0			0
		TOTALE CATEGORIA 16ª	0	0	0	0	0	0	0
		Categoria 17ª							
		Rimborso di anticipazioni passive				0			0
		TOTALE CATEGORIA 17ª	0	0	0	0	0	0	0
		Categoria 18ª							
		Rimborso di obbligazioni				0			0
		TOTALE CATEGORIA 18ª	0	0	0	0	0	0	0
		Categoria 19ª							
		Restituzione alla gestione autonoma di anticipazioni				0			0
		TOTALE CATEGORIA 19ª	0	0	0	0	0	0	0
		Categoria 20ª							
		Estinzione di debiti diversi							
3 20 01	390	Rimborso depositi cauzionali	30 000 000	0	0	30 000.000	6 467.325		6 467 325
3 20 02	391	Estinzione di debiti diversi				0			0
		TOTALE CATEGORIA 20ª	30 000 000	0	0	30 000 000	6 467 325	0	6.467.325
		TOTALE TITOLO III	30 000 000	0	0	30.000.000	6 467.325	0	6 467 325
		TITOLO IV							
		PARTITE DI GIRO							
		Categoria 21ª							
		Spese aventi natura di partite di giro							
4 21 01	400	Ritenute erariali	600 000 000		40 000 000	560 000 000	459 141.000	73.298 943	532 439 943
4 21 02	401	Ritenute previdenziali ed assistenziali	210.000 000		20 000 000	190 000 000	151 458 115	26 187.320	177 645 435
4 21 03	402	Ritenute diverse	5 000 000			5 000 000	4 924 694		4 924 694
4 21.04	403	Versamento somme riscosse per conto terzi	200 000.000	85 000 000		285.000 000	252.574 238	27 652 374	280 226 612
4 21 05	404	Somme pagate per conto di terzi	1 000.000			1.000 000	796 714		796.714
4 21 06	405	Oneri sociali fiscalizzati	9 000 000 000			9 000 000 000	8 881 584 338		8 881 584.338
4 21 08	407	Anticipazioni varie	10.000 000			10 000 000	5 000.000		5 000.000
4 21 10	409	Pagamenti per I.V.A.	800.000 000	15.000.000		815 000 000	811 980 000	161 000	812 141 000
4 21 11	410	Partite in conto sospeso	200 000 000			200.000 000	8 927 187	15.103 434	24.030 621
		TOTALE CATEGORIA 21ª	11 026.000 000	100 000 000	60 000 000	11 066 000 000	10 576.386 286	142 403 071	10 718.789 357
		TOTALE TITOLO IV	11 026 000.000	100.000 000	60 000 000	11.066 000 000	10 576 386 286	142 403 071	10 718 789 357

DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
		RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE					IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE			IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
					0				0			0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
					0				0			0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
					0				0			0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
					0				0			0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	23.532.675				0			30.000 000	6 467 325		23 532.675	0
	0				0				0		0	0
0	23.532 675	0	0	0	0	0	0	30 000 000	6 467 325	0	23 532 675	0
0	23 532.675	0	0	0	0	0	0	30.000 000	6 467 325	0	23 532 675	0
	27.560 057	67 052.227	67 052 227		67 052 227			557 000 000	526 193 227		30 806 773	73 298 943
	12.354.565	24 837 986	24.837 986		24 837 986			190 000 000	176 296 101		13 703 899	26 187 320
	75 306	855.773	855 773		855 773			6 000 000	5 780 467		219 533	0
	4.773 388	31.545 553	31.545 553		31.545 553			292 000 000	284 119.791		7 880 209	27 652 374
	203 286				0			1 000 000	796 714		203 286	0
	118 415.662				0			9.000 000.000	8 881 584 338		118 415 662	0
	5.000 000				0			10 000 000	5 000 000		5 000 000	0
	2 859 000	116 306 000	116 306 000		116 306 000			931 000 000	928 286 000		2 714 000	161 000
	175 969.379	38 543 194	25 052 316	13 490 878	38.543 194			219 000 000	33 979 503		185 020 497	28 594 312
0	347.210.643	279 140 733	265 649 855	13 490.878	279 140 733	0	0	11 206 000 000	10 842 036 141	0	363 963 859	155 893 949
0	347 210 643	279.140.733	265 649 855	13 490 878	279 140 733	0	0	11 206 000 000	10 842 036 141	0	363 963 859	155 893 949

RENDICONTO FINANZIARIO - Spese

CODICE	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA						
			PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE		
	N	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI IN AUMENTO	VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALE IMPEGNI
		RIEPILOGO DEI TITOLI							
		TITOLO I	53 747.000.000	6 738.000 000	930 000 000	59 555.000 000	49 197.700 079	10.412.191.553	59.609 891.632
		TILOLO II	32.816 000 000	14 565.000.000	1 499.000 000	45 882.000.000	45 483.533.880	0	45.483.533.880
		TITOLO III	30.000.000	0	0	30 000 000	6.467.325	0	6 467.325
		TITOLO IV	11 026 000 000	100 000 000	60.000.000	11.066 000 000	10 576 386.286	142.403 071	10 718.789.357
		TOTALE DELLE SPESE	97.619 000 000	21.403 000 000	2 489 000 000	116 533 000 000	105 264.087.570	10 554 594 624	115 818 682.194

DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
		RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE					IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE			IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
1.730 212 563	1.675.320.931	8.947 892.283	8.170.025 869	755.358 694	8.925 384.563	0	22 507.720	59 594 000.000	57.367.725.948	30.954 991	2 257 229 043	11.167 550 247
0	398.466.120	0	0	0	0	0	0	45.882 000.000	45 483 533 880	0	398 466 120	0
0	23.532.675	0	0	0	0	0	0	30 000 000	6.467 325	0	23 532 675	0
0	347.210 643	279 140.733	265.649 855	13.490.878	279.140.733	0	0	11.206 000.000	10 842.036.141	0	363 963 859	155 893 949
1.730.212.563	2 444.530.369	9 227.033.016	8 435.675 724	768.849 572	9.204.525.296	0	22.507.720	116 712.000 000	113 699.763 294	30 954.991	3.043 191 697	11.323 444 196

SITUAZIONE PATRIMONIALE

N DEL CONTO	ATTIVITÀ	CONSISTENZE ALL'1/1/91	CONSISTENZE AL 31/12/91	DIFFERENZE
I	DISPONIBILITÀ LIQUIDE			
	- Istituto Cassiere	1.343.689.149	4.809.416.467	+ 3.465.727.318
II	RESIDUI ATTIVI			
	- Crediti verso lo Stato	3.806.321.465	1.970.855.410	- 1.835.466.055
	- Crediti verso l'I.N.P.S.	5.290.263.263	4.168.184.771	- 1.122.078.492
	- Crediti verso gli Armatori	2.548.658.731	2.295.112.411	- 253.546.320
	- Crediti per interessi bancari, fitti ed altri	2.397.941.040	3.068.034.572	+ 670.093.532
	- Crediti diversi	19.179.323	34.111.904	+ 14.932.581
		14.062.363.822	11.536.299.068	- 2.526.064.754
III	CREDITI BANCARI E FINANZIARI			
	- Mutui al personale	147.942.659	142.570.134	- 5.372.525
	- Prestiti al personale	77.780.309	136.939.379	+ 59.159.070
	- Depositi cauzionali	3.281.625	1.265.625	- 2.016.000
	- Crediti verso la gestione sanitaria	1.620.976.800	1.620.976.800	0
	- Crediti finanziari	15.060.959.182	16.540.063.568	+ 1.479.104.386
	- Crediti bancari	25.000.000	1.243.388.180	+ 1.218.388.180
		16.935.940.575	19.685.203.686	+ 2.749.263.111
IV	RIMANENZE ATTIVE DI ESERCIZIO			
	- Riscontri attivi	43.484.240	40.797.600	- 2.686.640
V	INVESTIMENTI MOBILIARI			
	- Titoli emessi o garantiti dallo Stato ed assimilati	23.752.217.860	27.835.392.400	+ 4.083.174.540
VI	IMMOBILI			
	- Edifici	30.989.754.531	31.042.133.118	+ 52.378.587
	- Edifici in corso di trasferimento allo Stato	222.622.090	222.622.090	0
		31.212.376.621	31.264.755.208	+ 52.378.587
VII	IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE			
	- Mobili, macchine e attrezzature d'ufficio	1.000.856.715	1.067.486.210	+ 66.629.495
VIII	ALTRI COSTI PLURIENNALI			
	- Spese programmi centro elaborazione dati	137.924.000	68.962.000	- 68.962.000
	TOTALE ATTIVITÀ	64.736.635.122	96.308.312.639	+ 7.819.459.657
IX	CONTI D'ORDINE			
	- Valori di terzi depositati a cauzione	3.574.439	2.786.933	- 787.506

AL 31 DICEMBRE 1991

N. DEL CONTO	PASSIVITÀ	CONSISTENZE ALL'1/1/91	CONSISTENZE AL 31/12/91	DIFFERENZE
I	RESIDUI PASSIVI			
	- Debiti verso lo Stato per imposte e tasse	183.358.227	274.123.920	+ 90.765.693
	- Debiti verso l'I.N.P.S.	7.541.110.988	9.502.541.208	+ 1.961.430.220
	- Debiti verso enti diversi	120.222.896	150.471.049	+ 30.248.153
	- Debiti per prestazioni economiche	149.323.090	131.717.730	– 17.605.360
	- Debiti verso gli Armatori	1.153.237.522	1.175.764.817	+ 22.527.295
	- Debiti diversi	79.780.293	88.825.472	+ 9.045.179
		9.227.033.016	11.323.444.196	+ 2.096.411.180
II	DEBITI FINANZIARI			
	- Depositi cauzionali	198.201.932	315.321.934	+ 117.120.002
III	REGOLAZIONE CON LE GESTIONI SANITARIE			
	- Fondo provvisorio	1.843.598.890	1.843.598.890	0
IV	RIMANENZE PASSIVE DI ESERCIZIO			
	- Prestazioni per casi in corso di cura o di definizione	336.604.544	446.220.507	+ 109.615.963
	- Riscontri passivi	1.070.314	563.020.458	+ 561.950.144
		337.674.858	1.009.240.965	+ 671.566.107
V	FONDI DI ACCANTONAMENTO VARI			
	- Fondo straordinario di gestione	10.296.867.103	10.296.867.103	0
	- Fondo spese per assistenza sanitaria infortunati	5.135.934.939	5.780.636.710	+ 644.701.771
	- Fondo garanzie rendite	31.173.770.633	31.173.770.633	0
	- Fondo straordinaria manutenzione immobili	1.300.491.478	3.550.000.000	+ 2.249.508.522
	- Fondo di riserva su titoli	245.362.516	398.678.556	+ 153.316.040
	- Fondo di riserva per contributi obbligatori	1.280.919.680	1.524.065.363	+ 243.145.683
	- Fondo imposte e tasse	128.500.000	128.500.000	0
	- Fondo liquidazione indennità di anzianità personale	1.411.864.122	1.160.634.451	– 251.229.671
	- Fondo rivalutazione previdenza personale anziano	122.308.310	116.971.092	– 5.337.218
		51.096.018.781	54.130.123.908	+ 3.034.105.127
VI	POSTE RETTIFICATE DELL'ATTIVO			
	- Fondo di riserva per contributi inesigibili	10.000.000	10.000.000	0
	- Fondo ammortamento immobili	1.481.845.369	1.947.477.366	+ 465.631.997
	- Fondo ammortamento mobili, macchine e attrezzature uffici	934.462.049	1.034.288.877	+ 99.826.828
		2.426.307.418	2.991.766.243	+ 565.458.825
VII	RISERVE OBBLIGATORIE			
	- Riserva generale	4.057.621.812	4.351.806.563	+ 294.184.751
	- Riserve matematiche	17.648.855.230	19.874.582.519	+ 2.225.727.289
		21.706.477.042	24.226.389.082	+ 2.519.912.040
	TOTALE PASSIVITÀ	86.835.311.937	95.839.885.218	+ 9.004.573.281
	AVANZO CONTO ECONOMICO ESERCIZI PRECEDENTI			0
	AVANZO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	1.653.541.045	468.427.421	– 1.185.113.624
	TOTALE A PAREGGIO	88.488.852.982	96.308.312.639	+ 7.819.459.657
VIII	CONTI D'ORDINE			
	- Terzi per valori depositati a cauzione	3.574.439	2.786.933	– 787.506

CONTO ECONOMICO

PARTE PRIMA - Entrate e Spese finanziarie correnti

	IMPORTO
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	
Cat. 1ª - Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti	38.618.502.129
Cat. 2ª - Quota di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni	
TITOLO II - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	
Cat. 3ª - Trasferimenti da parte dello Stato	
Cat. 4ª - Trasferimenti da parte delle Regioni	
Cat. 5ª - Trasferimenti da parte dei Comuni e delle Province	
Cat. 6ª - Trasferimenti da parte di altri Enti del Settore Pubblico	
TITOLO III - ALTRE ENTRATE	
Cat. 7ª - Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	11.374.871
Cat. 8ª - Redditi e proventi patrimoniali	8.434.949.074
Cat. 9ª - Poste correttive e compensative di spese correnti	18.292.498.186
Cat. 10ª - Entrate non classificabili in altre voci	176.606.256
TOTALE PARTE PRIMA	65.533.930.516

PARTE SECONDA - Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari

		IMPORTO
A	ENTRATE DI COMPETENZA ACCERTATE IN PRECEDENTI ESERCIZI	1.070.314
B	MOVIMENTI INTERNI	
	- fitto figurativo sede	466.460.000
	- interessi figurativi su prestiti al personale	4.299.604
		470.759.604
C	VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE	
	- sopravvenienze attive	52.028.404
	- insussistenze passive	22.507.720
		74.536.124
D	SPESE IMPEGNATE DI COMPETENZA DI SUCCESSIVI ESERCIZI	40.797.600
	TOTALE PARTE SECONDA	587.163.642
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	66.121.094.158

DELL'ESERCIZIO 1991

	IMPORTO
TITOLO I - SPESE CORRENTI	
Cat. 1ª - Spese per gli Organi dell'Ente	238.535.904
Cat. 2ª - Oneri per il personale in attività di servizio	2.765.998.484
Cat. 3ª - Oneri per il personale in quiescienza	0
Cat. 4ª - Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	786.271.385
Cat. 5ª - Spese per prestazioni istituzionali	21.772.058.476
Cat. 6ª - Trasferimenti passivi	95.675.991
Cat. 7ª - Oneri finanziari	41.785.224
Cat. 8ª - Oneri tributari	1.582.504.344
Cat. 9ª - Poste correttive e compensative di entrate correnti	31.525.136.915
Cat. 10ª - Spese non classificabili in altre voci	801.924.909
	59.609.891.632

		IMPORTO
A	SPESE DI COMPETENZA IMPEGNATE IN PRECEDENTI ESERCIZI	43.484.240
B	MOVIMENTI INTERNI	
	- fitto figurativo sede	466.460.000
	- interessi figurativi su prestiti al personale	4.299.604
		470.759.604
C	AMMORTAMENTI E DEPERIMENTI	
	- immobili	465.631.997
	- spese programmi centro elaborazione dati	68.962.000
	- mobili, macchine e attrezzature ufficio	99.826.828
		634.420.825
D	ACCANTONAMENTO ALLE RISERVE OBBLIGATORIE	
	- alla riserva generale	294.184.751
	- alle riserve matematiche	2.225.727.289
		2.519.912.040
E	ACCANTONAMENTI VARI	
	- per prestazioni per casi in corso di cura o di definizione	109.615.963
	- al fondo straordinaria manutenzione immobili	655.320.712
	- al fondo di riserva per contributi obbligatori	243.145.683
	- al fondo spese per assistenza sanitaria agli infortunati	644.701.771
		1.652.784.129
F	QUOTA DELL'ESERCIZIO PER ADEGUAMENTO DEL FONDO INDENNITÀ DI ANZIANITÀ PERSONALE	96.401.108
G	VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE	
	- *insussistenze attive*	61.992.701
H	ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI SUCCESSIVI ESERCIZI	563.020.458
	TOTALE PARTE SECONDA	6.042.775.105
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	65.652.666.737
	AVANZO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	468.427.421
	TOTALE A PAREGGIO	66.121.094 158

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA 1991

CONSISTENZA DELLA CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO			L. 1.343.689.149
RISCOSSIONI	in conto competenza	L. 104.442.687.569	
	in conto residui	L. 12.722.803.043	L. 117.165.490.612
PAGAMENTI	in conto competenza	L. 105.264.087.570	
	in conto residui	L. 8.435.675.724	L. 113.699.763.294
CONSISTENZA DELLA CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO			L. 4.809.416.467
RESIDUI ATTIVI	degli esercizi precedenti	L. 1.329.596.482	
	dell'esercizio	L. 10.206.702.586	L. 11.536.299.068
RESIDUI PASSIVI	degli esercizi precedenti	L. 768.849.572	
	dell'esercizio	L. 10.554.594.624	L. 11.323.444.196
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO			L. 5.022.271.339

RESIDUI

PAGINA BIANCA

RESIDUI ATTIVI AL 31 DICEMBRE 1991

CODICE	DESCRIZIONE	ESERCIZI PRECEDENTI					ESERCIZIO 1991	TOTALI AL 31.12.91
		ALL'INIZIO 1991	VARIAZIONI	TOTALE	RISCOSSI	DA RISCUOTERE		
1.01.01	Contributi assicurativi ed addizionali per infortuni e contratti collettivi	2 469.434 513	40 571 342	2.510.005.855	1 322.545 259	1.187.460.596	922.770 810	2.110.231.406
3.08.01	Affitti di immobili	111.556 266	0	111.556.266	78.477.714	33 078 552	64.572.901	97.651 453
3.08.02	Interessi e premi su titoli a reddito fisso	1.764.710.868	0	1.764.710.868	1.764 710.868	0	2.308.344.092	2.308.344.092
3.08.04	Interessi su depositi e c/correnti	521.673.906	0	521.673.906	521 673.906	0	662.039 027	662.039 027
3.09.01	Rimborso dello Stato per rate di rendita «rischio guerra»	3 784.125 960	- 18.762 920	3.765.363.040	3 735 430 410	29 932 630	1.903.163.820	1.933.096.450
3.09.02	Rimborso dello Stato per integrazione indennità pescatori:							
	ANNO 1989	11.930.675	0	11.930.675	0	11.930.675	0	0
	ANNO 1990	10.264.830	0	10.264.830	0	10 264.830	0	0
	ANNO 1991	0	0	0	0	0	15 563 455	0
		22.195.505	0	22.195.505	0	22.195 505	15 563.455	37.758.960
3.09.03	I.N.P.S. - Rimborso prestazioni economiche	2.899.382.270	0	2.899.382.270	2.899 382.270	0	2 420.921.234	2 420.921.234
3.09.04	I.N.P.S. - Rimborso spese di amministrazione	2 349.225.981	0	2 349.225 981	2.349 225.981	0	1.725.100.071	1.725.100 071
3.09.07	Imposte da recuperare:							
	I.L.O.R. ANNO 1982	5.490.000	0	5.490.000	0	5 490.000	0	0
	ADDIZIONALE I.L.O.R. ANNO 1982	439.000	0	439 000	0	439.000	0	0
	I.R.P.E.G. ANNO 1983	930.000	0	930.000	0	930.000	0	0
	I.L.O.R. ANNO 1983	11.210 000	0	11.210.000	0	11.210.000	0	0
	ADDIZIONALE I.L.O.R. ANNO 1983	899.000	0	899.000	0	899.000	0	0
		18.968 000	0	18.968.000	0	18 968 000	0	18.968 000
3.09.08	I.N.P.S. - Rimborso contributi malattia agli armatori	41.655.012	0	41.655.012	41.655.012	0	22.163 466	22 163 466
3.09.10	Introito di capitali di copertura	0	0	0	0	0	14.790.820	14.790 820
1.10.01	Sanzioni e penalità	79.224.218	- 31.772.719	47.451.499	9.490 300	37.961.199	146.919.806	184 881 005
4.14.02	Rate mutui concessi al personale	106 923	0	106 923	106.923	0	275.084	275 084
4.14.03	Rate prestiti concessi al personale	104.400	0	104 400	104 400	0	0	0
7.22.05	Giornate donatori sangue	0	0	0	0	0	78.000	78 000
	TOTALI COMPLESSIVI	14 062.363 822	- 9 964.297	14.052.399.525	12.722 803 043	1.329 596.482	10.206 702.586	11 536.299.068

RESIDUI PASSIVI AL 31 DICEMBRE 1991

CODICE	DESCRIZIONE	ESERCIZI PRECEDENTI					ESERCIZIO 1991	TOTALI AL 31/12 91
		ALL'INIZIO 1991	VARIAZIONI	TOTALE	PAGATI	DA PAGARE		
1.01.01	Assegni ed indennità alla Presidenza	1.869 000	0	1.869.000	1 869 000	0	0	0
1.02.03	Spese missione	0	0	0	0	0	762.800	762.800
1.02.04	Oneri previdenziali ed assistenziali:							
	- I.N.P.S. - contributi	95 122.491	0	95.122.491	95 122.491	0	95 763 574	95.763.574
	- E.N P.D.E.P. - contributi	262 419	0	262.419	262 419	0	269.675	269 675
		95 384.910	0	95 384.910	95 384.910	0	96.033.249	96.033.249
1.04.02	Spese di cancelleria, stampati e materiale di consumo	0	0	0	0	0	6 811.886	6.811.886
1.04.04	Spese per accertamenti sanitari	0	0	0	0	0	3.921.400	3.921.400
1.04.09	Spese per il funzionamento del centro elettronico	6.664.000	0	6 664.000	6.664 000	0	8.710.800	8 710.800
1.04.14	Onorari e compensi a terzi	300.000	0	300.000	300 000	0	600.000	600.000
1.05.03	Rate di rendita:							
	- rendite rischio ordinario a invalidi e superstiti	65.398.220	- 3 744.800	61.653 420	36.176.040	25.477.380	43 712.600	69.189.980
	- rendite rischio guerra a invalidi e superstiti	48.695.550	- 18.762.920	29.932.630	12.174.560	17.758.070	17 472.600	35.230.670
	- liquidazione decennio	35.229.320	0	35.229.320	35.229.320	0	27.297.080	27.297 080
		149.323 090	- 22.507.720	126.815.370	83.579.920	43.235.450	88.482.280	131.717.730
1.06.01	ANMIL - Regolazione contributi 1990 e 1991	0	0	0	0	0	28.250.480	28.250 480
1.08.01	Imposte e tasse	2.773	0	2 773	2.773	0	200.663.977	200.663.977
1.09.01	Contributi assicurativi ed addizionali di competenza della gestione malattia	7.510 675.732	0	7.510.675.732	7.510.675.732	0	9 441.600.454	9.441.600 454
1.09.02	Recuperi vari del conto gestione malattia	30.435.256	0	30 435.256	30.435.256	0	60.940.754	60 940.754
1.09.03	Restituzione contributi assicurativi	1.153.237.522	0	1 153.237.522	441.114.278	712.123.244	463.641 573	1.175.764.817
1.10.03	Spese ordinarie amministrazione stabili	0	0	0	0	0	11.771 900	11.771.900
4.21.01	Ritenute erariali personale	67.052.227	0	67.052.227	67.052.227	0	73.298.943	73.298.943
4.21.02	Ritenute previdenziali personale: I.N.P.S.	24.750.509	0	24.750.509	24.750.509	0	26 097.426	26.097.426
	E.N.P.D.E.P.	87.477	0	87.477	87.477	0	89.894	89 894
		24 837.986	0	24.837.986	24.837.986	0	26 187.320	26 187.320
4.21.03	Ritenute diverse	855 773	0	855.773	855 773	0	0	0
4.21.04	Quote di servizio riscosse per conto Organizzazioni Sindacali	31.545.553	0	31.545.553	31.545.553	0	27 652.374	27 652 374
4.21.10	Pagamenti per I.V.A.	116.306.000	0	116.306.000	116.306.000	0	161.000	161.000
4.21.11	Partite in conto sospeso:							
	Altre partite - Cessioni Stipendio: fondo garanzia	13.490.878	0	13.490.878	0	13.490 878	0	13.490.878
	- Quote servizio da regolare	4 077.260	0	4.077.260	4 077.260	0	0	0
	- Assegno integrativo pescatori a favore C.M.T. - Genova	6.888.765	0	6 888.765	6.888.765	0	0	0
	- Partite diverse	14.086.291	0	14.086.291	14.086.291	0	15.103.434	15 103 434
		38.543.194	0	38 543.194	25 052 316	13 490.878	15 103 434	28.594.312
	TOTALI COMPLESSIVI	9.227.033.016	- 22.507 720	9.204.525.296	8 435 675 724	768 849 572	10 554.594 624	11 323 444.196

RENDICONTO ECONOMICO DELLA GESTIONE PREVIDENZIALE SUDDIVISO PER TIPO DI ASSICURAZIONE E PER CATEGORIA DI NAVI - 1991

CATEGORIA	SALARI LIRE	SOPRAVVENIENZE ATTIVE E INSUSSISTENZE PASSIVE	CONTRIBUTI ASSICURATIVI	ALTRI CONTRIBUTI REDDITI ENTRATE DIVERSE	TOTALE ENTRATE	SOPRAVVENIENZE PASSIVE E INSUSSISTENZE ATTIVE	PRESTAZIONI E RISERVE MATEMATICHE DELL'ESERCIZIO	RIASSICURAZIONE E COASSICURAZIONE	SPESE GENERALI	ACCANTONAMENTI ED AMMORTAMENTI	TOTALE USCITE	RISULTATO
ASSICURAZIONE "INFORTUNI"												
Passeggeri	19 887.396.997	322.244	582.432.887	1.130.021.323	1.712.776.454	39 187	799 247.031	12.475.627	383.458.796	319.913.877	1.515 134.518	197.641.936
Carico	132.028.719.634	8 019.881	3.627.542.640	5.871.457.407	9.507.019.928	1 621.564	6.066.971.027	78.144 036	1.974.791.633	1.451.094.938	9.572.623.198	- 65.603.270
Traffico	2.885.810.420	10.886.301	124.503.450	99.925.888	235.315.639	675.292	75.806 945	2.741.896	34.587.087	27.999.540	141.810.760	93.504.879
Pesca	71.391.144.328	29 065.193	2.034.647.613	1.992.757.047	4.056.469.853	33.112.806	2.411.812.682	43.733.241	764.006.556	630.932.031	3.883 597.316	172.872.537
	226 193.071.379	48.293.619	6 369.126.590	9.094.161.665	15 511.581.874	35.448.849	9.353.837.685	137.094.800	3.156.844.072	2.429 940.386	15.113.165.792	398.416 082
ASSICURAZIONE "TEMPORANEA INIDONEITÀ"												
Passeggeri	19.887.396.997	16.432	29.785.205		29.801 637	1.998	17 608 504		4.591.095	987.950	23.189.547	6.612.090
Carico	131.983.642.634	280.640	197.917.137		198.197.777	87.899	76.999 257		19.512.154	4.116.575	100.715.885	97.481.892
Traffico	2.885.810.420	378 497	4.328.716		4.707.213	23.479				23 479		4.683.734
Pesca	71.391.144.328	1.480.260	107.086.716		108.566.976	1.740.426	31.890.115		11.477.738	1.866.986	46.975.265	61.591.711
	226.147.994.379	2.155.829	339.117.774	0	341.273.603	1.853.802	126.497 876	0	35.580.987	6.971.511	170.904.176	170.369 427
ASSICURAZIONE "CONTRATTI"												
	227.312 881.594	5.323.756	650.928.470		656.252.226	5.927.130	568.328.558	0	151.506.140	30.848 486	756.610.314	- 100.358.088
TOTALE GENERALE		55.773.204	7.359.172.834	9.094.161.665	16.509.107 703	43.229.781	10.048 664.119	137.094.800	3.343.931.199	2 467.760.383	16 040.760.282	468.427.421

PAGINA BIANCA

ALLEGATI

CONTRIBUTI ASSICURATIVI GESTIONE PREVIDENZIALE

CATEGORIE	CONSISTENZA NAVI ISCRITTE ED EQUIPAGGI						SALARI (× 1000)		CONTRIBUTI (× 1000)		PERCENTUALE CONTRIBUZ	
	NAVI		POSTI DI LAVORO		GIORNATE LAVORATIVE							
	1990	1991	1990	1991	1990	1991	1990	1991	1990	1991	1990	1991
Passeggeri	62	53	1.095	686	241.477	139.373	33.418.366	18.944.395	1.075.031	615.974	3,22	3,25
Carico	140	127	1.976	1.728	494.134	448.347	72.518.053	69.439.031	2.192.207	2.084.818	3,02	3,00
Nav. Ausiliario	220	222	1.536	1.688	393.575	419.024	51.544.455	59.235.551	1.638.755	1.884.428	3,18	3,18
Traffico	81	105	153	213	25.350	42.685	1.146.310	2.885.810	58.109	128.832	5,07	4,46
Pesca	1.682	1.655	5.395	5.255	1.702.944	1.647.130	61.417.240	71.391.144	2.013.775	2.498.690	3,28	3,50
	2.185	2.162	10.155	9.570	2.857.480	2.696.559	220.044.424	221.895.931	6.977.877	7.212.742	3,17	3,25
Giornalieri			147	153	31.628	34.808	3.484.039	4.053.537	107.343	123.954	3,08	3,06
Contratto formazione (quota fissa)			43	4	8.963	714	543.540	45.077	231	18	0,04	0,04
Contr. form. D.L. 30.5.88, n. 173			2	32	690	3.404	55.194	198.526	820	3.953	1,49	2,00
			10.347	9.759	2.898.761	2.735.485	224.127.197	226.193.071	7.086.271	7.340.667	3,16	3,25
Uff.li R.O. a terra			64	56	22.457	19.771	2.636.080	3.084.202	15.816	18.505	0,60	0,60
			10.411	9.815	2 921.218	2 755.256	226.763.277	229.277.273	7.102.087	7.359.172	3,13	3,21

DATI MEDI PER POSTO DI LAVORO PER L'ANNO 1991

CATEGORIE	GIORNATE LAVORATIVE			SALARI			CONTRIBUTI		
	1990	1991	VARIAZ %	1990	1991	VARIAZ %	1990	1991	VARIAZ %
Passeggeri	220,5	203,2	- 7,85	30.519.056	27.615.736	- 9,51	981.763	897.921	- 8,54
Carico	250,1	259,5	+ 3,76	36.699.420	40.184.624	+ 9,50	1.109.416	1.206.492	+ 8,75
Nav. Ausiliario	256,2	248,2	- 3,12	33.557.588	35.092.152	+ 4,57	1.066.898	1.116.368	+ 4,64
Traffico	165,7	200,2	+ 20,94	7,492.222	13.548.404	+ 80,83	379.797	604.846	+ 59,26
Pesca	315,7	313,4	- 0,73	11.384.104	13.585.375	+ 19,34	373.267	475.489	+ 27,39
	281,4	281,8	+ 0,14	21.668.579	23.186.618	+ 7,01	687.137	753.683	+ 9,68
Giornalieri	215,2	227,5	+ 5,72	23.700.946	26.493.706	+ 11,78	730.224	810.157	+ 10,95
Contratto formazione (quota fissa)	208,4	178,5	- 14,35	12 640.465	11.269.250	- 10,85	5.372	4.500	- 16,23
Contr. form. D.L. 30.5.88, n. 173	345,0	106,4	- 69,16	27.597.000	6,203.938	- 77,52	410.000	123.532	- 69,87
	280,2	280,3	+ 0,04	21.661.080	23.177.894	+ 7,00	684.862	752.195	+ 9,83
Uff.li R.O. a terra	350,9	353,1	+ 0,63	41.188.750	55.075.036	+ 33,71	247.125	330.447	+ 33,72
	280,6	280,7	+ 0,04	21.781.124	23.359.885	+ 6,76	682.171	749.788	+ 9,91

GESTIONE PREVIDENZIALE - ANNO 1991

CATEGORIE	SALARI	CONTRIBUTI	TASSO
INFORTUNI			
Passeggeri	18.944.395.018	520.362.466	27.47
Carico	69.439.030.978	1.761.486.662	25.37
Nav. Ausiliario	59.235.550.635	1.543.068.084	26.05
Traffico	2.885.810.420	116.346.381	40.32
Pesca	71.391.144.328	1.901.860.085	26.64
	221.895.931.379	5.843.123.678	26.33
Giornalieri	4.053.537.000	106.851.235	26.36
Formazione D.L. 173	198.526.000	3.404.600	17.15
Formazione (quota)	45.077.000	18.360	0.41
	226.193.071.379	5.953.397.873	25.97
TEMPORANEA INIDONEITÀ			
Passeggeri	18.944.395.018	28.416.593	1.50
Carico	69.439.030.978	104.158.546	1.50
Nav. Ausiliario	59.235.550.635	88.853.326	1.50
Traffico	2.885.810.420	4.328.716	1.50
Pesca	71.391.144.328	107.086.716	1.50
	221.895.931.379	332.843.897	1.50
Giornalieri	4.053.537.000	6.080.306	1.50
Formazione D.L. 173	198.526.000	193.571	0.98
	226.147.994.379	339.117.774	1.50
ENTI ASSISTENZIALI			
Passeggeri	18.944.395.018	36.338.013	1.92
Carico	69.439.030.978	123.016.948	1.77
Nav. Ausiliario	59.235.550.635	107.732.995	1.82
Traffico	2.885.810.420	8.157.069	2.83
Pesca	71.391.144.328	132.787.528	1.86
	221.895.931.379	408.032.553	1.84
Giornalieri	4.053.537.000	7.458.508	1.84
Formazione D.L. 173	198.526.000	237.656	5.27
	226.147.994.379	415.728.717	1.84
TOTALE CONTRIBUTI ASSICURAZIONI OBBLIGATORIE		6.708.244.364	
ASSICURAZIONI CONTRATTUALI			
Maggiori prestazioni R.O. a terra	3.084.202.000	18.505.212	6.00
Maggiori prestazioni R.O. imbarcati	8.383.552.804	50.301.207	6.00
Contratti collettivi	134.811.548.514	121.268.830	0.90
Contratti Federpesca	71.391.144.328	356.955.722	5.00
Maggiori rischi	186.829.000	9.341.450	50.00
Complementare Extra-legem	9.455.604.948	94.556.049	10.00
	227.312.881.594	650.928.470	2.86
TOTALE COMPLESSIVO		7.359.172.834	
Sanzioni (Cap. 80 - 3.10.01)		167.583.340	
Soprappremio di rateazione (Cap. 82 - 3.10.01)		9.022.916	
		7.535.779.090	
CONTRIBUTI ASSICURATIVI ACCERTATI A CONSUNTIVO		7.359.172.834	
IMPORTI VERSATI DAGLI ARMATORI IN ECCEDENZA		466.694.728	
AL CONSUNTIVO (CAP. 322 - 1.09.03 - USCITE) RISCONTI PASSIVI - CONTRIBUTI ACCERTATI NELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI QUELLO SUCCESSIVO		562.422.004	
TOTALE COMA A CAP. 1.01.01		8.388.289.566	

PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

CODICE	DESCRIZIONE	IMPEGNI DI COMPETENZA		DIFFERENZA RISPETTO 1990	
		1990	1991	IMPORTI	%
	A CARICO C.M.A.				
1.05.01	Prestazioni temporanee di infortunio	1.582.418.301	1.981.091.120	398.672.819	+ 25.19
1.05.01	Prestazioni a marittimi temporaneamente inidonei (L. 1.486.62)	123.999.020	126.497.876	2.498.856	+ 2.02
1.05.01	Prestazioni a norma di contratti collettivi:				
	- indennità contrattuali	199.833.076	448.786.173	248.953.097	+ 124,58
1.05.01	- maggiori prestazioni ufficiali in Regolamento Organico	32.670.222	119.542.385	86.872.163	+ 265.91
1.05.03	Rendite ad invalidi e superstiti	5.116.823.000	5.234.893.440	118.070.440	+ 2.31
		7.055.743.619	7.910.810.994	855.067.375	+ 12.12
	A CARICO DELLO STATO				
1.05.01	Assegno integrativo pescatori (L. 389/1976)	10.264.830	15.563.455	5.298.625	+ 51.53
1.05.03	Rendita ad invalidi e superstiti (L. 52/1949)	1.874.290.700	1.903.163 820	28.873.120	+ 1.54
		1.884.555.530	1.918.727.275	34.171.745	+ 18.13
	A CARICO DELL'I.N.P.S.				
1.05.02	Prestazioni economiche di malattia:				
	Indennità di malattia	12.081.531.535	11.811.801.959	- 269.729 576	- 2.23
	Donatori di sangue	5.458.864	6.359.568	900.704	+ 16.50
	Gestione speciale C.R.L.	48.889.266	67.285.917	18.396.651	+ 37.63
1.05.02	Prestazioni economiche di maternità	62.988.043	57.072.763	- 5.915.280	- 9.39
		12.198.867.708	11.942.520.207	- 256.347.501	- 2.10
		21.139.166.857	21.772.058.476	632.891.619	+ 2.99

PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

Nelle seguenti tabelle l'inabilità è considerata dal suo insorgere fino alla guarigione od alla stabilizzazione, indipendentemente dal fatto che l'onere possa gravare su più esercizi.

ASSICURAZIONE INFORTUNI

CATEGORIA NAVI	CASI		GIORNATE INDENNIZZATE		INDENNITA	
	1990	1991	1990	1991	1990	1991
Passeggeri	118	79	5.024	4.179	421.141.355	358.530.096
Carico	189	210	10.172	12.808	848.828.544	1.228.412.335
Traffico	2	5	71	163	2.861.425	9.542.776
Pesca	125	170	6.700	7.422	164.735.000	236.882.500
TOTALI	434	464	21.967	24.572	1.437.566.324	1.833.367.707

TEMPORANEA INIDONEITÀ

CATEGORIA NAVI	CASI		GIORNATE INDENNIZZATE		INDENNITÀ	
	1990	1991	1990	1991	1990	1991
Passeggeri	7	4	674	365	26.276.869	14.375.897
Carico	7	11	1.486	1.338	89.153.729	62.877.674
Pesca	7	8	1.027	1.105	24.278.050	26.047.500
TOTALI	21	23	3.187	2.808	139.708.648	103.301.071

ASSICURAZIONE MALATTIA FONDAMENTALE

CATEGORIA NAVI	CASI		GIORNATE INDENNIZZATE		INDENNITÀ	
	1990	1991	1990	1991	1990	1991
Passeggeri	270	196	11.735	9.322	964.112.333	909.302.126
Carico	724	748	33.353	35.955	2.862.589.700	3.423.003.434
Traffico	26	32	1.552	2.565	45.972.978	94.241.704
Pesca	302	423	20.310	24.238	458.301.781	727.765.556
TOTALI	1.322	1.399	66.950	72.080	4.330.976.792	5.154.312.820

ASSICURAZIONE MALATTIA COMPLEMENTARE

CATEGORIA NAVI	CASI		GIORNATE INDENNIZZATE		INDENNITÀ	
	1990	1991	1990	1991	1990	1991
Passeggeri	644	530	26.863	23.160	2.567.816.602	2.355.021.757
Carico	1.052	1.042	44.615	43.535	4.432.543.681	4.676.405.128
Pesca	14	19	654	800	16.215.100	31.708.225
TOTALI	1.710	1.591	72.132	67.495	7.016.575.383	7.063.135.110

ASSICURAZIONE CONTINUITÀ RAPPORTO DI LAVORO

CATEGORIA NAVI	CASI		GIORNATE INDENNIZZATE		INDENNITÀ	
	1990	1991	1990	1991	1990	1991
Passeggeri	13	30	247	833	9.893.169	36.869.814
Carico	40	39	894	984	33.799.420	44.658.561
TOTALI	53	69	1.141	1.817	43.692.589	81.528.375

COEFFICIENTI DI RIVALUTAZIONE RENDITE

Rivalutazione all'1.7.1965 (D.M. 13.10.1965)	
Anno 1961 e prec.	1,5493
1962	1,3575
1963	1,1381
1964 ed oltre	1,0000
Rivalutazione all'1.7.1968 (D.M. 26.11.1968)	
Anno 1964 e prec.	1,1935
1965	1,1256
1966	1,0468
1967 ed oltre	1,0000
Rivalutazione all'1.7.1971 (D.M. 18.11.1971)	
Anno 1967 e prec.	1,3747
1968	1,3101
1969	1,1998
1970 ed oltre	1,0000
Rivalutazione all'1.7.1974 (D.M. 15.11.1974)	
Anno 1970 e prec.	1,4391
1971	1,2753
1972	1,1801
1973 ed oltre	1,0000
Rivalutazione all'1.7.1977 (D.M. 28.07.1977)	
Anno 1973 e prec.	1,8159
1974	1,4681
1975	1,1952
1976 ed oltre	1,0000
Rivalutazione all'1.7.1980 (D.M. 03.07.1980)	
Anno 1976 e prec.	1,7640
1977	1,4050
1978	1,2030
1979 ed oltre	1,0000

Rivalutazione all'1.7.1983 (D.M. 14.07.1983)	
Anno 1979 e prec.	1,7542
1980	1,4478
1981	1,1643
1982 ed oltre	1,0000
Rivalutazione all'1.7.1984 (D.M. 25.07.1984)	
Anno 1982 e prec.	1,1393
1983 ed oltre	1,0000
Rivalutazione all'1.7.1985 (D.M. 10.08.1985)	
Anno 1983 e prec.	1,1067
1984 ed oltre	1,0000
Rivalutazione all'1.7.1987 (D.M. 25.07.1987)	
Anno 1984 e prec.	1,1810
1985	1,0571
1986 ed oltre	1,0000
Rivalutazione all'1.7.1989 (D.M. 13.09.1989)	
Anno 1986 e prec.	1,1316
1987	1,0661
1988 ed oltre	1,0000
Rivalutazione all'1.7.1991 (D.M. 06.08.1991)	
Anno 1988 e prec.	1,1788
1989	1,0896
1990 ed oltre	1,0000

LIMITI DEI SALARI ANNUI

DATA D.M	DECORRENZA	BASSA FORZA		MASSIMALI UFFICIALI		
		MINIMALE	MASSIMALE	COM. E CAP. M.	1° UFF.	ALTRI UFF.
13.10.1965	1.7.1965	570.000	1.060.000	1.530.000	1.290.000	1.180.000
26.11.1968	1.7.1968	180.000	1.265.000	1.820.000	1.540.000	1.400.000
18.11.1971	1.7.1971	940.000	1.740.000	2.510.000	2.120.000	1.930.000
15.11.1974	1.7.1974	1.348.200	2.503.800	3.605.472	3.054.636	2.779.218
28.07.1977	1.7.1977	2.448.000	4.547.000	6.547.000	5.547.000	5.047.000
03.07.1980	1.7.1980	4.319.000	8.020.000	11.549.000	9.785.000	8.903.000
14.07.1983	1.7.1983	7.576.000	14.069.000	20.260.000	17.164.000	15.617.000
25.07.1984	1.7.1984	8.631.000	16.030.000	23.083.000	19.556.000	17.793.000
10.08.1985	1.7.1985	9.553.000	17.741.000	25.547.000	21.644.000	19.692.000
25.07.1987	1.7.1987	11.282.000	20.952.000	30.170.000	25.561.000	23.256.000
13.09.1989	1.7.1989	12.766.000	23.709.000	34.141.000	28.925.000	26.317.000
06.08.1991	1.7.1991	15.048.000	27.947.000	40.244.000	34.095.000	31.021.000

RENDITE RIPARTITE PER ANNO RISCHIO ORDINARIO

ANNI	INVALIDI				SUPERSTITI			
	RENDITE COSTITUITE		RENDITE CESSATE NEL 91	RENDITE IN VIGORE AL 31 12 91	RENDITE COSTITUITE		RENDITE CESSATE NEL 91	RENDITE IN VIGORE AL 31 12 91
	AL 31 12 90	NEL 91			AL 31 12 90	NEL 91		
1937					1			1
1938	3			3	4		1	3
1939					3			3
1940	2			2	2			2
1941					2			2
1942	1			1	1			1
1943	1			1	2			2
1944	1			1				
1946	4			4	2		1	1
1947	6		1	5				
1948	5			5	2			2
1949	3		1	2	4			4
1950	3			3	2			2
1951	4			4	9		1	8
1952	5			5	9		2	7
1953	6			6	6			6
1954	6			6	6			6
1955	9		2	7	3			3
1956	6			6	3		1	2
1957	10		1	9	8			8
1958	7			7	8			8
1959	11			11	9			9
1960	6			6	1			1
1961	8		1	7	3		1	2
1962	7		1	6	14			14
1963	5			5	3			3
1964	17		2	15	7			7
1965	5		2	3	12		1	11
1966	12		1	11	14		1	13
1967	9			9	4			4
1968	17		2	15	1			1
1969	18			18	4			4
1970	22		4	18	19			19
1971	13			13	1			1
1972	26		1	25	6			6
1973	18			18	8			8
1974	16			16	5			5
1975	27			27	1			1
1976	11			11	3			3
1977	21		1	20	3		1	2
1978	12			12	4			4
1979	19		2	17	2			2
1980	24	1	5	20	5			5
1981	39		3	36				
1982	35	1	4	32	4			4
1983	24		1	23	3			3
1984	29		1	28	6			6
1985	35	1	2	34	5			5
1986	22			22	6			6
1987	36	1		37	1			1
1988	21	2	2	21	2			2
1989	13	14		27	2			2
1990		18		18	2			2
1991		6		6				
	660	44	40	664	237	0	10	227

RENDITE RIPARTITE PER ANNO RISCHIO GUERRA

ANNI	INVALIDI				SUPERSTITI			
	RENDITE COSTITUITE		RENDITE CESSATE NEL 91	RENDITE IN VIGORE AL 31/12/91	RENDITE COSTITUITE		RENDITE CESSATE NEL 91	RENDITE IN VIGORE AL 31/12/91
	AL 31-12 90	NEL 91			AL 31/12.90	NEL 91		
1940					2			2
1941					38		2	36
1942					35		1	34
1943					56		7	49
1944					9			9
1945	5			5	8		1	7
1946					7			7
1947					1			1
1948					3			3
1949					3			3
1950					1			1
1951					1			1
	5	0	0	5	164	0	11	153

IMMOBILI

	VALORI
DESTINATO A SCOPI ISTITUZIONALI	
a) Stabile di Via Rossini, 4 - Sede dell'Ente	7.604.905.003
DESTINATI A REDDITO	
a) Stabili in Trieste - Via S. Caterina, 1-3 e Via S. Lazzaro, 2-4	8.200.000.000
b) Stabili in Trieste - Via F. Severo, 4 e 6/8	1.300.000.000
c) Locale in condominio in Trieste - Via Beccaria, 10	40.000.000
d) Farmacia «Alla Madonna del Mare» in Trieste - Via Beccaria, 10	240.000.000
e) Stabili in Trieste - Via S. Francesco, 27 - Via Rismondo, 12	2.750.000.000
f) Stabile in Trieste - Via G. Galatti, 1 e 3	6.522.228.115
g) Stabile in Mestre - Via C. Massaia, 25 «Tritone»	1.440.000.000
h) Stabile in Mestre - Via Fapanni, 36 «Pegaso»	1.840.000.000
i) Stabile in Mestre - Via Aleardi, 51 «Aleardi»	920.000.000
l) Condominio in Venezia - Dorsoduro 2829-2832	185.000.000
	23.437.228.115
TOTALE IMMOBILI DI PROPRIETÀ	31.042.133.118
IN CORSO DI TRASFERIMENTO ALLO STATO	
a) Stabile in Chioggia - Calle S. Giacomo, 629	55.000.000
b) Stabile in Venezia - Dorsoduro 2829-2832	140.623.247
c) Stabile in Monfalcone - Via Barbariga, 10	26.998.843
	222.622.090
TOTALE COMPLESSIVO	31.264.755.208